

LUCCA HOLDING S.P.A.
a socio unico
Via dei Bichi, 340 – San Marco 55100 LUCCA
Part.Iva – Cod.Fisc.-Registro Imprese di Lucca 01809840463
Numero R.E.A. 172764
Capitale sociale Euro 48.205.467,00 i.v.

STATO PATRIMONIALE

Dati in Euro	AI 31.12.2014	AI 31.12.2013
A		
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B		
IMMOBILIZZAZIONI		
B.I		
Immobilizzazioni immateriali		
B.I.1	-	-
B.I.2	-	-
Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità		
Diritti di brevetto ind.le e di utilizzazione delle opere di		
B.I.3	-	-
ingegno		
B.I.4	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
B.I.5	-	-
Avviamento		
B.I.6	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti		
B.I.7	14.083	15.222
Altre immobilizzazioni immateriali		
Totale Immobilizzazioni immateriali	14.083	15.222
B.II		
Immobilizzazioni materiali		
B.II.1	-	-
Terreni e fabbricati		
B.II.2	-	-
Impianti e macchinari		
B.II.3	895	810
Attrezzature industriali e commerciali		
B.II.4	1.972	2.794
Altri beni materiali		
B.II.5	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale Immobilizzazioni materiali	2.867	3.604
B.III		
Immobilizzazioni finanziarie		
B.III.1		
Partecipazioni in:		
a)	42.852.703	41.077.257
Imprese controllate		
b)	1.453.929	3.174.159
Imprese collegate		
d)	1.720.230	12.324.792
Altre imprese		
<i>Totale Partecipazioni</i>	46.026.862	56.576.208
B.III.2		
Crediti:		
a)	-	-
Verso imprese controllate		
b)	-	-
Verso imprese collegate		
c)	-	-
Verso imprese controllanti		
d)	2.631	2.631
Verso altri		
B.III.3	-	-
Altri titoli		
B.III.4	-	-
Azioni proprie		
Totale Immobilizzazioni finanziarie	46.029.493	56.578.839
Totale IMMOBILIZZAZIONI	46.046.443	56.597.665
C		
ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I		
Rimanenze		
C.I.1	-	-
Materie prime, sussidiarie e di consumo		
C.I.2	-	-
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
C.I.3	-	-
Lavori in corso su ordinazione		
C.I.4	-	-
Prodotti finiti e merci		
C.I.5	-	-
Acconti		

Lucca Holding S.p.A.

Bilancio d'esercizio 31.12.14

Totale Rimanenze		-	-
C.II	Crediti		
C.II.1	Verso clienti	-	-
C.II.2	Verso imprese controllate		
	Esigibili entro 12 mesi	4.755.575	4.275.125
	Esigibili oltre 12 mesi	-	-
	<i>Totale crediti Verso imprese controllate</i>	<i>4.755.575</i>	<i>4.275.125</i>
C.II.3	Verso imprese collegate	-	-
C.II.4	Verso imprese controllanti	-	-
C.II.4 bis	Crediti tributari		
	Esigibili entro 12 mesi	311.413	952.551
	Esigibili oltre 12 mesi	552.762	552.762
	<i>Totale crediti tributari</i>	<i>864.175</i>	<i>1.505.313</i>
C.II.4 ter	Imposte anticipate	-	-
	Esigibili entro 12 mesi	15.354	-
	Esigibili oltre 12 mesi	-	-
	<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>15.354</i>	<i>-</i>
C.II.5	Verso altri		
	Esigibili entro 12 mesi	573.388	870.566
	Esigibili oltre 12 mesi	-	-
	<i>Totale crediti verso altri</i>	<i>573.388</i>	<i>870.566</i>
	Totale Crediti	6.208.492	6.651.004
C.III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
C.III.1	Partecipazioni in imprese controllate	-	-
C.III.2	Partecipazioni in imprese collegate	-	-
C.III.3	Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
C.III.4	Altre partecipazioni	12.324.792	-
C.III.5	Azioni proprie, con ind. anche del val.nom. complessivo	-	-
C.III.6	Altri titoli	-	-
	Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.324.792	-
C.IV	Disponibilità liquide		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	2.617.988	3.211.405
C.IV.2	Assegni	-	-
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	246	1.140
	Totale Disponibilità liquide	2.618.234	3.212.545
	Totale ATTIVO CIRCOLANTE	21.151.518	9.863.549
D	RATEI E RISCONTI		
D.1	Ratei attivi	-	-
D.2	Risconti attivi	145.323	168.334
	Totale RATEI E RISCONTI	145.323	168.334
	TOTALE ATTIVO	67.343.284	66.629.548
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale	48.205.467	48.205.467
A.II	Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-
A.III	Riserva di rivalutazione	-	-
A.IV	Riserva legale	205.337	-
A.V	Riserva per azioni in portafoglio	-	-
A.VI	Riserve statutarie	-	-
A.VII	Altre riserve		
	Riserva straordinaria	101.396	-
	<i>Totale Altre riserve</i>	<i>101.396</i>	<i>-</i>
A.VIII	Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-

Lucca Holding S.p.A.

Bilancio d'esercizio 31.12.14

A.IX	Utile (Perdita) dell'esercizio	2.040.928	4.106.733
	Totale PATRIMONIO NETTO	50.553.128	52.312.200
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
B.1	Fondo trattamento di quiescenza ed obblighi simili	-	-
B.2	Fondo per imposte, anche differite	69.606	47.987
B.3	Altri	55.833	-
	Totale FONDI PER RISCHI ED ONERI	125.439	47.987
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	28.321	27.147
D	DEBITI		
D.1	Obbligazioni	-	-
D.2	Obbligazioni convertibili	-	-
D.3	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
D.4	Debiti verso banche		
	Esigibili entro 12 mesi	1.039.413	684.034
	Esigibili oltre 12 mesi	10.429.985	11.469.399
	<i>Totale Debiti verso banche</i>	<i>11.469.398</i>	<i>12.153.433</i>
D.5	Debiti verso altri finanziatori	-	-
D.6	Acconti	-	-
D.7	Debiti verso fornitori		
	Esigibili entro 12 mesi	102.294	87.661
	Esigibili oltre 12 mesi	-	-
	<i>Totale debiti verso fornitori</i>	<i>102.294</i>	<i>87.661</i>
D.8	Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
D.9	Debiti verso imprese controllate		
	Esigibili entro 12 mesi	1.218.628	1.777.600
	Esigibili oltre 12 mesi	-	-
	<i>Totale debiti verso imprese controllate</i>	<i>1.218.628</i>	<i>1.777.600</i>
D.10	Debiti verso imprese collegate	-	-
D.11	Debiti verso imprese controllanti		
	Esigibili entro 12 mesi	3.800.000	-
	Esigibili oltre 12 mesi	-	-
	<i>Totale debiti verso imprese controllanti</i>	<i>3.800.000</i>	<i>-</i>
D.12	Debiti tributari		
	Esigibili entro 12 mesi	4.011	174.623
	Esigibili oltre 12 mesi	-	-
	<i>Totale debiti tributari</i>	<i>4.011</i>	<i>174.623</i>
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	Esigibili entro 12 mesi	17.516	18.375
	Esigibili oltre 12 mesi	-	-
	<i>Tot. Debiti v/ist.di prev. e di sicurezza sociale</i>	<i>17.516</i>	<i>18.375</i>
D.14	Altri debiti		
	Esigibili entro 12 mesi	8.343	12.004
	Esigibili oltre 12 mesi	-	-
	<i>Totale Altri debiti</i>	<i>8.343</i>	<i>12.004</i>
	Totale DEBITI	16.620.190	14.223.696
E	RATEI E RISCONTI		
E.1	Ratei passivi	16.206	18.518
E.2	Risconti passivi	-	-
	Totale RATEI E RISCONTI	16.206	18.518
	Totale PASSIVO	16.790.156	14.317.348
	Totale PASSIVO + PATRIMONIO	67.343.284	66.629.548

Lucca Holding S.p.A.

Bilancio d'esercizio 31.12.14

CONTO ECONOMICO

Dati in Euro		Al 31.12.2014	Al 31.12.2013
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.964.237	3.316.743
	Variazione delle rimanenze in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	-	-
A.2	semilavorati e prodotti finiti	-	-
A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
A.5	Altri ricavi e proventi	-	-
A.5.1	Vari	167	13.405
A.5.2	Contributi in corso esercizio	-	-
	<i>Totale Altri ricavi e proventi</i>	<i>167</i>	<i>13.405</i>
	Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	2.964.404	3.330.148
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
B.7	Per servizi	(224.996)	(260.827)
B.8	Per godimento di beni di terzi	(32.856)	(31.500)
B.9	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	(55.488)	(78.498)
b)	Oneri sociali	(16.427)	(25.600)
c)	Trattamento di fine rapporto	(4.146)	(10.461)
d)	Trattamento di quiescenza e simili	-	-
e)	Altri costi	(240)	(3.513)
	<i>Totale Per il personale</i>	<i>(76.301)</i>	<i>(118.072)</i>
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.138)	(1.228)
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(1.286)	(1.670)
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d)	Svalutazione dei crediti	-	-
	<i>Totale Ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>(2.424)</i>	<i>(2.898)</i>
	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
B.11	consumo e merci	-	-
B.12	Accantonamenti per rischi	-	-
B.13	Altri accantonamenti	(55.833)	-
B.14	Oneri diversi di gestione	(13.744)	(13.923)
	Totale COSTI DELLA PRODUZIONE	(406.154)	(427.220)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	2.558.250	2.902.928
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.15	Da partecipazioni	-	-
C.16	Altri proventi finanziari		
a)	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b)	Da titoli immobilizzati che non cost. partecip.	-	-
c)	Da titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. part.	-	-
d)	Proventi diversi dai precedenti (da imprese controllate)	20.224	-
e)	Verso altre imprese	42.018	112.179
	<i>Totale Altri proventi finanziari</i>	<i>62.242</i>	<i>112.179</i>
C.17	Interessi e altri oneri finanziari		
d)	Interessi verso altri	(242.678)	(261.345)
	<i>Totale Interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>(242.678)</i>	<i>(261.345)</i>
	Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(180.436)	(149.166)
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.18	Rivalutazioni:		
a)	Di partecipazioni	-	-

Lucca Holding S.p.A.

Bilancio d'esercizio 31.12.14

b)	Di imm. finanziarie che non cost. partecipazioni	-	-
c)	Di titoli dell'att. circ. che non cost. partecipazioni	-	-
	<i>Totale Rivalutazioni</i>	-	-
D.19	Svalutazioni:		
a)	Di partecipazioni	(254.964)	(1.193.842)
b)	Di imm. finanziarie che non cost. partecipazioni	-	-
c)	Di titoli dell'att. circ. che non cost. partecipazioni	-	-
	<i>Totale Svalutazioni</i>	(254.964)	(1.193.842)
	Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(254.964)	(1.193.842)
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.20	Proventi		
a)	Plusvalenze da alienazioni	-	-
b)	Varie	21.937	2.781.048
	<i>Totale Proventi</i>	21.937	2.781.048
E.21	Oneri		
a)	Minusvalenze da alienazioni	-	-
b)	Varie	(18.408)	(27.044)
c)	Imposte relative a esercizi precedenti	-	-
	<i>Totale Oneri</i>	(18.408)	(27.044)
	Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.529	2.754.004
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.126.379	4.313.924
E.22	Imposte sul reddito		
a)	Imposte correnti	(197.862)	(280.509)
b)	Imposte differite	(21.619)	(47.987)
c)	Imposte anticipate	134.030	121.305
	<i>Totale Imposte sul reddito</i>	(85.451)	(207.191)
E.23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.040.928	4.106.733

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31.12.2014

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004 (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni).

Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, entrata in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003 n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

In data 24 Dicembre 2004, prot. N. 04122411165410075 è stata inviata all'Agenzia delle Entrate di Lucca l'opzione per la tassazione di gruppo di cui all'art. 117 e seguenti del T.U.I.R (Consolidato Fiscale Nazionale). In base alla suddetta normativa gli obblighi di versamento a saldo e in acconto competono esclusivamente alla controllante. I risultati fiscali della controllante vengono sommati algebricamente agli imponibili fiscali o alle perdite delle società controllate.

Ogni società partecipante al consolidato fiscale verserà le imposte alla Lucca Holding S.p.A., che determinerà l'imponibile complessivo al netto delle proprie eventuali perdite.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante (ai sensi dell'art. 2423 comma 1 Cod. Civ.), corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio è redatto in unità di Euro, gli importi del conto economico relativi a costi o oneri sono rappresentati fra parentesi.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

Nel bilancio sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, compresi i dividendi distribuiti dalle società partecipate che vengono contabilizzati dall'esercizio 2013 con il criterio di competenza.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci e non si è resa necessaria l'adozione di alcuna delle deroghe legittimate dall'art. 2423, c. 4, del C.C.; i criteri di valutazione sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio, salvo le precisazioni indicate nelle illustrazioni delle società collegate.

Tutte le voci sono state raffrontate con quelle dell'esercizio precedente, ai sensi dell'art. 2423 ter C.C..

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti della presente nota integrativa, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

I criteri di valutazione sono stati stabiliti, avendo cura di rispettare con rigore gli obblighi di legge di cui agli articoli 2425 e seguenti del C.C.

Per quanto riguarda la natura e l'attività dell'impresa, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, i rapporti con le imprese controllate e collegate si rinvia a quanto illustrato nella relazione sulla gestione.

I criteri adottati, che tengono conto anche delle indicazioni emanate dall'O.I.C. e dal C.N.D.C.E.C. possono sintetizzarsi come segue:

Immobilizzazioni immateriali

Gli oneri pluriennali sono iscritti al costo di acquisto ed esposti al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le manutenzioni su beni di terzi sono ammortizzate in quote costanti in cinque esercizi.

Gli oneri connessi all'acquisizione del mutuo sono ammortizzati tenuto conto della durata del piano di rimborso del mutuo a cui si riferisce.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è calcolato a quote costanti sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Le quote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

CATEGORIA	%
Mobili e arredi	15
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Altri beni materiali	25

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene viene applicata l'aliquota dimezzata del 50% che è ritenuta civilisticamente corretta.

Le immobilizzazioni di valore inferiore ai 516,46 Euro sono ammortizzate integralmente nell'esercizio di entrata in funzione del bene (aliquota di ammortamento pari al 100%), ritenendo così di rappresentare l'effettivo deperimento economico-tecnico dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società controllate e collegate ai sensi delle vigenti disposizioni normative, sono valutate al costo di acquisizione al netto di eventuali perdite permanenti di valore.

Le partecipazioni non qualificate sono valutate al costo di acquisizione al netto di eventuali perdite durevoli di valore.

I crediti costituenti immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti al valore nominale.

Rimanenze

Non vi sono elementi che rientrino in questa voce.

Crediti e debiti

I crediti sono valutati secondo il valore nominale, in assenza di motivi di rettifica, vista la natura degli stessi. I debiti sono esposti al loro valore nominale.

I movimenti finanziari derivanti dalle operazioni di consolidamento fiscale (versamento di acconti e/o compensazioni tra società aderenti al consolidato fiscale nazionale) sono contabilizzate nelle voci "Crediti verso controllate" o "Debiti verso controllate", tali operazioni sono disciplinate dalle apposite convenzioni di adesione al consolidato fiscale nazionale.

Partecipazioni ed altre attività finanziarie non immobilizzate

La voce accoglie il valore delle partecipazioni destinate alla vendita. Le partecipazioni non immobilizzate sono valutate in base al minor valore fra il costo d'acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto o di costituzione della partecipazione è costituito dal prezzo pagato, al quale sono aggiunti i costi accessori direttamente imputabili all'operazione di acquisto o di costituzione. Le eventuali rettifiche di valore sono rilevate alla voce D)19a) "svalutazioni di partecipazioni". Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della rettifica (o anche di più rettifiche in anni precedenti) per effetto della ripresa del valore di mercato, la rettifica stessa è annullata fino al ripristino del costo. Il ripristino di valore è rilevato nel conto economico alla voce D)18a) "rivalutazione di partecipazioni".

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale delle relative operazioni, sentito il collegio sindacale.

Costi e ricavi

I costi, gli oneri, i ricavi e i proventi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica.

Ricavi delle vendite

La voce A1-“Ricavi delle vendite e delle prestazioni” accoglie il valore dei dividendi di pertinenza di Lucca Holding. La classificazione dei dividendi nell’area dei ricavi della produzione rispecchia la reale natura del provento tenuto conto dell’attività sociale svolta. In base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma a partire dall’esercizio 2013 la società contabilizza i dividendi delle imprese controllate e collegate con il metodo di competenza di maturazione sulla base delle delibere di destinazione degli utili adottate dall’assemblea delle partecipate purché anteriori alla data di redazione del bilancio della Capogruppo da parte dell’organo amministrativo, essendo così assicurata anche la certezza del diritto al percepimento. I dividendi delle società nelle quali sono detenute partecipazioni non di controllo sono rilevati al momento della delibera di distribuzione, salvo il caso in cui sussistano elementi certi e precisi che garantiscano la spettanza degli stessi, quali principalmente la delibera di distribuzione unitamente all’erogazione materiale dei dividendi, entrambe in data antecedente alla redazione del bilancio da parte dell’organo amministrativo di Lucca Holding. Tale comportamento contabile è stato adottato al fine di realizzare una maggiore omogeneità di trattamento nonché una più stretta coerenza nei riflessi dei risultati delle partecipate sulla situazione patrimoniale ed economica di Lucca Holding.

 Rettifiche di valore delle attività finanziarie

Partecipazioni valutate al costo al netto di perdite permanenti di valore.

Nel caso in cui si renda necessario svalutare il valore delle partecipazioni valutate al costo a seguito di perdite permanenti di valore, la rettifica viene imputata in Conto Economico alla voce *D 19 – Svalutazioni di partecipazioni*.

Imposte sul reddito (IRES)

Le imposte correnti relative all’IRES della Lucca Holding S.p.A. sono calcolate sulla base di una prudenziale interpretazione della vigente normativa fiscale.

Il trasferimento dei risultati fiscali delle società controllate aderenti al consolidato fiscale nazionale viene contabilizzato nell’esercizio di competenza sulla base dell’aliquota fiscale vigente. Il conseguente credito o debito tributario viene rilevato in contropartita di un debito o credito di pari importo verso le società controllate .

Gli acconti versati e le ritenute subite dalle società controllate durante il periodo di adesione alla tassazione di gruppo ex art. 117 Tuir sono trasferiti da queste ultime alla consolidante Lucca Holding S.p.A. e da quest'ultima contabilizzati come credito tributario con contropartita un debito verso la trasferente.

Le imposte correnti della Lucca Holding S.p.A. e delle società aderenti al consolidato fiscale sono esposte nella voce del passivo denominata "Debiti tributari" al netto degli eventuali acconti d'imposta, determinati e versati nell'esercizio dalla Lucca Holding S.p.A. in considerazione dell'imponibile di gruppo.

Nel caso in cui le imposte dovute dal gruppo siano di valore inferiore agli acconti versati, il credito netto risulterà esposto in bilancio nella voce dell'attivo circolante denominata "Crediti Tributari".

A seguito dell'applicazione dei predetti criteri contabili, il saldo di bilancio delle voci "Crediti Tributari" o "Debiti Tributari", rappresenta l'effettiva posizione fiscale del gruppo per l'imposta IRES dovuta alla chiusura dell'esercizio, a parte la concorrenza della posizione IRAP.

Imposte sul reddito (IRAP)

Le imposte correnti relative all'IRAP sono calcolate sulla base di una prudente interpretazione della vigente normativa fiscale. L'importo rettificato degli eventuali acconti d'imposta trova collocazione nella voce "Debiti tributari" se a debito o nella voce "Crediti tributari" se a credito.

Imposte differite ed anticipate

Le imposte differite od anticipate, calcolate sulle sole differenze temporanee fra le attività e passività riconosciute ai fini fiscali e quelle iscritte nel bilancio d'esercizio, all'aliquota fiscale vigente per il periodo di imposta nel quale tali differenze si riverseranno, vengono appostate rispettivamente nel passivo fra i Fondi rischi e oneri alla voce "per imposte anche differite" e nella voce "Imposte Anticipate" dell'attivo circolante.

Le imposte anticipate sono state iscritte in presenza della ragionevole certezza della loro recuperabilità futura, anche in considerazione dell'adesione della Lucca Holding S.p.A. al consolidato fiscale nazionale. Le differenze permanenti di tassazione danno luogo a un incremento dell'incidenza fiscale sul reddito dell'esercizio.

Rischi, impegni e garanzie

Eventuali impegni e le garanzie sono evidenziati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Modalità di rappresentazione dei dati esposti in nota integrativa

I dati di stato patrimoniale e di conto economico, nonché quelli inseriti nei commenti di nota integrativa, nella relazione sulla gestione e nel rendiconto finanziario sono **in Euro**, secondo quanto previsto dall'art. 2423. c. 5 del CC.

Modifiche nei Principi Contabili e nelle modalità di rappresentazione dei dati di bilancio

Non si sono avute modifiche nei criteri di contabilizzazione e rappresentazione delle voci di bilancio al 31.12.2014 che risultano comparabili con l'esercizio precedente.

COMMENTI ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il software capitalizzato è iscritto in Bilancio sotto la voce *B)I)7) Altre immobilizzazioni immateriali*. E' stata contabilizzata in questa voce anche l'imposta sostitutiva pagata sul mutuo erogato nel 2012 che verrà ammortizzata sulla base della durata del contratto pari ad anni 15, a partire dal 2013. Di seguito si evidenziano le tabelle dei movimenti del costo storico, dei fondi ammortamento e del valore netto di bilancio delle immobilizzazioni immateriali.

Costo Storico	31/12/2013	Incr.	Decr.	Sval.	31/12/2014
Altre immobilizzazioni immateriali	19.144	0	0	0	19.144
Totale beni immateriali	19.144	0	0	0	19.144

Fondo Amm.to	31/12/2013	Amm.to 14	Utilizzi	Altro	31/12/2014
Altre immobilizzazioni immateriali	3.922	1.139	0	0	5.061
Totale beni immateriali	3.922	1.139	0	0	5.061

Valore netto	31/12/2013	Var.	31/12/2014
Altre immobilizzazioni immateriali	15.222	(1.139)	14.083
Totale beni immateriali	15.222	(1.139)	14.083

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche risultano iscritte in Bilancio sotto la voce *B)II)3) Attrezzature industriali e commerciali*, mentre i mobili ed arredi sono contabilizzati sotto la voce *B)II)4) Altri beni*.

Di seguito si evidenziano le tabelle dei movimenti del costo storico, dei fondi ammortamento e del valore netto di bilancio delle immobilizzazioni materiali.

Costo Storico	31/12/2013	Incr.	Decr.	Sval.	31/12/2014
Attrezzature ind. e comm.li	22.699	549	0	0	23.248
Altri beni materiali	19.407	0	0	0	19.407
Totale beni materiali	42.106	549	0	0	42.655

Fondo Amm.to	31/12/2013	Amm.to 14	Utilizzi	Altro	31/12/2014
Attrezzature ind. e comm.li	21.889	464	0	0	22.353
Altri beni materiali	16.613	822	0	0	17.435
Totale beni materiali	38.502	1.286	0	0	39.788

Valore netto	31/12/2013	Var.	31/12/2014
Attrezzature ind. e comm.li	810	85	895
Altri beni materiali	2.794	(822)	1.972
Totale beni materiali	3.604	(737)	2.867

Le variazioni dell'esercizio sono dovute ad acquisti effettuati nel corso dell'esercizio per attrezzature e macchine di ufficio della sede sociale.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Evidenziamo di seguito un prospetto riassuntivo dei movimenti delle partecipazioni avvenuti nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Acquisti	Incrementi o riduz.	Giroconti	Adeg.to MPN	(Sval.ni)	Valore al 31.12.2014
TOTALE CONTROLLATE	41.077.257	2.030.410	-	-	-	(254.964)	42.852.703
TOTALE COLLEGATE	3.174.159	-	-	(1.720.230)	-	-	1.453.929
TOTALE ALTRE IMPRESE	12.324.792	-	-	(10.604.562)	-	-	1.720.230
TOTALE PARTECIPAZIONI	56.576.208	2.030.410		(12.324.792)		(254.964)	46.026.862

Imprese controllate

Riportiamo di seguito il dettaglio dei movimenti delle partecipazioni in imprese controllate:

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Acquisti	Giroconti	Incrementi o riduzioni	Adeg.to MPN	(Sval.ni)	Valore al 31.12.2014
LUCCA HOLDING SERVIZI SRL	100.000	-	-	-	-	-	100.000
LUCCA COMICS & GAMES SRL	72.383	-	-	-	-	-	72.383
GESAM SPA	24.037.884	-	-	-	-	-	24.037.884
GEAL SPA	1.377.225	-	-	-	-	-	1.377.225
SISTEMA AMBIENTE SPA	2.721.886	-	-	-	-	-	2.721.886
POLIS SPA	6.074.564	-	-	-	-	(254.964)	5.819.600
METRO SRL	600.000	-	-	-	-	-	600.000
LUCCA HOLDING PROG.TTI SPEC. E RISORSE	100.000	-	-	-	-	-	100.000
ITINERA SRL	94.334	-	-	-	-	-	94.334
LUCCA FIERE E CONGRESSI	5.898.980	2.030.410	-	-	-	-	7.929.390
Arrotondamento	1						1
TOTALE CONTROLLATE	41.077.257	2.030.410	-	-	-	(254.964)	42.852.703

La variazione netta positiva del valore delle partecipazioni in società controllate è pari ad Euro 1.775.446.

Lucca Fiere e Congressi S.p.A.

In data 22 Ottobre 2014 la Lucca Holding S.p.A. ha acquistato dagli ex soci un pacchetto azionario equivalente al 31,89% del capitale sociale di Lucca Fiere e Congressi S.p.A. per un importo complessivo di Euro 2.030.410 inclusivo di oneri accessori (al prezzo unitario di Euro 0,81 per azione, contro 3,03 Euro per azione pagati dalla società nel 2009 per acquistare il pacchetto del 13,40% dalla società Valore S.p.A.).

Per effetto dell'acquisizione la percentuale di partecipazione della Lucca Holding S.p.A. in Lucca Fiere e Congressi S.p.A. risulta incrementata dal 68,11% al 100%.

Si evidenzia che quota parte del prezzo di acquisto è stato pagato mediante accollo del debito di Euro 254.686 dall'ex socio Elaia S.p.A. nei confronti di Lucca Fiere e Congressi S.p.A. derivante dall'accollo, in sede di trasferimento delle azioni, dell'impegno in capo al cedente alla sottoscrizione di un aumento di capitale sociale, tale debito risulta contabilizzato alla voce "debiti verso controllate" alla data di chiusura dell'esercizio.

Polis S.p.A.

Il valore della partecipazione è stato rettificato di Euro 254.964, riconducendolo alla corrispondente frazione di Patrimonio Netto posseduta, in assenza delle condizioni previste

dal principio contabile OIC n. 21 per il mantenimento del maggior valore costituito dal costo di acquisto.

Imprese collegate

Riportiamo di seguito il dettaglio dei movimenti delle partecipazioni in imprese collegate:

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Acquisti	Incrementi o riduz.	Giroconti	(Sval.ni)	Valore al 31.12.2014
CLAP S.p.A.	1.720.230	-	-	(1.720.230)	-	-
FARMACIE COMUNALI S.p.A.	1.453.928	-	-	-	-	1.453.928
Arrotondamento	1					1
TOTALE COLLEGATE	3.174.159	-	-	(1.720.230)	-	1.453.929

Clap S.p.A.

In data 08 Luglio 2014 sono state ultimate le operazioni di liquidazione iniziate in data 14.05.2013 con l'incasso dei crediti ed il soddisfacimento di tutti i debiti. Il piano di riparto finale di liquidazione provvede ad assegnare ad ogni socio ex Clap il corrispondente numero di azioni possedute nella nuova società CTT Nord S.r.l. Ne è derivata per Lucca Holding S.p.A. una partecipazione in CTT Nord S.r.l. pari al 4,615% del capitale complessivo; pertanto la stessa è stata riclassificata nella voce *B)III)1)d) Partecipazioni in altre imprese.*

Altre imprese

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Acquisti	Altri incrementi	Giroconti	(Sval.ni)	Valore al 31.12.2014
SAT Galilei S.p.A.	56.797	-	-	(56.797)	-	-
S.A.L.T. S.p.A.	12.156.813	-	-	(12.156.813)	-	-
Fidi Toscana S.p.A.	111.182	-	-	(111.182)	-	-
CTT Nord S.r.l.	-	-	-	1.720.230	-	1.720.230
TOTALE ALTRE IMPRESE	12.324.792	-	-	(10.604.562)	-	1.720.230

I valori delle partecipazioni in Sat, Salt e Fidi Toscana sono stati riclassificati nella voce dell'attivo circolante *C.III.4 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni* a seguito della delibera del Consiglio Comunale del marzo 2015 che autorizza Lucca Holding S.p.A. a svolgere le necessarie procedure per l'alienazione delle azioni detenute nelle tre società.

La voce si è incrementata per Euro 1.720.230 effetto del giroconto del valore della partecipazione in Clap S.p.A. ora detenuta in CTT Nord S.r.l. come spiegato in precedenza.

Si fa presente che il bilancio di CTT Nord S.r.l. è stato approvato dall'organo amministrativo e non ancora dall'assemblea.

Tabella di confronto fra i valori di carico delle partecipazioni in imprese controllate e collegate e la valutazione con il metodo del patrimonio netto

Presentiamo di seguito una tabella di confronto fra i valori di carico delle partecipazioni in imprese controllate e collegate e la valutazione con il metodo del patrimonio netto (si veda "prospetto n°1").

Dati in Euro	Sede	Metodo Valut.ne	Capitale Sociale	Risultato di esercizio	PN totale 31.12.14	% partecip.	Avviamento residuo	Dividendi	Valut. metodo PN	Valore in bilancio	Diff. valut. PN e valore in bilancio
<i>Società controllate</i>											
Lucca Holding Servizi S.r.l.	Lucca	Costo	100.000	13.658	221.429	100%	-	-	221.429	100.000	121.429
Lucca Comics & Games S.r.l.	Lucca	Costo	119.000	233.576	558.883	100%	-	-	558.883	72.383	486.500
Gesam S.p.A.	Lucca	Costo	28.546.672	2.891.581	43.380.656	59,69%	-	1.582.005	24.312.827	24.037.884	274.943
Geal S.p.A.	Lucca	Costo	1.450.000	1.655.407	10.633.664	52,00%	-	585.038	4.944.467	1.377.225	3.567.242
Sistema Ambiente S.p.A.	Lucca	Costo	1.935.000	(650.815)	4.293.201	51,89%	-	-	2.227.852	2.721.886	(494.034)
Polis S.p.A.	Lucca	Costo	5.572.800	(258.229)	5.873.045	99,09%	-	-	5.819.600	5.819.600	0
Metro S.r.l.	Lucca	Costo	100.000	83.977	560.335	100%	56.789	-	617.124	600.000	17.124
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l.	Lucca	Costo	100.000	32	132.394	100%	-	-	132.394	100.000	32.394
Itinera S.r.l.	Lucca	Costo	94.334	13.198	132.598	100%	-	-	132.598	94.334	38.264
Lucca Fiere & Congressi S.p.A.	Lucca	Costo	4.390.179	206.794	4.596.973	100%	640.028	206.794	5.030.207	7.929.390	(2.899.183)
<i>Società collegate</i>											
Farmacie Comunali S.p.A.	Lucca	Costo	5.688.679	(139.935)	5.297.048	25,01%	-	-	1.324.998	1.453.928	(128.930)
Totale società controllate e collegate									46.888.281	46.026.860	861.419

Lucca Holding S.p.A.
Bilancio d'esercizio 31.12.14

A riguardo, in osservanza di quanto disposto dal principio contabile nr. 20, rileviamo quanto segue:

Società controllate

La Lucca Holding Servizi S.r.l. evidenzia una differenza positiva tra la valutazione al costo e valutazione a patrimonio netto, per effetto dei risultati economici positivi degli ultimi esercizi.

La Lucca Comics & Games S.r.l., evidenzia una differenza positiva tra patrimonio netto e valore di costo, per effetto dei risultati economici positivi degli ultimi esercizi.

La Gesam S.p.A., evidenzia una differenza positiva di Euro 275mila circa rispetto alla valutazione al costo, per effetto degli utili conseguiti e non distribuiti.

La Geal S.p.A. evidenzia una superiorità del patrimonio netto rispetto alla valutazione al costo, per effetto degli utili conseguiti e non distribuiti.

La Sistema Ambiente S.p.A. evidenzia una differenza negativa pari ad Euro 494.034. Tale differenza è principalmente attribuibile alla perdita realizzata dalla controllata nell'esercizio 31.12.2014 pari ad Euro 651mila (in quota di Lucca Holding pari ad Euro 337mila circa).

La perdita risulta interamente attribuibile alla svalutazione prudenziale di crediti TIA effettuata dall'organo amministrativo della partecipata; come riportato nel bilancio al 31.12.2014 di Sistema Ambiente le eventuali perdite definitive sui crediti non precedentemente coperti da accantonamenti, sulla base del dettato del DPR 158/99, e, alla data odierna, della speciale disposizione di cui all'art. 9 comma 7 del DL 78/2015, potranno essere recuperate da Sistema Ambiente in conformità alle normative vigenti. Per tale ragione, ed in aggiunta all'aspettativa di risultati economici futuri positivi, non sono stati rilevati i presupposti di una perdita durevole di valore e la necessità di apportare rettifiche di valore alla partecipazione.

La Polis S.p.A. è stata adeguata alla frazione di patrimonio netto, in assenza delle condizioni previste dal principio contabile OIC n. 21 per il mantenimento del maggior valore costituito dal costo di acquisto.

La Metro S.r.l. evidenzia una differenza positiva pari ad Euro 17.124 ed un avviamento residuo di 56.789 attribuibile all'aspettativa di risultati economici positivi futuri, come anche rilevati dalla controllata negli ultimi esercizi.

La Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l. risulta evidenziare una differenza positiva, dovuta ai risultati economici positivi degli ultimi esercizi, questi ultimi dovuti ad una mera gestione finanziaria, non avendo di fatto finalità di lucro.

La società Itinera S.r.l. evidenzia una differenza positiva tra patrimonio netto e valore di costo dovuta ai risultati economici positivi degli ultimi esercizi.

La società Lucca Fiere & Congressi S.p.A. evidenzia una differenza negativa pari ad Euro 2.899.183, tale differenza risulta giustificata da plusvalori immobiliari latenti, supportati da apposita perizia redatta da un esperto indipendente nel maggio 2013 e ritenuta a tutt'oggi valida.

L'ammortamento degli avviamenti derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto per le partecipate Metro S.r.l. e Lucca Fiere & Congressi S.p.A. è effettuato, in continuità con gli esercizi precedenti, in 10 esercizi, l'ammortamento degli avviamenti avrà termine rispettivamente negli esercizi 2017 e 2018.

Società collegate

La differenza negativa pari a 128.930 Euro fra il valore in bilancio della partecipazione nella Farmacie Comunali S.p.A. e quello calcolato con il metodo del patrimonio netto, è valutata come non duratura sulla base dei risultati economici attesi, in particolare evidenziati da piani previsionali in utile, basati anche sugli effetti dell'acquisizione della gestione per 25 anni delle due farmacie comunali di Capannori.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono relativi alla cauzione versata all'atto della stipulazione del contratto di affitto per Euro 2.631.

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti verso imprese controllate

I crediti verso imprese controllate, esigibili entro l'esercizio successivo, iscritti in Bilancio sotto la voce C)II)2)a) *Crediti verso imprese controllate entro esercizio successivo* pari ad Euro 4.755.575 sono così formati:

Dati in Euro	AI	Variazione	AI
	31.12.2013		31.12.2014
Verso Lucca Holding Servizi S.r.l. per cons. fiscale	35.188	(35.188)	0
Verso Metro S.r.l. per cons. fiscale	0	51.292	51.292
Verso Lucca Comics & Games Srl per cons. fiscale	25.211	2.474	27.685
Verso Itinera S.r.l. per cons. fiscale	1.745	(1.745)	0
Verso Polis S.p.A. per cons. fiscale	9.457	(9.457)	0
Verso Sistema Ambiente S.p.A. per interessi su finanziamento	0	20.224	20.224
Verso Gesam S.p.A. per dividendi	3.524.024	167.321	3.691.345
Verso Lucca Fiere e Congressi S.p.A. per dividendo	0	206.794	206.794
Verso Polis S.p.A. per dividendo	173.197	0	173.197
Verso Geal S.p.A. per dividendo	506.303	78.735	585.038
Totale Crediti verso Controllate	4.275.125	480.450	4.755.575

Gli importi sopra esposti rappresentano la posizione netta della Lucca Holding S.p.A. verso le società che hanno aderito al consolidato fiscale per l'esercizio 2014, a seguito del trasferimento del saldo delle imposte IRES di competenza al netto degli eventuali acconti versati e ritenute subite.

In considerazione dell'origine fiscale dei crediti e delle pattuizioni espresse nelle convenzioni di consolidamento fiscale, i valori sopra riportati sono considerati interamente esigibili entro 12 mesi.

I crediti verso Sistema Ambiente per interessi pari ad Euro 20.224 sono relativi ad un prestito fruttifero pari ad Euro 2.000.000 a favore della società a titolo di finanziamento oneroso, con decorrenza dal 01.06.2014 fino ad un massimo di 6 mesi complessivi di durata e rimborsato dalla controllata nel corso del 2014.

I crediti verso le società per dividendi da incassare sono così suddivisi:

- verso Polis per Euro 173.197 relativo a crediti per dividendi su utile anno 2011 e risultanti come debito verso controllante nel bilancio di Polis;

- verso Gesam per Euro 1.582.005 relativo a crediti per dividendi su utile anno 2014 come da delibera dell'assemblea del 28.04.2015 e per Euro 2.109.340 relativo a crediti per dividendi su utile anno 2013 e risultanti come debito verso controllante nel bilancio di Gesam;
- verso Geal per Euro 585.038 relativo a crediti per dividendi su utile anno 2014 come da delibera dell'assemblea del 30.04.2015;
- verso Lucca Fiere e Congressi per Euro 206.794 relativo a crediti per dividendi su utile anno 2014 come da delibera dell'assemblea del 16.04.2015.

Crediti tributari

I crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, iscritti in Bilancio sotto la voce C)II)4bis)a) *Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo* sono così formati:

Dati in Euro	AI		AI
	31.12.2013	Var.	31.12.2014
Erario c/IVA	75.981	(14.266)	61.715
Credito IRAP da compensare	313	86.542	86.855
Credito v/Erario	876.257	(713.414)	162.843
Totale Crediti Tributari entro			
12 mesi	952.551	(641.138)	311.413

La variazione negativa di Euro 641.138 è così determinata:

- Erario conto IVA è diminuito di Euro 14.266 a seguito dell'utilizzo in compensazione nel corso del 2014;
- Credito IRAP anno 2014 è aumentato di Euro 86.855 al netto di Euro 313 relativo al credito IRAP residuo utilizzato in compensazione nel corso del 2014;
- Credito verso Erario è diminuito di Euro 713.414 a seguito della diminuzione del saldo a credito della posizione netta verso Erario per IRES di gruppo.

L'importo complessivo di Euro 162.843 per credito IRES di gruppo è comprensivo di Euro 118.676 relativo ad imposte anticipate rilevate da Lucca Holding nella determinazione della propria fiscalità, ma che nel passaggio al consolidato nazionale confluiscono nell'unitaria posizione tributaria del Gruppo nei confronti dell'Erario.

I crediti tributari, esigibili oltre l'esercizio successivo, iscritti in Bilancio sotto la voce C)II)4bis)b) *Crediti tributari esigibili oltre esercizio successivo* pari ad Euro 552.762 sono relativi alla minore IRES derivante dalla deducibilità dell'IRAP sostenuto sulle spese di personale per gli anni 2007-2011, chiesta a rimborso ai sensi del D.L. 201/2001 art. 2, comma 1, dalla Lucca Holding Spa

come consolidante che ha generato proventi straordinari nel corso dell'esercizio 2012 iscritti nella voce E)20)b) pari ad Euro 19.549 spettanti alla Lucca Holding Spa e debiti verso controllate per la differenza.

Imposte anticipate

Le imposte anticipate, esigibili entro l'esercizio successivo, iscritte in Bilancio sotto la voce C)II)4ter)a *Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo* pari ad Euro 15.354 sono costituite dal 27,5% di Euro 55.833, importo stanziato nei fondi oneri in relazione alla causa promossa da una ex dirigente contro Lucca Holding S.p.A. (la sentenza che riconosce il giustificato motivo del licenziamento ma comunque condanna la società a pagare l'indennità di preavviso è del 26.02.2015 e l'importo viene pagato dalla società nel corso del 2015).

La possibilità di allocare le imposte anticipate deriva dalla certezza dell'onere per la Società, per quanto riguarda sia l'*an* che il *quantum*. A tal proposito si evidenzia come il principio contabile OIC n. 29 al paragrafo 59 ricomprenda *“la definizione dopo la chiusura dell'esercizio di una causa legale in essere alla data di bilancio per un importo diverso da quello prevedibile a tale data”* tra i fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio. Pertanto, poiché:

- il “fatto” deve essere recepito nel presente bilancio;
- l'accantonamento operato non ha rilevanza fiscale nell'esercizio 2014 ma nel successivo 2015 a seguito dell'emanazione della sentenza sfavorevole;
- conseguentemente deve essere operata una variazione in aumento in sede di quantificazione dell'IRES dovuta per il 2014;
- tale variazione ha natura di differenza temporanea, che si riverserà nell'esercizio 2015;
- la valutazione dell'imponibile fiscale di tutte le società ricomprese nel consolidato fiscale lascia prevedere la possibilità del relativo recupero,

le presenti attività per imposte anticipate risultano correttamente iscritte.

Crediti verso altri

I crediti verso altri pari ad Euro 573.388 sono relativi per Euro 167.097 a crediti per maggiori acconti versati da consolidato fiscale riferito all'anno 2007, in attesa di rimborso, per Euro 391 ad altri crediti e per Euro 405.900 a crediti verso Salt per dividendi su utile 2014 e sono così formati:

Dati in Euro	Al 31.12.2013	Var.	Al 31.12.2014
Crediti v/consolidato anno 2007	167.097	0	167.097

Crediti v/Salt per dividendo	701.100	(295.200)	405.900
Altri crediti	2.369	(1.978)	391
Totale Crediti v/altri entro 12 mesi	870.566	(297.178)	573.388

Inoltre viene rilevato che i crediti iscritti nell'attivo circolante non hanno durata residua superiore a 5 anni e, per quanto riguarda la loro ripartizione in base alle zone geografiche, essi sono tutti insorti per operazioni a fronte di operazioni poste in essere con soggetti italiani.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Altre partecipazioni

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Acquisti	Altri incrementi	Giroconti	(Sval.ni)	Valore al 31.12.2014
SAT Galilei S.p.A.	-	-	-	56.797	-	56.797
S.A.L.T. S.p.A.	-	-	-	12.156.813	-	12.156.813
Fidi Toscana S.p.A.	-	-	-	111.182	-	111.182
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMM.	-	-	-	12.324.792	-	12.324.792

I valori delle partecipazioni in Sat, Salt e Fidi Toscana sono stati riclassificati sotto la presente voce a seguito della delibera del Consiglio Comunale del marzo 2015 che autorizza Lucca Holding S.p.A. a svolgere le necessarie procedure per l'alienazione delle azioni detenute nelle tre società.

SAT Galilei S.p.A.

Nel mese di aprile 2015 è stato venduto il pacchetto azionario detenuto nella società Sat per un valore di Euro 349.418 realizzando una plusvalenza di Euro 292.621, conseguentemente non si rilevano i presupposti per una svalutazione di valore della partecipazione.

S.A.L.T. S.p.A.

Il giorno 26 giugno 2015 si terrà un'asta pubblica ad unico incanto per la vendita dell'unico lotto di n. 3.690.000 azioni ordinarie della Salt ad un prezzo a base d'asta calcolato applicando il valore unitario di Euro 4,52 a ciascuna azione di cui si compone il lotto posto in vendita. Il valore di mercato di Salt viene considerato non inferiore al valore di costo tenuto conto che risulta pervenuta nel corso dei primi mesi del 2015 un'offerta di acquisto delle azioni ricevute da terzi indipendenti per un valore di Euro 4,51 ad azione così per complessivi Euro 16,6 milioni circa per l'intero pacchetto detenuto da Lucca Holding.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Dati in Euro	Al 31.12.2013	Var.	Al 31.12.2014
Disponibilità liquide	3.212.545	(594.311)	2.618.234

Le disponibilità liquide iscritte in Bilancio sotto la voce C)IV)1) *Depositi bancari e postali* ammontano complessivamente ad Euro 2.618.234 diminuite di Euro 594.311 rispetto all'esercizio precedente.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Dati in Euro	Al 31.12.2013	Var.	Al 31.12.2014
Ratei e risconti attivi	168.334	(23.011)	145.323

L'importo dei risconti attivi è pari ad Euro 145.323, riguardanti la quota da rinviare al futuro del canone di concessione dei locali dell'ex Caserma Lorenzini per Euro 128.520 per gli anni 2015-2018 e della polizza assicurazione responsabilità civile amministratori, sindaci e dirigenti con scadenza entro l'esercizio successivo e prestazioni che hanno la loro efficacia nell'esercizio 2015.

Non sussistono, al 31.12.2014, ratei e risconti di importo significativo, aventi durata superiore a cinque anni.

PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale al 31/12/2014 è pari ad Euro 48.205.467 interamente sottoscritto e versato; risulta formato da n. 48.205.467 azioni dal valore nominale di Euro 1,00 cadauna; la totalità del pacchetto azionario è detenuto dall'unico socio Comune di Lucca.

In data 17 Luglio 2014 l'Assemblea delibera di destinare l'utile di Euro 4.106.733 come segue:

- quanto ad Euro 205.337 a riserva legale;
- quanto ad Euro 101.396 a riserva straordinaria;
- quanto ad Euro 3.800.000 quale dividendo dell'esercizio 2013 che sarà distribuito al socio.

Si veda il seguente prospetto per il dettaglio dei movimenti del patrimonio netto degli ultimi 2 esercizi.

PATRIMONIO NETTO

Dati in Euro	Capitale sociale	Riserva sovrapprezzo azioni	Riserva legale	Riserva straordinaria	Altre riserve	Utili a nuovo (perdite)	Totale ante risultato	Risultato d'esercizio	Patrimonio netto totale
Saldo al 31.12.2012	51.573.419	-	888.254	4.497.827	-	26.291	56.985.791	(7.001.398)	49.984.393
Copertura perdita di esercizio	(3.367.952)	-	(888.254)	(2.718.901)	-	(26.291)	(7.001.398)	7.001.398	-
Distribuzione dividendi	-	-	-	(1.778.926)	-	-	(1.778.926)	-	(1.778.926)
Aumento gratuito capitale sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento a pagamento capitale sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisto azioni proprie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato d'esercizio 2013	-	-	-	-	-	-	-	4.106.733	4.106.733
Saldo al 31.12.2013	48.205.467	-	-	-	-	-	48.205.467	4.106.733	52.312.200
Destinazione utile di esercizio	-	-	205.337	101.396	-	3.800.000	4.106.733	(4.166.733)	-
Distribuzione dividendi/riserve	-	-	-	-	-	(3.800.000)	(3.800.000)	-	(3.800.000)
Aumento gratuito capitale sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento a pagamento capitale sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisto azioni proprie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato d'esercizio 2014	-	-	-	-	-	-	-	2.040.928	2.040.928
Saldo al 31.12.2014	48.205.467	-	205.337	101.396	-	-	48.512.200	2.040.928	50.553.128

Si forniscono inoltre le seguenti informazioni come previsto dal Principio Contabile n. 28 facendo riferimento alle poste del Patrimonio Netto distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Patrimonio netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	48.205.467		
Riserva Legale	205.337	B	
Riserva straordinaria	101.396	A, B, C	101.396
Utile a nuovo			
Totale	48.512.200		101.396
Quota non distribuibile			14.083
Residua quota distribuibile			87.313

(*) A: per aumento capitale sociale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

La quota non distribuibile per Euro 14.083 si riferisce all'importo delle immobilizzazioni immateriali presenti in bilancio e non ancora ammortizzate.

Non sono presenti altri tipi di riserve oltre a quelle enunciate.

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente e dei due precedenti sono rappresentate nel prospetto che segue:

Patrimonio netto	Esercizio 2012		Esercizio 2013		Esercizio 2014	
	Copertura perdita	Altre ragioni	Copertura perdita	Altre ragioni	Copertura perdita	Altre ragioni
Capitale	-	-	3.367.952	-	-	-
Riserva Legale	-	-	888.254	-	-	-
Riserva straordinaria	-	-	2.718.901	1.778.926	-	-
Utile a nuovo	-	-	26.291	-	-	-
Totale	-	-	7.001.398	1.778.926	-	-

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Il numero medio dei dipendenti dell'azienda, per l'esercizio 2014, è pari a n. 2 unità come di seguito evidenziato:

Categoria	AI		AI
	31/12/2013	Var.	31/12/2014
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	3	(1)	2
Operai	0	0	0
Totale	3	(1)	2

L'organico risulta diminuito di una unità.

FONDI

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo trattamento di quiescenza ed obblighi simili	-	-	-	-
Fondo per imposte, anche differite	47.987	38.221	(16.602)	69.606
Altri	0	55.833	-	55.833
Totale Fondo	47.987	94.054	(16.602)	125.439

I fondi del passivo includono:

- il fondo per imposte differite pari ad Euro 69.606 che nel corso del 2014 è diminuito per Euro 16.602 che si riferisce al 27,5% del 5% dei dividendi anno 2013 incassati nel 2014 ed è aumentato di Euro 38.221 calcolato sul 27,5% del 5% dei dividendi contabilizzati per competenza nel 2014;
- la voce "altri" include al 31.12.2014 il fondo per oneri pari ad Euro 55.833 per la causa promossa dalla dirigente contro Lucca Holding S.p.A. così come da sentenza del 26.02.2015, interamente utilizzato nel corso del 2015.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il saldo al 31.12.2014 ammonta ad Euro 28.321, i movimenti dell'esercizio sono riportati di seguito:

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo TFR impiegati e dirigenti	27.147	4.146	(2.972)	28.321
Totale Fondo TFR	27.147	4.146	(2.972)	28.321

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

DEBITI

Forniamo di seguito un prospetto delle variazioni dei debiti:

Dati in Euro	31.12.2013	Variazione	31.12.2014
Verso banche	12.153.433	(684.035)	11.469.398
Verso fornitori	87.661	14.633	102.294
Verso controllate	1.777.600	(558.972)	1.218.628
Verso controllanti	-	3.800.000	3.800.000
Debiti tributari	174.623	(170.612)	4.011
Verso istituti di prev. e di sicurezza sociale	18.375	(859)	17.516
Altri debiti	12.004	(3.661)	8.343
Totale Debiti del passivo	14.223.696	2.396.494	16.620.190

Debiti verso banche

Distinzione per scadenza	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Debiti verso banche	1.039.413	4.531.801	5.898.184

Il valore della posta *Debiti verso banche* per complessivi Euro 11.469.398 si riferisce per Euro 5.674.076 al debito residuo in linea capitale del mutuo concesso da Banca Monte dei Paschi di Siena Banca per l'Impresa S.p.A. e per Euro 5.795.322 al mutuo concesso dal Banco Popolare nell'esercizio 2013. La variazione in diminuzione pari ad Euro 684.035 corrisponde alle quote di mutuo in linea capitale pagate nel 2014.

Debiti verso fornitori

Dati in Euro	AI 31.12.2013	Var.	AI 31.12.2014
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	87.661	14.633	102.294

Debiti verso imprese controllate

I *Debiti verso imprese controllate* pari ad Euro 1.218.628 si riferiscono:

- per Euro 346.595 ai debiti verso società del gruppo per consolidato fiscale;
- per Euro 254.686 a debiti verso Lucca Fiere e Congressi S.p.A. a seguito di accollo da parte di Lucca Holding S.p.A. del debito che Elaia aveva verso Lucca Fiere e Congressi per il mancato versamento di somme derivanti dalla sottoscrizione di azioni in sede di aumento di capitale;

- per Euro 617.347 a debiti verso società del gruppo per le due istanze di rimborso IRAP presentate dalla Lucca Holding come società consolidante così suddivise:
 - istanza di rimborso presentata in data 24.11.2009 relativa alla possibilità di dedurre dalla base imponibile IRES il 10% dell'IRAP pagata per gli anni 2004-2007 per un totale di Euro 104.005 incassati da Lucca Holding S.p.A. a dicembre 2014 che ha generato proventi straordinari nel corso dell'esercizio 2014 iscritti nella voce E)20)b) pari ad Euro 19.871 spettanti alla Lucca Holding S.p.A. e debiti verso controllate per la differenza pari ad Euro 84.134 che la società ha provveduto a bonificare a gennaio 2015;
 - istanza di rimborso relativa alla minore IRES derivante dalla deducibilità dell'IRAP sostenuto sulle spese di personale per gli anni 2007-2011 per un totale di Euro 552.762, chiesta a rimborso ai sensi del D.L. 201/2001 art. 2, comma 1, dalla Lucca Holding S.p.A. come consolidante che ha generato proventi straordinari nel corso dell'esercizio 2012 iscritti nella voce E)20)b) pari ad Euro 19.549 spettanti alla Lucca Holding S.p.A. e debiti verso controllate per la differenza pari ad Euro 533.213

Il dettaglio della composizione risulta dal seguente prospetto.

Dati in Euro	31.12.2013	Variazione	31.12.2014
Verso Gesam S.p.A. per rimb. IRAP	117.981	30.254	148.235
Verso Gesam S.p.A. per cons. fiscale	69.953	38.817	108.770
Verso Gesam S.p.A. per rimborso interessi	19.104	(19.104)	0
Verso Sistema Ambiente S.p.A. per rimb. IRAP	340.029	37.137	377.166
Verso Sistema Ambiente S.p.A. per cons. fiscale	1.147.983	(1.052.312)	95.671
Verso Metro S.r.l. per cons. fiscale	4.554	(4.554)	0
Verso Metro S.r.l. per rimb. IRAP	30.219	6.010	36.229
Verso Lucca Comics & Games S.r.l. per rimb. IRAP	12.617	519	13.136
Verso Polis S.p.A. per cons. fiscale	0	72.376	72.376
Verso Polis S.p.A. per rimb. IRAP	8.565	185	8.750
Verso Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l. per cons. fiscale	2.793	(10)	2.783
Verso Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l. per rimb. IRAP	1.415	44	1.459
Verso Lucca Fiere e Congressi S.p.A. per cons.fiscale	0	46.983	46.983
Verso Lucca Fiere e Congressi S.p.A. per accollo debito	0	254.686	254.686
Verso Lucca Holding Servizi S.r.l. per cons. fiscale	0	19.101	19.101
Verso Lucca Holding Servizi S.r.l. per rimb. IRAP	17.136	1.036	18.172
Verso Itinera S.r.l. per cons. fiscale	0	911	911
Verso Itinera per rimb. IRAP	5.251	0	5.251
Verso Gesam Gas per rimb. IRAP	0	8.949	8.949
Totale debiti v/controlate	1.777.600	(558.972)	1.218.628

Debiti verso imprese controllanti

Dati in Euro	AI 31.12.2013	Var.	AI 31.12.2014
Debiti verso controllanti entro 12 mesi	0	3.800.000	3.800.000

I debiti verso controllante sono determinati della cifra deliberata dall'assemblea dei soci del 17.07.2014 da destinare a dividendi.

Debiti Tributari

Di seguito si evidenzia una tabella riportante il dettaglio e la movimentazione della voce "Debiti Tributari":

Descrizione	31.12.2013	Variazioni	31.12.2014
Debito per saldo IRAP	166.275	(166.275)	0
Erario c/rit.lav.autonomi	4.480	(3.973)	507
Erario c/rit lav dipendenti	3.868	(364)	3.504
Totale debiti tributari entro 12 mesi	174.623	(170.612)	4.011

La diminuzione di Euro 166.275 del debito IRAP è dovuto al fatto che al 31.12.2014 la società ha saldo IRAP a credito.

Debiti verso istituti di previdenza

Dati in Euro	AI 31.12.2013	Var.	AI 31.12.2014
Debiti v/previndai	13.202	-	13.202
Debiti v/INPS	5.173	(859)	4.314
Totale debiti v/istituti di previdenza entro 12 mesi	18.375	(859)	17.516

Altri Debiti

Dati in Euro	AI 31.12.2013	Var.	AI 31.12.2014
Debiti v/organo amministrativo	5.480	(212)	5.268
Debiti v/il personale	4.503	(1.452)	3.051
Altri debiti	2.021	(1.997)	24
Totale altri debiti entro 12 mesi	12.004	(3.661)	8.343

RATEI E RISCOINTI

Dati in Euro	AI 31.12.2013	Var.	AI 31.12.2014
Ratei passivi	18.518	(2.312)	16.206

Lucca Holding S.p.A.
Bilancio d'esercizio 31.12.14

Risconti passivi	-	-	-
Totale ratei e risconti passivi	18.518	(2.312)	16.206

L'importo di Euro 16.206 dei ratei passivi è relativo alle ferie maturate e non godute per Euro 9.172 e alla quota di interessi sul mutuo di competenza del 2014 per Euro 7.034 con scadenza entro l'esercizio successivo.

Non sono presenti risconti passivi.

CONTI D'ORDINE

Non sono presenti al 31.12.2014.

COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a Euro 2.964.237 e sono imputabili ai ricavi per dividendi contabilizzati per competenza sulla base delle delibere di approvazione dei bilanci delle rispettive società partecipate che risulta così dettagliato:

Società partecipata	Euro
Gesam S.p.A. – utile es. 31.12.2014	1.582.005
Geal S.p.A. – utile es. 31.12.2014	585.038
Salt S.p.A. – utile es. 31.12.2014	590.400
Lucca Fiere e Congressi S.p.A. – utile es. 31.12.2014	206.794
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.964.237

La voce A1 dei ricavi include i soli dividendi contabilizzati in coerenza con il metodo di competenza "per maturazione" adottato a partire dall'esercizio 2013 dalla Lucca Holding S.p.A.

Altri ricavi e proventi

Ammontano ad Euro 167 e sono riferiti per Euro 70 ad abbuoni ed arrotondamenti attivi, per Euro 97 a sopravvenienze attive per aggiustamenti saldi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito si riporta una tabella con le variazioni dei costi della produzione.

Dati in Euro		Al 31.12.2014	Al 31.12.2013	Var.
B.6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
B.7	Per servizi	(224.996)	(260.827)	(35.831)
B.8	Per godimento di beni di terzi	(32.856)	(31.500)	1.356
B.9	Per il personale			
a)	Salari e stipendi	(55.488)	(78.498)	(23.010)
b)	Oneri sociali	(16.427)	(25.600)	(9.173)
c)	Trattamento di fine rapporto	(4.146)	(10.461)	(6.315)
d)	Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e)	Altri costi	(240)	(3.513)	(3.273)
	<i>Totale Per il personale</i>	<i>(76.301)</i>	<i>(118.072)</i>	<i>(41.771)</i>
B.10	Ammortamenti e svalutazioni			
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.138)	(1.228)	(90)
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(1.286)	(1.670)	(384)
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d)	Svalutazione dei crediti	-	-	-
	<i>Totale Ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>(2.424)</i>	<i>(2.898)</i>	<i>(474)</i>
B.11	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
B.12	Accantonamenti per rischi	-	-	-
B.13	Altri accantonamenti	(55.833)	-	55.833
B.14	Oneri diversi di gestione	(13.744)	(13.923)	(179)
Totale COSTI DELLA PRODUZIONE		(406.154)	(427.220)	(21.066)

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano ad Euro 224.996, imputabili a consulenze professionali, prestazioni di società controllate, emolumenti dell'organo amministrativo e del collegio sindacale di competenza del periodo contenuti al minimo indispensabile.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi ammontano ad Euro 32.856 e sono relativi essenzialmente al canone di affitto corrisposto al Comune di Lucca di competenza dell'esercizio.

Salari e stipendi

Tali costi ammontano ad Euro 55.488 imputabili agli emolumenti corrisposti al personale impiegato.

Oneri sociali

Riguardano i contributi INAIL ed INPS pari ad Euro 16.427.

Trattamento di fine rapporto

Ammonta ad Euro 4.146 e riguarda l'accantonamento di competenza del 2014.

Altri costi

Ammontano ad Euro 240.

Ammortamenti e svalutazioni

Il valore degli ammortamenti effettuati nell'esercizio risulta pari a Euro 2.424, imputabili ad immobilizzazioni materiali per Euro 1.286 e ad immobilizzazioni immateriali per Euro 1.138.

Altri accantonamenti

La voce accoglie l'accantonamento pari ad Euro 55.833 per la causa promossa da una ex dirigente contro Lucca Holding S.p.A. a seguito di sentenza che riconosce il giustificato motivo del licenziamento ma comunque condanna la società a pagare l'indennità di preavviso del 26.02.2015. Come previsto dal principio contabile OIC 29 – paragrafo 59, tale evento è stato recepito nei valori di bilancio pur se la sentenza è successiva alla chiusura dell'esercizio (vedi anche quanto già esposto nel paragrafo relativo alle attività per imposte anticipate).

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie costi vari per l'operatività della società pari ad Euro 13.744.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Dati in Euro	Al 31.12.2013	Var.	Al 31.12.2014
interessi attivi vs controllate	58.762	(38.538)	20.224
interessi su c/c bancari	45.850	(4.022)	41.828
Altri interessi attivi	7.567	(7.377)	190
Totale Proventi finanziari	112.179	(49.937)	62.242
Interessi passivi su c/c bancari	(51)	(11)	(40)
Interessi passivi vs controllata	-	-	-
Interessi passivi su mutui	(253.726)	(11.121)	(242.605)
Altri interessi passivi	(7.568)	(7.535)	(33)
Totale Oneri finanziari	(261.345)	(18.667)	(242.678)
Totale Diff. Prov./Oneri	(149.166)	31.270	(180.436)

Gli interessi attivi verso controllate pari ad Euro 20.224 sono relativi ad un prestito fruttifero a favore della controllata Sistema Ambiente S.p.A. a titolo di finanziamento oneroso, rimborsato dalla controllata nel corso del 2014.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Svalutazione di Partecipazioni

Dati in Euro	Al 31.12.2013	Var.	Al 31.12.2014
Svalutazione Gesam S.p.A.	(1.193.842)	(1.193.842)	0
Svalutazione Polis	0	254.964	(254.964)
Totale svalutazioni partecipazioni	(1.193.842)	(938.878)	(254.964)

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari ammontano ad Euro 21.937 e si riferiscono:

- per Euro 2.066 a dividendi da partecipazioni. Il dettaglio è il seguente:

Società partecipata	Euro
S.A.T. S.p.A. – nota 1	2.066
Totale	2.066

Nota 1: si riferiscono a dividendi deliberati dalle assemblee delle partecipate nel 2014 ed incassati nell'esercizio per complessivi Euro 2.066.

I dividendi contabilizzati come proventi di conto economico del presente bilancio chiuso al 31.12.2014 ammontano pertanto a complessivi Euro 2.964.237 iscritti alla voce "A1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni" ed Euro 2.066 iscritti quali proventi straordinari.

- Per Euro 19.871 sono relativi alla possibilità di dedurre dalla base imponibile IRES il 10% dell'IRAP pagata per gli anni 2004-2007, chiesta a rimborso con apposita istanza nel corso del 2009.

Gli oneri straordinari pari ad Euro 18.408 sono per lo più relativi a sopravvenienze passive.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Dati in Euro	31/12/2013	Var.	31/12/2014
Irap corrente d'esercizio	(280.509)	(82.647)	(197.862)
Ires corrente d'esercizio	0	0	0
Totale imposte Correnti	(280.509)	(82.647)	(197.862)
Imposte anticipate	121.305	12.725	134.030
Imposte differite	(47.987)	(26.368)	(21.619)
Totale Imposte differite (anticipate)	73.318	39.093	112.411
Totale imposte (E.22)	(207.191)	(121.740)	(85.451)

Le imposte anticipate IRES pari ad Euro 134.030 rappresentano:

- per Euro 63.451: il 27,5% della perdita fiscale IRES rilevata nell'esercizio 2014 dalla Lucca Holding S.p.A., monetizzabile nel breve periodo a seguito dell'adesione al consolidato fiscale,
- per Euro 55.225: la deducibilità degli interessi passivi trasferiti al consolidato fiscale;
- per Euro 15.354: il 27,5% dell'accantonamento al fondo oneri.

Le imposte differite IRES pari ad Euro 21.619 rappresentano il 27,5% del 5% dei dividendi contabilizzati per competenza nel corso del 2014 al netto dei dividendi contabilizzati per competenza nel corso del 2013 e incassati nel 2014.

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE TEORICO ED EFFETTIVO

Determinazione imponibile IRES:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.126.379	
Onere fiscale teorico (27,5%)		584.754
Riprese fiscali in aumento:		
Differenze permanenti per costi non deducibili	19.701	
Interessi eccedenti il ROL	200.817	
Accantonamento fondo oneri	55.833	
5% dividendi competenza 2013 incassati nel 2014	131.104	
Svalutazione partecipazioni	254.964	
Totale riprese fiscali in aumento	662.419	
Riprese fiscali in diminuzione:		
95% dei dividendi Sat e acconto Salt	177.237	
100% dei dividendi per competenza	2.779.737	
Sopravvenienza attiva rimborso IRAP	19.871	
Deduzione IRAP	42.685	
Totale riprese fiscali in diminuzione	3.019.530	
Imponibile fiscale negativo	230.732	
Riepilogo imposte anticipate:		
Imponibile fiscale negativo	230.732	
Interessi eccedenti il ROL	200.817	
Accantonamento fondo oneri	55.833	
Imposte su perdita fiscale dell'esercizio		(63.451)
Imposte su interessi eccedenti il ROL		(55.225)
Imposte su accantonamento fondo oneri		(15.354)
Totale imposte anticipate		(134.030)

Determinazione imponibile IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Totale componenti positivi	2.966.470	
Totale componenti negativi	(274.020)	
Margine di interesse	-	
Variazioni in aumento dei costi	1.451.840	
Valore della produzione lorda	4.144.290	
Deduzioni	39.274	
Imponibile IRAP = valore produzione netta	4.105.016	
IRAP corrente per l'esercizio (4,82%)		197.862

ALTRE INFORMAZIONI

COMPENSI DEGLI AMMINISTRATORI E SINDACI CUMULATIVAMENTE PER CIASCUNA CATEGORIA (ART. 2427, c. 16, C.C.)

Organi sociali	Euro
Amministratore unico	30.215
Collegio sindacale	22.839

I valori sopra esposti si riferiscono ai compensi di competenza dell'esercizio 2014.

COMPENSI DELLA SOCIETA' DI REVISIONE (ART. 2427, c. 16 bis, C.C.)

I compensi della società di revisione per l'incarico di revisione del bilancio di esercizio e consolidato ed il controllo contabile ai sensi del DL 39/2010 ammontano ad Euro 21.960.

Il predetto valore si riferisce ai compensi di competenza dell'esercizio 2014.

Si evidenzia che non sussistono compensi per attività diverse dalla revisione legale dei conti annuali.

INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO (FAIR VALUE) DEGLI STRUMENTI FINANZIARI (ART. 2427 bis, C.C.)

Strumenti finanziari derivati

Si evidenzia che la società non detiene strumenti finanziari derivati alla data di chiusura del bilancio al 31.12.2014.

Immobilizzazioni finanziarie

Si evidenzia che le immobilizzazioni finanziarie della società, con esclusione delle partecipazioni in società controllate e collegate ai sensi dell'art. 2359 C.C., sono iscritte in bilancio ad un valore non superiore al loro fair value.

INFORMAZIONI RELATIVE AD OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (ART. 2427-bis, c.1, C.C.)

Si evidenzia che la società non ha in essere contratti di leasing.

INFORMAZIONI RELATIVE AD OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (ART. 2427, c 1, n. 22-bis, C.C.)

Le operazioni con parti correlate sono riconducibili ai rapporti emergenti dall'adesione al consolidato fiscale nazionale disciplinato dalla normativa fiscale vigente, rapporti

derivanti dalla detenzione di partecipazioni (dividendi) con le società controllate e collegate e il prestito fruttifero erogato alla controllata Sistema Ambiente S.p.A. a titolo di finanziamento oneroso.

Nel 2011 e nel 2012 è stata pagata al Comune di Lucca la concessione per l'utilizzo dei locali della sede dell'ex Caserma Lorenzini per il periodo fino all'anno 2018; nel presente bilancio residuano risconti attivi per Euro 128.520, relativi alla quota di competenza degli esercizi successivi a quello chiuso al 31.12.2014.

INFORMAZIONI RELATIVE AD ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (ART. 2427, c 1, n. 22-ter, C.C.)

Si evidenzia che non sussistono accordi al 31.12.2014 non risultanti dallo stato patrimoniale.

ALLEGATI

Allegato 1 "Rendiconto Finanziario della Lucca Holding S.p.A. al 31.12.2014"

Lucca, 18 Giugno 2015

L'amministratore unico

Dott. Andrea Bortoli

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.

ALLEGATO 1 “Rendiconto Finanziario della Lucca Holding S.p.A. al 31.12.2014”

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA LUCCA HOLDING S.P.A. AL 31.12.2014		
Dati in Euro	31.12.2014	31.12.2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.040.928	4.106.733
Imposte sul reddito	85.451	207.191
Interessi passivi/(interessi attivi)	180.436	149.166
(Dividendi)	(2.964.237)	(6.097.791)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(657.422)	(1.634.701)
<u>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN</u>		
Accantonamenti ai fondi	81.598	58.448
<i>Ammortamenti delle immobilizzazioni</i>	2.424	2.897
Svalutazione per perdite durevoli di valore	254.964	1.193.842
Altre rettifiche per elementi non monetari	(3.529)	(2.754.004)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	(321.965)	(3.133.518)
<u>Variazione del capitale circolante netto</u>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-	-
Decremento/(incremento) dei crediti vs controllate	(27.600)	3.131.913
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	14.633	(56.271)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	23.011	28.155
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(2.312)	(13.066)
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.285.613	3.086.468
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	971.380	3.043.681
<u>Altre rettifiche</u>		
Interessi incassati/(pagati)	(180.436)	(149.166)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.289.377)	(1.981.285)
Dividendi incassati	2.622.087	2.607.851
(Utilizzo dei fondi)	(2.971)	(23.678)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	2.120.683	3.497.403
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.120.683	3.497.403
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
(Investimenti)	(549)	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<u>Immobilizzazioni finanziarie</u>		
(Investimenti)	(2.030.410)	(202.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<u>Attività finanziarie non immobilizzate</u>		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<u>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</u>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.030.959)	(202.000)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<u>Mezzi di terzi</u>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
Rimborso finanziamenti	(684.035)	(667.434)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	(1.778.926)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(684.035)	(2.446.360)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	(594.311)	849.043
Disponibilità liquide ad inizio esercizio	3.212.545	2.363.502
Variazione delle disponibilità liquide dell'esercizio	(594.311)	849.043
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	2.618.234	3.212.545