

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

LUCCA HOLDING S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: LUCCA LU VIA DEL BRENNERO 58

Codice fiscale: 01809840463

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	41
Capitolo 3 - RELAZIONE AMMINISTRATORI	52
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	56
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	74
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	78
Capitolo 7 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA	90

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	159	318
7) altre	11.913	10.832
Totale immobilizzazioni immateriali	12.072	11.150
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	2.445	2.627
Totale immobilizzazioni materiali	2.445	2.627
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	47.738.280	44.847.196
b) imprese collegate	1.298.483	1.297.079
d-bis) altre imprese	1.783.301	1.720.230
Totale partecipazioni	50.820.064	47.864.505
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.655.882	2.375.468
Totale crediti verso imprese controllate	1.655.882	2.375.468
Totale crediti	1.655.882	2.375.468
Totale immobilizzazioni finanziarie	52.475.946	50.239.973
Totale immobilizzazioni (B)	52.490.463	50.253.750
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.748	1.044.914
Totale crediti verso imprese controllate	198.748	1.044.914
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	576.299	912.613
Totale crediti tributari	576.299	912.613
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.701	15.608
Totale crediti verso altri	1.701	15.608
Totale crediti	776.748	1.973.135
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	12.462	31.045
6) altri titoli	3.000.025	3.358.152
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.012.487	3.389.197
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.599.572	839.404
3) danaro e valori in cassa	852	370
Totale disponibilità liquide	1.600.424	839.774
Totale attivo circolante (C)	5.389.659	6.202.106
D) Ratei e risconti	8.371	36.472
Totale attivo	57.888.493	56.492.328
Passivo		

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.505.467	40.505.467
IV - Riserva legale	913.753	720.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	90.992
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.219.430	1.855.539
Totale altre riserve	5.219.430	1.946.531
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.210.312	3.875.060
Totale patrimonio netto	49.848.962	47.047.058
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.511	10.913
Totale fondi per rischi ed oneri	1.511	10.913
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.944	46.993
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.207.236	1.171.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.841.797	7.048.051
Totale debiti verso banche	7.049.033	8.219.103
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.094	61.741
Totale debiti verso fornitori	49.094	61.741
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	669.282	923.887
Totale debiti verso imprese controllate	669.282	923.887
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.320	-
Totale debiti verso controllanti	89.320	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.162	93.931
Totale debiti tributari	95.162	93.931
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.670	5.237
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.670	5.237
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.002	9.113
Totale altri debiti	11.002	9.113
Totale debiti	7.967.563	9.313.012
E) Ratei e risconti	16.513	74.352
Totale passivo	57.888.493	56.492.328

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.357	20.870
Totale altri ricavi e proventi	25.357	20.870
Totale valore della produzione	25.357	20.870
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	830	1.004
7) per servizi	131.177	175.961
8) per godimento di beni di terzi	46.465	49.209
9) per il personale		
a) salari e stipendi	87.319	83.680
b) oneri sociali	23.249	17.567
c) trattamento di fine rapporto	7.131	6.875
e) altri costi	5.607	-
Totale costi per il personale	123.306	108.122
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.305	2.270
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.092	903
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.397	3.173
14) oneri diversi di gestione	36.341	13.758
Totale costi della produzione	340.516	351.227
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(315.159)	(330.357)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	673	727
Totale proventi da partecipazioni	673	727
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	8.788	28.250
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	8.788	28.250
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.573	21.104
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	9.199	1.073
altri	5.478	12.754
Totale proventi diversi dai precedenti	14.677	13.827
Totale altri proventi finanziari	30.038	63.181
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	2.796	629
altri	105.020	122.947
Totale interessi e altri oneri finanziari	107.816	123.576
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(77.105)	(59.668)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	3.561.866	4.212.291
Totale rivalutazioni	3.561.866	4.212.291

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	18.583	45.264
Totale svalutazioni	18.583	45.264
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	3.543.283	4.167.027
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.151.019	3.777.002
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	(8)	(26.273)
imposte differite e anticipate	(9.402)	(379)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	49.883	71.406
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(59.293)	(98.058)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.210.312	3.875.060

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.210.312	3.875.060
Imposte sul reddito	(59.293)	(98.058)
Interessi passivi/(attivi)	77.778	60.395
(Dividendi)	(673)	(727)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	165	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.228.289	3.836.670
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.131	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.397	3.173
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	18.583	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(3.561.866)	(4.167.026)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	6.875
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(3.533.755)	(4.156.978)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(305.466)	(320.308)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.647)	(13.019)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	28.101	32.706
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(57.839)	25.459
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.033.655	842.759
Totale variazioni del capitale circolante netto	991.270	887.905
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	685.804	567.597
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(68.287)	(80.436)
(Imposte sul reddito pagate)	-	760
Dividendi incassati	2.650.936	1.811.489
(Utilizzo dei fondi)	(9.402)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(39.671)	(144)
Totale altre rettifiche	2.533.576	1.731.669
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.219.380	2.299.266
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.077)	(193)
Disinvestimenti	2	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.227)	(476)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(63.071)	(695.207)
Disinvestimenti	719.586	1.999.999
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	358.127	664.282
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.011.340	1.968.405
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	827
(Rimborso finanziamenti)	(1.170.070)	(1.135.460)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.300.000)	(2.761.322)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.470.070)	(3.895.955)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	760.650	371.716
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	839.404	468.018
Danaro e valori in cassa	370	40
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	839.774	468.058
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.599.572	839.404
Danaro e valori in cassa	852	370
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.600.424	839.774

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 3.210.312.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione e nelle valutazioni del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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 nuova 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

Si evidenzia che la società rispetta i limiti previsti dall'art. 2435-ter c.c. e pertanto avrebbe potuto predisporre il bilancio delle micro-imprese con le semplificazioni previste dalla stessa norma; tuttavia, per esigenze informative legate alla tipologia e all'importanza della società, si è ritenuto opportuno non avvalersi della facoltà e quindi di presentare il Rendiconto Finanziario, la Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione in quanto tali documenti sono ritenuti utili alla comprensione delle dinamiche aziendali dell'esercizio; inoltre al fine di una miglior chiarezza anche ad una lettura dei soli prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico, gli stessi sono stati predisposti nella versione ordinaria.

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

Nell'esercizio appena concluso ha avuto luogo la scissione asimmetrica non proporzionale di Gesam S.p.A. (che contestualmente ha cambiato ragione sociale in Gesam Reti S.p.A.) con assegnazione di patrimoni a due beneficiarie, Lucca Holding S.p.A. e Lucca Holding Servizi Srl. Per effetto dell'operazione straordinaria citata l'intera partecipazione in Gesam Energia S.p.A. è stata trasferita a Lucca Holding S.p.A., mentre il ramo d'azienda dei servizi cimiteriali, i crediti finanziari vantati da Gesam S.p.A. verso Gesam Energia S.p.A., oltreché la proprietà della sede aziendale sono stati assegnati alla società Lucca Holding Servizi Srl. In particolare la scissione è stata effettuata trasferendo dalla società scissa alle beneficiarie gli elementi patrimoniali al loro valore contabile netto, prendendo come situazione patrimoniale di riferimento la situazione della società scissa alla data del 31 agosto 2017 con la previsione che eventuali differenze nella loro consistenza, dovuti all'attività operativa svolta tra la data della situazione di riferimento (31 agosto 2017) e la data di efficacia reale della scissione (1 agosto 2018), avrebbero comportato un conguaglio tra la società scissa e quelle beneficiarie da stabilire nel suo ammontare, di comune accordo tra le società.

In data 21 maggio 2018, con atto ai rogiti del Notaio Luca Nannini di Lucca (repertorio n. 64270) è stata deliberata l'approvazione del progetto di scissione ed in particolare: di addivenire ad una scissione parziale asimmetrica della società GESAM S.p.A. con assegnazione di parte del suo patrimonio, per un valore complessivo netto contabile di Euro 7.920.014,14 in favore di società beneficiarie preesistenti e precisamente:

- a) per Euro 1.000.000,00 in favore di Lucca Holding SpA;
- b) per Euro 6.920.014,14 in favore di Lucca Holding Servizi Srl.

La scissione è stata asimmetrica (art. 2506, comma 2, c.c.) e non proporzionale in quanto agli altri soci di Gesam Reti SpA, Toscana Energia e Comune di Capannori, non sono state attribuite quote delle società beneficiarie, ma solo azioni della scissa, GESAM Reti Spa. A seguito dell'operazione sopra descritta Lucca Holding SpA detiene ora il 56,71% di Gesam Reti SpA, Toscana Energia il 42,96% e il Comune di Capannori lo 0,33% del capitale.

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 all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

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;
- non hanno subito cambiamenti di destinazione, ad eccezione della partecipazione detenuta in Fidi Toscana SpA che dal 2015 è destinata ad essere liquidata.

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 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, 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.

Altri titoli

Ai sensi del punto 9 dell'art.2426 c.c. i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione calcolato secondo il n. 1 del medesimo articolo (costo ammortizzato) ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, se minore.

Per i titoli non immobilizzati il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato in quanto gli stessi sono destinati a permanere nella disponibilità della società per un breve periodo di tempo. Per la rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi. Si fa presente che, ai sensi dell'art. 20-quater del DI 119/2018, per i titoli il cui valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato a fine anno è risultato inferiore al costo non è stata operata alcuna svalutazione in quanto trattasi di perdite non a carattere durevole e peraltro già recuperate nel corso dei primi mesi del 2019.

Il seguente prospetto pone a confronto gli importi che sarebbero stati rappresentati nel bilancio di esercizio 2018 con l'iscrizione dei titoli al minor valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, con gli importi del presente bilancio conseguenti all'applicazione della deroga di cui all'art. 20-quater del DI 119/2018:

Descrizione	importo nel presente bilancio	importo senza utilizzo della deroga di cui all'art. 20-quater DI119 /2018
Conto economico		
D 19 c) Svalutazione di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	41.154
Risultato prima delle imposte	3.151.019	3.109.865
Imposte sul reddito dell'esercizio	59.293	59.293
Utile (perdita) di esercizio	3.210.312	3.169.158
Stato patrimoniale		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.012.487	2.971.333
Totale attivo	57.888.493	57.847.339
Patrimonio netto	49.848.962	49.807.808
Totale passivo	57.888.493	57.847.339

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor 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 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 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 esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.993	212.405	216.398
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.675	201.573	205.248
Valore di bilancio	318	10.832	11.150
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.227	2.227
Ammortamento dell'esercizio	159	1.146	1.305
Totale variazioni	(159)	1.081	922
Valore di fine esercizio			
Costo	3.993	214.632	218.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.834	202.719	206.553
Valore di bilancio	159	11.913	12.072

L'incremento delle altre immobilizzazioni immateriali si riferisce a spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare.

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

- costi di impianto e di ampliamento
- costi di sviluppo

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	62	32.315	32.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	62	29.688	29.750
Valore di bilancio	-	-	2.627	2.627
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	146	-	931	1.077

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	167	167
Ammortamento dell'esercizio	146	-	947	1.093
Totale variazioni	-	-	(183)	(183)
Valore di fine esercizio				
Costo	146	62	33.080	33.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	146	62	30.635	30.843
Valore di bilancio	-	-	2.445	2.445

Impianti e macchinari

L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di due estintori per la sede.

Altre immobilizzazioni materiali

Gli incrementi si riferiscono per € 86 ad altri beni materiali e per € 845 a macchine d'ufficio elettroniche.

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	41.031.598	1.286.010	1.720.230	44.037.838
Rivalutazioni	3.860.862	11.069	-	3.871.931
Svalutazioni	45.264	-	-	45.264
Valore di bilancio	44.847.196	1.297.079	1.720.230	47.864.505
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.804.787	-	63.071	10.867.858
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	8.358.545	-	-	8.358.545
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	3.560.462	1.404	-	3.561.866
Altre variazioni	(3.115.620)	-	-	(3.115.620)
Totale variazioni	2.891.084	1.404	63.071	2.955.559
Valore di fine esercizio				
Costo	40.362.220	1.286.010	1.783.301	43.431.531
Rivalutazioni	7.421.324	12.473	-	7.433.797
Svalutazioni	45.264	-	-	45.264
Valore di bilancio	47.738.280	1.298.483	1.783.301	50.820.064

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

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni	Valore 01/01 /2018	Variazioni in aumento	Dividendi distribuiti nel 2018	Altre variazioni in diminuzione	Rivalutazioni / Svalutazioni 2018	Valore 31/12 /2018
Lucca Holding Servizi S.r.l.	302.155	6.920.014		(3.115.620)	106.586	4.213.134

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

Lucca Crea S.r.l.	5.689.768		(609.000)		76.354	5.157.122
Gesam Reti S.p.A.	25.744.919		(1.417.263)	(5.708.282)	1.439.687	20.059.061
Geal S.p.A.	8.054.236		(624.000)		1.120.322	8.550.558
Sistema Ambiente S.p.A.	3.819.602				293.594	4.113.196
Metro S.r.l.	944.593				71.426	1.016.019
Lucca Holding Progetti Spec. e Risorse Srl	133.903				-	133.903
Itinera S.r.l.	158.021				6.345	164.366
Gesam Energia S.p.A.	-	3.884.773			446.148	4.330.921
B.3.1.a Totale partecipazioni in imprese controllate	44.847.196	10.804.787	(2.650.263)	(8.823.902)	3.560.462	47.738.280
Farmacie Comunali S.p.A.	1.297.079				1.405	1.298.483
B.3.1.b Totale partecipazioni in imprese collegate	1.297.079	-	-	-	1.405	1.298.483

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

Le Rivalutazioni e le Svalutazioni 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; le altre rivalutazioni e svalutazioni derivano dalla citata operazione di scissione asimmetrica.

Lucca Holding Servizi Srl

Variazioni in aumento

La società, con decorrenza 1/08/2018 è stata assegnataria di beni in forza di una operazione di scissione parziale asimmetrica con la quale è risultata beneficiaria di parte del patrimonio della società Gesam Reti S.p.A. per un valore contabile complessivo di € 6.920.014. Le attività e le passività trasferite ai valori contabili riguardano il ramo d'azienda dei servizi cimiteriali, i crediti finanziari vantati da Gesam SpA verso Gesam Energia SpA, oltrechè la proprietà della sede aziendale di via Nottolini n. 34.

Variazioni in diminuzione

Il progetto di scissione è stato redatto sulla base del lavoro svolto da un Advisor specializzato nella valutazione di azienda appartenenti al settore delle *utilities*. In particolare il valore economico effettivo del ramo d'azienda inerente la gestione dei cimiteri è stato stimato pari a € 3.804.394 applicando il metodo "Discounted Cash Flow", basato sull'attualizzazione dei flussi di cassa operativi futuri. All'esito delle valutazioni effettuate dall'organo amministrativo di Lucca Holding Servizi Srl, la differenza tra il valore contabile e quello economico trasferito è stata iscritta nel passivo dello stato patrimoniale della controllata Lucca Holding Servizi Srl nella posta denominata "Fondo rischi oneri differenze da scissione" per l'importo di Euro 3.115.620 con contropartita la posta del patrimonio netto "Riserva straordinaria" in quanto attribuibile a insufficiente redditività o a insufficienti flussi di cassa operativi. Tale adeguamento effettuato dalla controllata nel proprio bilancio, in applicazione del principio contabile OIC 17, ha portato una corrispondente variazione in diminuzione del valore della partecipazione in Lucca Holding Servizi Srl nel presente bilancio.

Lucca Crea Srl

Descrizione	importo
Risultato esercizio 2018 Lucca Crea Srl	236.361
Ammortamento avviamento residuo	(160.007)
Rivalutazione esercizio 2018	76.354

L'avviamento è relativo alla società Lucca Polo Fiere e Tecnologia SpA (nel 2015 incorporata da Lucca Crea Srl), le cui azioni erano state acquistate da Lucca Holding SpA ad un valore superiore a quello della corrispondente quota di patrimonio netto; in applicazione del principio contabile OIC 17 l'ammortamento della differenza tra costo di acquisto e quota parte di patrimonio netto rettifica il risultato di esercizio di pertinenza della controllante. Tale ammortamento è effettuato, in continuità con gli esercizi precedenti, in 10 esercizi ed ha termine nell'esercizio 2018.

Gesam Reti SpA

Altre variazioni in diminuzione

La voce accoglie la riduzione del valore della partecipazione per effetto dell'operazione di scissione già descritta precedentemente. In particolare l'importo è stato determinato quale differenza tra la quota di spettanza di Lucca Holding SpA del patrimonio netto contabile di Gesam Reti SpA al 31/07/2018 (data antecedente alla scissione) al netto dell'utile maturato fino a quella data e il patrimonio netto contabile della scissa al 1/08/2018 (data di efficacia dell'operazione straordinaria) calcolato con la nuova percentuale di partecipazione al capitale.

-

Gesam Energia SpA

Variazioni in aumento

La variazione in aumento è determinata dall'assegnazione della partecipazione in Gesam Energia SpA alla beneficiaria Lucca Holding SpA per effetto dell'operazione di scissione. La rilevazione iniziale è avvenuta al costo di € 1.000.000, valore che la partecipazione aveva nel bilancio della scissa; in sede di bilancio il valore della partecipazione è stato adeguato al patrimonio netto in quota della controllata per € 2.884.773 con corrispondente incremento della riserva indisponibile.

Partecipazioni in altre imprese

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;
- Lucense Scarl per Euro 55.488 pari al 7% del capitale;
- Reti Ambiente SpA per Euro 7.583 pari allo 0,034% del capitale.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	2.375.468	(719.586)	1.655.882	1.655.882
Totale crediti immobilizzati	2.375.468	(719.586)	1.655.882	1.655.882

I crediti sono così suddivisi per natura:

Dettaglio	Importo
Finanziamenti	1.652.882
Depositi cauzionali attivi (verso Lucca Holding Servizi Srl)	3.000
Totale Altri debiti	1.655.882

Le movimentazioni dei finanziamenti sono così dettagliate:

Descrizione	Importo iniziale	Nuove erogazioni	Rimborsi	Importo finale
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl	1.709.088		(819.585)	889.503
Lucca Holding Servizi Srl	263.380			263.380
Metro Srl	400.000		(400.000)	-
Gesam Energia SpA	-	500.000	-	500.000
totale	2.372.468	500.000	(1.219.585)	1.652.883

Nel corso del 2019 l'esposizione verso Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl si è ridotta ad € 648.309.

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.

v.2.9.5

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
GESAM RETI SPA	LUCCA (LU)	01581890462	20.626.658	2.538.884	35.374.096	20.059.061	56,71%	20.059.061
SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	LUCCA (LU)	01604560464	2.487.657	469.149	6.572.692	4.113.196	62,58%	4.113.196
METRO SRL	LUCCA (LU)	01934370469	100.000	71.426	1.016.019	1.016.019	100,00%	1.016.019
GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	LUCCA (LU)	01494020462	1.450.000	2.154.465	16.443.378	8.550.558	52,00%	8.550.558
LUCCA HOLDING SERVIZI S.R.L.	LUCCA (LU)	01969730462	100.000	106.586	4.213.135	4.213.134	100,00%	4.213.134
LUCCA HOLDING PROGETTI SPECIALI E RISORSE S.R.L.	LUCCA (LU)	02031630466	100.000	-	133.903	133.903	100,00%	133.903
ITINERA S.R.L.	LUCCA (LU)	01846110466	94.334	6.345	164.366	164.366	100,00%	164.366
GESAM ENERGIA S.P.A.	LUCCA (LU)	02208170460	1.000.000	446.148	4.330.921	4.330.921	100,00%	4.330.921
LUCCA CREA SRL	LUCCA (LU)	01966320465	4.509.179	236.361	5.157.123	5.157.123	100,00%	5.157.122
Totale								47.738.280

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	5.616	5.191.049	1.298.483	25,014%	1.298.483
Totale								1.298.483

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.655.882	1.655.882
Totale	1.655.882	1.655.882

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 espresse 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 imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.044.914	(846.166)	198.748	198.748

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	912.613	(336.314)	576.299	576.299
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.608	(13.907)	1.701	1.701
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.973.135	(1.196.387)	776.748	776.748

Crediti verso imprese controllate

Partecipata	Importo	Natura
Gesam Reti SpA	48.594	Credito da consolidato fiscale
Lucca Holding Servizi Srl	34.940	Credito da consolidato fiscale
Lucca Crea Srl	109.248	Credito da consolidato fiscale
Lucca Holding Servizi Srl	664	Interessi su finanziamento
Gesam Energia SpA	301	Interessi su finanziamento
Gesam Reti SpA	1.000	Ripartizione costo formazione a livello di gruppo
GEAL SpA	1.000	Ripartizione costo formazione a livello di gruppo
Sistema Ambiente	1.000	Ripartizione costo formazione a livello di gruppo
Lucca Crea Srl	500	Ripartizione costo formazione a livello di gruppo
Lucca Holding Servizi Srl	500	Ripartizione costo formazione a livello di gruppo
Gesam Energia SpA	500	Ripartizione costo formazione a livello di gruppo
Metro Srl	500	Ripartizione costo formazione a livello di gruppo
Lucca Holding Servizi Srl	1	Cessione cespite completamente ammortizzato
Totale	198.748	

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 2018 a seguito del trasferimento del saldo dell'imposta IRES di competenza, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

-

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Credito per rimborso Ires su Irap deducibile	552.762
Credito verso Erario per ritenute consolidato fiscale	9.240
Credito per IVA	14.297
Totale	576.299

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

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Banche c/partite attive da liquidare	55

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

Credito verso INAIL	71
Depositi cauzionali vari	1.575
Totale	1.701

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	198.748	198.748
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	576.299	576.299
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.701	1.701
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	776.748	776.748

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espresse 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	31.045	(18.583)	12.462
Altri titoli non immobilizzati	3.358.152	(358.127)	3.000.025
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.389.197	(376.710)	3.012.487

Altre partecipazioni non immobilizzate

Si tratta della partecipazione dello 0,0232% in Fidi Toscana SpA, società abilitata alla concessione di finanziamenti ed iscritta all'Albo Unico degli Intermediari Finanziari ai sensi degli Artt. 106 ss. T.U.B. destinata ad essere dismessa.

Tenuto conto che in data 10 giugno u.s. è stata pubblicata presso il Registro delle Imprese l'offerta in opzione delle azioni di pertinenza dei soci che intendono cessare il rapporto sociale (€ 17,43/azione), nel presente bilancio si è proceduto ad effettuare una svalutazione pari ad €18.583 al fine di allineare il valore contabile al presumibile valore di realizzo.

Altri titoli

Si tratta di investimenti finanziari effettuati al fine di gestire nel modo più proficuo le disponibilità finanziarie esistenti. Si fornisce una suddivisione per tipologia di prodotto con il relativo controvalore al 31/12/2018:

Descrizione	natura	Saldo co.ge. 31/12/2018	controvalore 31/12/2018	differenza
Polizza Synthesis Intesa Sanpaolo Vita	Polizza	1.000.000	1.002.199	2.199
Polizza Beldomani Private-Popolare Vita	Polizza	1.000.025	1.043.510	43.485
SISF Euro Short Term Bond A Acc EUR	Fondi comuni di investimento	50.000	49.289	- 711
SISF Global Corp. Bond EUR Hdg A Cap EUR	Fondi comuni di investimento	40.000	40.143	143
Invesco Euro Corporate Bond A Cap EUR	Fondi comuni di investimento	50.000	51.129	1.129
Amundi F. Bond Global Aggregate SHE Cap	Fondi comuni di investimento	40.000	38.919	- 1.081
PIMCO Global Bond E Cap EUR Hdg	Fondi comuni di investimento	40.000	40.181	181
PIMCO Global Inv. Grade Credit E Cap EUR	Fondi comuni di investimento	25.000	25.398	398
PIMCO Diversified Income E Cap EUR Hdg	Fondi comuni di investimento	25.000	26.615	1.615

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

JB Multistock Abs. Ret. Europe Eq. B EUR	Fondi comuni di investimento	40.000	35.772	- 4.228
Fonditalia Euro bond R	Fondi comuni di investimento	30.000	28.799	- 1.201
Fonditalia Bond Global High Yield R	Fondi comuni di investimento	15.000	15.867	867
Fonditalia Bond Global Emerging MarketsR	Fondi comuni di investimento	10.000	10.136	136
Dnca Invest Eurose A EUR	Fondi comuni di investimento	30.000	30.602	602
DNCA InvestMiuri B EUR	Fondi comuni di investimento	20.000	18.015	- 1.985
Kairos Int. Key D Cap EUR	Fondi comuni di investimento	25.000	25.813	813
JPM Global Convertibles (EUR) A Acc EUR	Fondi comuni di investimento	20.000	19.701	- 299
Fidelity European High yield EM Dis EUR	Fondi comuni di investimento	20.000	19.287	- 713
JPM Global Macro Opportunities A Acc EUR	Fondi comuni di investimento	20.000	20.380	380
Polizza Fideuram Vita Insieme n.25234805	Polizza	500.000	469.063	- 30.937
	Totale	3.000.025	3.010.819	10.794

Si fa presente che, ai sensi dell'art. 20-quater del D.L. 119/2018, per i titoli il cui valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato a fine anno è risultato inferiore al costo non è stata operata alcuna svalutazione in quanto trattasi di perdite non a carattere durevole e già recuperate nei primi mesi del 2019.

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	839.404	760.168	1.599.572
Denaro e altri valori in cassa	370	482	852
Totale disponibilità liquide	839.774	760.650	1.600.424

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
Ratei attivi	-	712	712
Risconti attivi	36.472	(28.813)	7.659
Totale ratei e risconti attivi	36.472	(28.101)	8.371

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Importo
Interessi attivi	712
Totale ratei attivi	712
Assicurazioni	4.521
Vari	3.137
Totale riconti attivi	7.659

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico. 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 espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	40.505.467	-	-	-	-		40.505.467
Riserva legale	720.000	-	-	193.753	-		913.753
Altre riserve							
Riserva straordinaria	90.992	-	-	1.336.550	1.427.542		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	1.855.539	-	-	5.604.302	2.240.411		5.219.430
Totale altre riserve	1.946.531	-	-	6.940.852	3.667.953		5.219.430
Utile (perdita) dell'esercizio	3.875.060	(961.778)	(2.913.282)	-	-	3.210.312	3.210.312
Totale patrimonio netto	47.047.058	(961.778)	(2.913.282)	7.134.605	3.667.953	3.210.312	49.848.962

Si evidenzia che a seguito della rilevazione delle operazioni inerenti la scissione di Gesam Reti SpA, Lucca Holding SpA quale beneficiaria ha rilevato un avanzo di € 2.211.759. Successivamente alla valutazione effettuata dalla controllata Lucca Holding Servizi Srl sulla natura della differenza tra il patrimonio netto contabile del ramo acquisito e il suo valore economico e alla conseguente allocazione nel proprio bilancio di tale differenza in un fondo rischi e perdite da scissione per € 3.115.620, anche Lucca Holding SpA ha necessariamente tenuto conto di tale rettifica. Nello specifico si è ridotto di pari importo il valore della partecipazione in Lucca Holding Servizi Srl con contropartita la voce "avanzo da scissione" e pertanto, dopo tale rilevazione, la differenza emergente dall'operazione straordinaria è un "disavanzo da scissione" di importo pari a € 903.861 ed è allocata a riduzione della riserva da rivalutazione con il metodo del patrimonio netto.

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

Descrizione	Valore 01/01/2018	Variazioni in aumento	Dividendi distribuiti dalle partecipate nel 2018	Altre variazioni in diminuzione	Valore 31/12/2018
Riserva da valutazione metodo P.N.	1.855.539	5.604.302	(1.336.550)	(903.861)	5.219.430
Totale	1.855.539	5.604.302	(1.336.550)	(903.861)	5.219.430

Le "variazioni in aumento" di complessivi Euro 5.604.302 sono così scomponibili:

- € 2.719.529 per l'utile netto risultante dal bilancio 2017 e accantonato a Riserva P.N.;
- € 2.884.773 deriva dall'allineamento del valore della partecipazione in Gesam Energia acquisita a seguito della scissione alla corrispondente frazione di patrimonio netto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

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	-	7.700.000
Riserva legale	913.753	Utili	A;B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	Utili	A;B;C	-	6.506.318
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.219.430	Utili	A;B;C	-	6.139.358
Totale altre riserve	5.219.430	Utili	A;B;C	-	12.645.676
Totale	46.638.650			-	20.345.676
Quota non distribuibile				46.638.650	

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 metodo P. N.	Riserva Arrotond €	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	40.505.467	557.266	1.110.389	90.992	2	121.793	3.218.965	45.604.874
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio</i>								
- Attribuzione a Riserve		162.734		3.056.231			(3.218.965)	-
- Distribuzione dividendi								-
<i>Altre variazioni</i>								
- Distribuzione riserva straordinaria			(2.411.322)					(2.411.322)
- Vincolo riserve rivalutazione metodo P.N.			(509.829)	631.622		(121.793)		-
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (distribuzioni partecipate)			1.810.762	(1.810.762)				-
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (altre ragioni)			90.992	(90.992)				-
- Rettifica valore partecipazione Itinera Srl				(21.552)				(21.552)
- Arrotondamenti					(2)			(2)
Risultato dell'esercizio corrente							3.875.060	3.875.060
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.505.467	720.000	90.992	1.855.539	-	-	3.875.060	47.047.058
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio</i>								
- Attribuzione a Riserve		193.753		2.719.529			(2.913.282)	-
- Distribuzione dividendi							(961.778)	(961.778)
<i>Altre variazioni</i>								
- Distribuzione riserva straordinaria			(1.427.542)					(1.427.542)
- Svincolo riserve rivalutazione metodo P.N. (distribuzioni partecipate)			1.336.550	(1.336.550)				-

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

- Rettifica valore partecipazione Gesam Energia				2.884.773				2.884.773
- Rettifiche per operazioni straordinarie				(903.861)				(903.861)
Risultato dell'esercizio corrente							3.210.312	3.210.312
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.505.467	913.753	0	5.219.430	-	-	3.210.312	49.848.962

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.

b) Composizione della voce Riserve statutarie

Lo Statuto non prevede l'accantonamento a particolari riserve.

c) Utile per azione

L'utile astrattamente attribuibile a ciascuna azione deriva dal seguente conteggio:

Utile conseguito: € 3.210.312;

- attribuzione a riserva legale: € 160.516;

- astrattamente attribuibile all'azionista € 3.049.796.

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 espresse 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	10.913	10.913
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.511	1.511
Utilizzo nell'esercizio	10.913	10.913
Totale variazioni	(9.402)	(9.402)
Valore di fine esercizio	1.511	1.511

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	46.993
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.130
Utilizzo nell'esercizio	179

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	6.951
Valore di fine esercizio	53.944

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	8.219.103	(1.170.070)	7.049.033	1.207.236	5.841.797	1.963.661
Debiti verso fornitori	61.741	(12.647)	49.094	49.094	-	-
Debiti verso imprese controllate	923.887	(254.605)	669.282	669.282	-	-
Debiti verso controllanti	-	89.320	89.320	89.320	-	-
Debiti tributari	93.931	1.231	95.162	95.162	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.237	(567)	4.670	4.670	-	-
Altri debiti	9.113	1.889	11.002	11.002	-	-
Totale debiti	9.313.012	(1.345.449)	7.967.563	2.125.766	5.841.797	1.963.661

Debiti verso banche

Il saldo del Debito verso Banche, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Debiti verso imprese controllate

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

Partecipata	Importo	Natura
Gesam Reti SpA	117.981	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Lucca Holding Servizi Srl	17.136	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Lucca Crea Srl	12.617	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Lucca Holding Progetti Specialie e Risorse Srl	1.415	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Sistema Ambiente	340.029	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Metro Srl	30.219	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Itinera Srl	5.251	Debito per istanza rimborso Ires su Irap
Sistema Ambiente	106	tariffa rifiuti
Gesam gas e Luce	208	Energia elettrica e gas
Lucca Holding Progetti Specialie e Risorse Srl	1	Debito da consolidato fiscale
Sistema Ambiente	133.351	Debito da consolidato fiscale
Itinera Srl	2.808	Debito da consolidato fiscale
Metro Srl	6.042	Debito da consolidato fiscale

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

GEAL SpA	100	Debito per utenze
Lucca Holding Servizi Srl	2.018	Debito per canone locazione ufficio
Totale	669.282	

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 2018 a seguito del trasferimento del saldo dell'imposta IRES di competenza, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Debiti verso imprese controllanti

La voce accoglie il debito verso il socio Comune di Lucca da destinare a dividendo come da delibera assemblea del 9.11.2018.

-

Debiti tributari

-

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

Dettaglio	Importo
Debito per ritenute effettuate	7.841
Debito verso Erario per consolidato fiscale	87.307
Debito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	14
Totale	95.162

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 31.12.2018 Lucca Holding SpA, in qualità di consolidante, ha iscritto nello Stato Patrimoniale il debito verso l'Erario per il saldo Ires determinato su base consolidata, rilevato nella voce D12 "debiti tributari".

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 INPS	4.634
Debito verso Fondo EST	36
Totale	4.670

Altri debiti

-

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

Dettaglio	Importo
Debito verso amministratore per compensi	6.298
Debito verso personale per retribuzioni	4.704
Totale	11.002

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	7.049.033	7.049.033
Debiti verso fornitori	49.094	49.094
Debiti verso imprese controllate	669.282	669.282
Debiti verso imprese controllanti	89.320	89.320
Debiti tributari	95.162	95.162
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.670	4.670
Altri debiti	11.002	11.002
Debiti	7.967.563	7.967.563

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	74.352	(57.839)	16.513
Totale ratei e risconti passivi	74.352	(57.839)	16.513

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio:

Dettaglio	Importo
Oneri del personale	15.089
Interessi passivi su mutuo	1.424
Totale Ratei passivi	16.513

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi 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.

Da tale attività non derivano ricavi, in particolare a decorrere dall'esercizio 2016 quando è stato adottato il metodo del Patrimonio Netto quale criterio di valutazione delle partecipazioni.

I principali ricavi generati dalla gestione sono relativi ai corrispettivi per il contratto di sub-locazione dei locali dell'ex Caserma Lorenzini a Lucca Crea srl (contratto scaduto in data 31/12/2018).

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

Dettaglio	Importo
Sublocazione	20.180
Rimborso oneri sostenuti	164
Ripartizione costo formazione a livello di gruppo	5.000
Sopravvenienze attive e arrotondamenti	13
Totale	25.357

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono conseguiti interamente in Italia.

Costi della produzione

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni non sono state svalutate.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

L'importo di Euro 673 è relativo a dividendi distribuiti nell'esercizio 2018 da soggetti nei quali Lucca Holding SpA ha investito la propria liquidità eccedente.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	105.020
Altri	2.796
Totale	107.816

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Partecipata	Rivalutazioni	Svalutazioni
<i>Società controllate</i>		
Lucca Holding Servizi S.r.l.	106.586	
Lucca Crea S.r.l.	76.354	
Gesam Reti S.p.A.	1.439.687	
Geal S.p.A.	1.120.322	
Sistema Ambiente S.p.A.	293.594	
Metro S.r.l.	71.426	
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l.	-	

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

Itinera S.r.l.	6.345	
Gesam Energia SpA	446.148	
Società collegate		
Farmacie Comunali S.p.A.	1.405	
Totale	3.561.866	-

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

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

Con questo criterio di valutazione, nel momento in cui le partecipate distribuiscono dividendi e/o riserve, tali importi non possono essere iscritti nel Conto Economico di Lucca Holding 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.

Al 31/12/2018 la voce D19 a) accoglie esclusivamente la svalutazione della partecipazione detenuta in Fidi Toscana SpA, valutata al costo nel presente bilancio e destinata ad essere dismessa, per la quale si è reso necessario allineare il valore contabile al valore di presumibile realizzo.

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
Sopravvenienze attive su servizi	16.353

A far data dal 1/01/2018 la società ha riconsiderato la propria attività qualificandosi come holding di gestione anziché holding pura. Da ciò discende l'applicazione del pro-rata di detraibilità agli acquisti effettuati in luogo dell'indetraibilità totale. La differenza riportata in tabella deriva dall'accantonamento alla data del 31/12/2017 nelle fatture da ricevere del costo comprensivo dell'Iva totalmente indetraibile, che invece al momento della registrazione della fattura avvenuta nel corso del 2018 è risultata parzialmente detraibile.

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

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

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

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

IRES

	Imponibile	Ires
Utile ante imposte	3.151.020	

v.2.9.5

LUCCA HOLDING S.P.A.

Onere fiscale teorico (%)	24%	756.245
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
-Compenso amm.re prof.sta non pagato nell'anno	6.298	
	6.298	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	-	
	-	
Storno delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
-dividendi percepiti da Gesam Reti Spa anni pregressi tassabili al 5%	45.371	
	45.371	
Variazioni in aumento e in diminuzione dell'anno		
spese telefoniche	546	
costi per servizi indeducibili	16	
spese perdite e sopravvenienze passive indeducibili	317	
svalutazioni partecipazione non immobilizzate	18.583	
5% dividendi percepiti da Gesam Reti Spa	70.863	
5% dividendi percepiti da Geal	31.200	
5% dividendi percepiti da Lucca Crea	30.450	
interessi passivi non deducibili	77.522	
dividendi da altre società di capitali	-640	
rivalutazione partecipazioni metodo PN	-3.561.866	
	-3.333.010	
Imponibile fiscale	-130.322	
Ires corrente per l'esercizio		-

IRAP

	Imponibile	IRAP
Utile ante imposte	3.151.020	
Variazioni in aumento e in diminuzione dell'anno		
Compenso amministratore	24.286	
Costi per servizi indeducibili	16	
Costi del personale dipendente rilevanti	132.438	
-inail	-450	
-rimborsi a piè di lista	-480	
-formazione	-6.021	
-buoni mensa	-2.630	
Deduzione forfettaria	-37.125	
deduzione contributiva	-21.745	
deduzione del costo residuo	-63.961	
spese perdite e sopravv pass indeducibili	317	

svalutazioni partecipazione non immobilizzate	18.583	
rivalutazione partecipazioni metodo PN	-3.561.866	
Differenza A-B al netto delle componenti non rilevanti Irap	-367.621	
Margine deducibile Irap gestione finanziaria	-73.465	
Base imponibile	-441.086	
Onere fiscale teorico (%)	4,65%	0
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
	0	
Storno delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
	0	
Imponibile Irap	-441.086	
Irap corrente per l'esercizio		-

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 sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare 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 ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

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

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24 %	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 eventuali voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	39.173
Differenze temporanee nette	39.173
B) Effetti fiscali	

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	10.913
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(9.402)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.511

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
compenso amministratore non pagato	6.298	6.298	24,00%	1.511

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
5% dividendi deliberati in anni precedenti e percepiti nel 2018 da Gesam Reti SpA	45.471	(45.471)	24,00%	10.913

Nell'esercizio la società ha prodotto una perdita fiscale di Euro 130.322 derivante principalmente dall'irrelevanza ai fini fiscali delle rivalutazioni e svalutazioni di partecipazioni valutate con il metodo del Patrimonio Netto. Tale perdita, tuttavia, concorre alla formazione dell'imponibile complessivo derivante dall'adesione al consolidato fiscale, e conseguentemente non genera fiscalità anticipata.

Poiché Lucca Holding SpA ha optato per il consolidato fiscale nazionale, la perdita fiscale trasferita al Gruppo genera un risparmio d'imposta di € 49.883 determinato applicando l'aliquota Ires pari al 24% sul risultato negativo al lordo degli interessi finanziari non dedotti pari a € 207.844. La posta rappresenta un ricavo ed è allocata tra i proventi di natura tributaria.

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 che l'impresa ha generato 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 esposte 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	8.490
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.490

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	40.505.467	1	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

La Società non ha assunto impegni.

Nel 2010 è stata rilasciata una lettera di patronage a favore della Banca del Monte di Lucca nell'interesse di Sistema Ambiente SpA. legata a un mutuo chirografario stipulato in data 26/02/2010, durata 10 anni, di € 2.400.000, scadenza 30/06 /2020.

In conseguenza della scissione GESAM, Gesam Energia SpA risulta direttamente controllata da Lucca Holding SpA, pertanto si è reso necessario il trasferimento della fidejussione a suo tempo rilasciata da Gesam Reti SpA a favore di Gesam Energia SpA. Attualmente è in fase di modifica la garanzia a favore della società di leasing: in luogo di Gesam Reti SpA subentrerà Lucca Holding SpA.

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, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Si presenta comunque 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 Holding Servizi S.r.l.	302.485	19.154	11.099	5.236
Lucca Crea S.r.l.	109.748	12.617		20.781
Gesam Reti S.p.A.	49.594	117.981	2.796	10.083
Geal S.p.A.	1.000	100		1.000
Sistema Ambiente S.p.A.	1.000	473.486	186	1.000
Metro S.r.l.	500	36.261		4.423
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l.	889.502	1.416		
Itinera S.r.l.	-	8.180		6
Gesam Energia S.p.A.	500.801	-		801

Si evidenzia inoltre che nel corso dell'esercizio è stata deliberata la distribuzione di dividendi e riserve disponibili al socio unico Comune di Lucca per complessivi Euro 2.389.320.

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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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 alcun 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, la Società attesta che non ha ricevuto alcun vantaggio economico da Enti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati.

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 € 3.210.312,05 come segue:

- euro 160.515,60 a riserva legale;
- euro 41.154,00 a riserva indisponibile;
- euro 3.008.642,45 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

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 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo, salva l'eventuale distribuzione della riserva da valutazione con metodo del patrimonio netto.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Lucca, 28/06/2019

Claudio Del Prete, Amministratore Unico

LUCCA HOLDING S.P.A. LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

VIA DEI BICHI, 340 - 55100 LUCCA - LU

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

Pag. 59 di 200

P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

1 VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 5/2019

L'anno duemiladiciannove, il giorno 29 LUGLIO alle ore 9:00, 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 31.12.2018, relazione dell'amministratore unico, del collegio sindacale e della società di revisione: approvazione e destinazione dell'utile conseguito;
- 2) Bilancio consolidato al 31.12.2018, relazione dell'amministratore unico e della società di revisione: approvazione;
- 3) Nomina Collegio Sindacale di Lucca Holding S.p.A.;
- 4) Nomina Revisore Legale dei conti;

OMISSIS

L'assemblea è stata convocata via PEC, con lettera prot. n. 724/2019 del 17.06.2019.

Sono presenti:

- **Comune di Lucca**, socio unico titolare del 100% del capitale sociale, nella persona del Vice Sindaco Ass. Giovanni Lemucchi, vista la delega del Sindaco Prof. Alessandro Tambellini del 19.09.2017 (prot. LH n. 1450/2017 agli atti del fascicolo d'ufficio);
- **Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A.**, Dott. Claudio Del Prete;
- **Collegio Sindacale**, nelle persone del Presidente Dott. Marco Neri e dei Sindaci effettivi Dott.ssa Alisia Del Grande e Dott. Renzo Regoli.

Assume la presidenza, ai sensi dell'art. 13 dello statuto sociale, l'Amministratore Unico Dott. Claudio Del Prete.

Il Presidente invita a partecipare le dipendenti di LH S.p.A., Dott.ssa Laura Buonaccorsi e Dott.ssa Daniela Di Monaco; a quest'ultima, per unanime decisione, vengono affidate le funzioni di segretario verbalizzante.

1

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@lucacaholdingspa.it

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

Pag. 60 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 Presidente chiede l'autorizzazione ai presenti a far presenziare alla presente Assemblea la dott.ssa Alessandra Scartezzini Alta Professionalità Settore Partecipate dell'Ente ed il dott. Alberto Bertolaccini della segreteria del Sindaco di Lucca, l'Assemblea autorizza.

Il Presidente fa notare che, essendo presente l'intero capitale sociale, detenuto dal socio unico Comune di Lucca, nella persona del Vice Sindaco Ass. Giovanni Lemucchi, nonché l'Amministratore Unico e l'intero 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 degli atti e di essere pienamente informati sulle materie in discussione; l'assemblea si tiene in seconda convocazione come da verbale del 28.06.2019

1. In merito al **primo punto** posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018, RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO, DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE: APPROVAZIONE E DESTINAZIONE DELL'UTILE CONSEGUITO" l'Amministratore Unico della Lucca Holding S.p.A., dott. Claudio Del Prete, illustra all'Assemblea il bilancio di esercizio di LH S.p.A. chiuso al 31.12.2018, comprensivo di stato patrimoniale, conto economico, 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. Il Dott. Marco Neri illustra la relazione del Collegio Sindacale ed anche a nome dei colleghi ringrazia l'azionista per aver potuto svolgere con la collaborazione degli organi della società l'incarico affidato, giunto a naturale scadenza. Il Dott. Claudio Del Prete viene esonerato dalla lettura dei vari documenti: egli ricorda come il bilancio di esercizio al 31.12.2018 di LH S.p.A. chiude con un utile pari ad € 3.210.312.

A conclusione di quanto esposto l'Amministratore Unico propone all'Assemblea la seguente destinazione del risultato di esercizio:

- a riserva legale Euro 160.516 pari al 5% dell'utile netto;
- Euro 41.154 a riserva indisponibile;
- Euro 3.008.642 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

L'assemblea, dopo approfondita ed esauriente discussione, esprimendo soddisfazione per il risultato conseguito

DELIBERA

- di approvare il Bilancio di esercizio e la Relazione sulla Gestione così come predisposte dall'Amministratore Unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro 3.210.312.

2

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



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

di destinare l'utile di esercizio come segue;

5% riserva legale € 160.516

A riserva indisponibile € 41.154

A riserva da rivalutazione delle partecipazioni € 3.008.642.

Sempre in relazione al primo punto all'ordine del giorno l'Amministratore Unico informa che alla data odierna le controllate Gesam Reti SpA, GEAL SpA e Metro Srl hanno già pagato a Lucca Holding SpA i dividendi deliberati in sede di rispettiva assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 e pertanto si è liberata, diventando disponibile, una corrispondente quota della riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto e quindi, tenuto conto della necessità per Lucca Holding SpA di avere una situazione patrimoniale - finanziaria sempre in equilibrio propone di distribuire al socio unico Comune di Lucca Riserve disponibili per Euro 2.000.000.

Dopo ampia discussione sul punto, l'assemblea

DELIBERA

- di distribuire parzialmente le riserve disponibili per Euro 2.000.000;
- di effettuare il pagamento di € 1.600.000 immediatamente e la restante parte € 400.000 entro il 31.01.2020 a semplice richiesta del socio unico.

2. In relazione al secondo punto posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2018, RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE: APPROVAZIONE" l'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A., Dott. Del Prete presenta all'assemblea anche il bilancio consolidato di Gruppo che viene illustrato con riferimento alle principali voci, alla relazione sulla gestione e alla relazione della società di revisione.

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 4.747.680 di cui Euro 3.413.354 di pertinenza del Gruppo comunale.

3. In relazione al terzo punto posto all'ordine del giorno, ossia "NOMINA COLLEGIO SINDACALE DI LUCCA HOLDING S.P.A.", l'Amministratore Unico, Dott. Claudio Del Prete, ricorda all'Assemblea che con l'approvazione del bilancio di esercizio 2018 sono in scadenza le nomine dell'organo di controllo della stessa LH, pertanto è necessario procedere alla nomina del nuovo Collegio Sindacale ex art. 19 dello statuto della società. Prima di procedere con le nomine l'Amministratore Unico, Dott. Del Prete,

3

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

Pag. 62 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società Unipersonale

S.p.A.
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

ringrazia i membri del Collegio uscente per il proficuo lavoro svolto fino ad oggi, per la competenza e la sensibilità mostrata nell'affrontare ogni questione loro sottoposta. L'Assessore Giovanni Lemucchi, in qualità di rappresentante del socio unico - Comune di Lucca, si associa ai ringraziamenti per i rappresentanti del Collegio Sindacale uscente e delibera di nominare quali componenti del nuovo organo di controllo di LH SPA per la durata di tre esercizi i Signori:

- Massimo De Gaetani, nato a Lucca, il 23/07/1975, cod.fisc. DGTMSM75L23E715D, dottore commercialista e revisore legale residente a Lucca, Via per Corte Capanni, n. 273 S. Concordio - Lucca, in qualità di Presidente; iscritto all'albo dei dottori commercialisti di Lucca al n. 635 ed al registro dei revisori legali al n. 132750;
- Franco Amato, nato a Lucca, il 07/06/1970, cod.fisc. MTAFCNC70H07E715V, dottore commercialista e revisore legale residente a Lucca, via Cristoforo Malvezzi n. 138, S. Anna - Lucca, in qualità di Sindaco Effettivo; iscritto all'albo dei dottori commercialisti di Lucca al n. 594 ed al registro dei revisori legali al n. 125761;
- Lucia Bianchi, nata a Lucca, il 05/12/1962, cod.fisc. BNCLCU62T45E715H, dottore commercialista e revisore legale residente in Lucca, via per Corte Belli, n.448, S. Donato - Lucca, in qualità di Sindaco Effettivo; iscritto all'albo dei dottori commercialisti di Lucca al n. 371 ed al registro dei revisori legali al n. 85627;
- Diana Puntoni, nata a Massa, il 02.04.1953, cod.fisc. PNTDNI53D42F023E, dottore commercialista e revisore legale residente a Lucca, via delle Piagge n. 2280/A, in qualità di Sindaco Supplente;
- Paola Quilici, nata a Lucca, il 03.11.1971, cod. fisc. QLC PLA 71S43 E715N, dottore commercialista e revisore legale residente in Lucca, via Pesciatina n. 142, in qualità di Sindaco Supplente;

Per quanto riguarda i compensi da riconoscere per le varie cariche, il Sindaco ricorda che nel Gruppo Lucca Holding sono ormai in uso gli standard di seguito riepilogati:

- per il Collegio Sindacale: € 8.000,00 (Euro ottomila/00) per la carica di Presidente e/o Revisore Unico, € 5.000,00 (Euro cinquemila/00) per la carica di Sindaco Revisore.

Pertanto il compenso annuo riconosciuto al Collegio Sindacale sarà il seguente:

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

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

Pag. 63 di 200

P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società Unipersonale
S.p.A.
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

€ 8.000,00 (Euro ottomila/00) per il Presidente ed € 5.000,00 (Euro cinquemila/00) per i Sindaci Revisori.

È presente il nominato Presidente Massimo De Gaetani il quale accetta l'incarico conferito dichiarando l'inesistenza di cause di incompatibilità e inconfiribilità e ringraziano della fiducia accordata.

4. In merito al quarto punto all'ordine del giorno "NOMINA REVISORE LEGALE DEI CONTI", l'Amministratore Unico, Dott. Claudio Del Prete, passa la parola al dott. Marco Neri per la sua qualità di Presidente del Collegio Sindacale uscente, affinché presenti direttamente all'Assemblea, come previsto dall'art. 13 D. Lgs. n. 39/2010, una motivata proposta di nuovo incarico, sulla base delle risultanze di un'analisi di offerte raccolte dalla società e valutate da una Commissione di gara formata dai membri del Collegio Sindacale con l'ausilio della piattaforma "START"; al riguardo, con Determinazione n. 11 del 11.03.2019 l'Amministratore Unico di LH SPA ha ritenuto opportuno procedere attraverso la comparazione di offerte secondo le disposizioni previste dal Dlgs. n. 50/2016 e s.m.i. (Codice degli Appalti), da mettere a disposizione del Collegio Sindacale. Con successiva Determinazione n. 24 del 15.04.2019 l'A.U. di LH SPA ha quindi nominato gli stessi componenti del Collegio Sindacale quali membri della Commissione giudicatrice. Il Dott. Neri elenca brevemente le varie fasi della procedura, che hanno portato nell'ultima seduta di gara (del 21.05.2019) alla graduatoria dei soggetti risultanti dalla gara, come riportato nella tabella seguente:

n.	Operatore Economico	Punteggio Offerta Tecnica	Punteggio Offerta Economica	TOTALE PUNTEGGIO
1	ACG Auditing & Consulting Group Srl	60	16,58	76,58
2	BDO Italia Spa	62	9,81	71,81
3	Ernst & Young Spa	53	16,49	69,49
4	Crowe AS Spa	41	25	66
5	Italrevi Spa	43	14,49	57,49
6	Omnirev Srl	38	12,12	50,12
7	PKF Italia Spa	35	14,43	49,43
8	Audirevi Spa	40	5,77	45,77
9	RSM Soc.rev.e Org.contab. Spa	32	5,49	37,49
10	Mazars Italia Spa	30	2,77	32,77

In particolare espone:

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

Pag. 64 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463


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.T. LU 01809840463

che al fine di proporre all'assemblea la nomina del revisore legale per il prossimo triennio il collegio ha espletato una gara telematica tramite la piattaforma regionale START a cui hanno partecipato n. 10 operatori economici, a seguito del sorteggio telematico effettuato, in data 29.03.2019 alle ore 16:30, su n. 13 operatori che avevano chiesto di essere ammessi alla manifestazione di interesse svoltasi sempre a mezzo piattaforma S.T.A.R.T.

In base al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa di cui all'art. 95, comma 2 D.Lgs. n.50/2016 è stata espletata la procedura di cui all'art. 36, comma 2 lett. B del citato Decreto legislativo ed è risultata aggiudicataria provvisoria con punti 76,58 la società ACG Auditing & Consulting Group Srl con sede legale a Terni (TR), piazza B. Buozzi, n. 3 05100 Terni P.IVA 00758240550, per l'importo di € 89.800,20 in forza di un ribasso percentuale del 28,73% sul prezzo base d'asta di € 126.000,00.

L'Assessore Giovanni Lemucchi, in qualità di rappresentante del socio unico, delibera di approvare la proposta presentata dal Collegio Sindacale e di conferire l'incarico alla società ACG Auditing & Consulting Group srl, come più sopra identificata, per il corrispettivo presentato nell'offerta da parte della stessa in sede di gara, dando mandato all'A.U. dott. Del Prete di comunicarlo a tutte le società del gruppo che nell'ultimo triennio avevano contrattualizzato tale servizio con Baker Tilly Revisa spa, alla quale va il ringraziamento della società - a nome di tutto il Gruppo - per l'assiduità e la qualità del servizio di revisione svolto nell'ultimo triennio fino all'esercizio 2018 compreso. L'affidamento definitivo dell'incarico alla società e la conseguente sottoscrizione del contratto, avverrà con apposita determinazione dell'Amministratore Unico, a seguito dell'espletamento delle procedure previste per legge di verifica dei requisiti post-aggiudicazione provvisoria da parte degli uffici di Lucca Holding S.p.A.

OMISSIS

6

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

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

Pag. 65 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALIS: 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



OHISSIS

7

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it

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

Pag. 66 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Societa' Unipersonale



S.p.A.

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.T. LU 01809840463

OMISSIS



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

Pag. 67 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

OHISSIS

9

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it

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

Pag. 68 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società Unipersonale
 S.p.A.

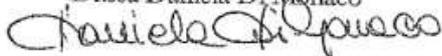
SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.T. LU 01809840463

OMISSIS

Null'altro essendoci da discutere alle ore 10:30 il Presidente Dott. Claudio Del Prete dichiara conclusa la seduta previa stesura, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Segretario verbalizzante

Dr.ssa Daniela Di Monaco



L'Amministratore Unico

Dr. Claudio Del Prete







Repertorio N° 16.937

Certifico io sottoscritto Avv. Lamberto Giusti Notaio iscritto al Collegio Notarile di Lucca, che la presente copia, composta da numero sei (6) fogli, è conforme a quanto trovasi riportato alle pagine nn. 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67 e 68, del Libro DECISIONI DEI SOCI della "LUCCA HOLDING S.p.A." con sede in Lucca, frazione San Marco, Via dei Bichi, n° 340, libro debitamente vidimato, ai sensi di legge, dalla Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Lucca - Ufficio Registro Imprese, N. Prot. 66/2018 del 17 gennaio 2018.

Con l'avvertenza che le parti omesse non contrastano con quanto sopra riportato.

Lucca, li 29 luglio 2019.



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 AI SENSI DELL'ART. 6, C. 4 DEL D. LGSL. 175/2016

Premessa

Il d.lgs. n. 175/2016, recante il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche contenuta nella legge n. 124/2015.

L'art. 6 prevede che le società soggette a controllo pubblico adottino, con deliberazione assembleare, su proposta dell'organo di vertice societario, uno specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Questa disposizione è collegata con quella prevista nell'art. 14 del medesimo d.lg. 175/2016, il quale prevede che, qualora affiorino nel programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, uno o molteplici indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico deve adottare, senza nessun indugio, i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravamento della crisi, per circoscriverne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

Il presente documento è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni normative sopra citate.

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;
- Lo statuto della società in forza del quale il socio unico esercita anche le prerogative per il Controllo Analogo, declinato nell'apposito "Regolamento di controllo analogo" approvato dal Consiglio Comunale.

La compagine sociale.

Il capitale sociale pari a € 40.505.467,00 è detenuto interamente dal Comune di Lucca, pertanto l'assetto proprietario della società al 31/12/2018 è il seguente:

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

LUCCA HOLDING S.p.A., Società unipersonale del Comune di Lucca,
Sede legale: via del Brennero n.58 - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 o 0583/492873 fax.n.0583/464112
e-mail:segreteria@luccaholdingspa.it



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

Organo amministrativo

L'organo amministrativo è costituito da un Amministratore unico - Dott. Claudio Del Prete - nominato con delibera assembleare in data 29/06/2018, e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2020.

Organo di controllo – Revisore.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 27/07/2016 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2018.

Il Collegio Sindacale è composto da:

- Dott. Marco Neri – Presidente;
- Dott.ssa Alisia Del Grande – Sindaco;
- Dott. Renzo Regoli – Sindaco (nominato con atto del 12/01/2018).

La revisione è affidata alla società di revisione Baker Tilly Revisa SpA, iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, nominata con delibera assembleare in data 27/07/2016 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2018.

Il personale.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2018 è di n. 3 impiegate a tempo indeterminato (di cui una part time).

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.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs 175/2016)

Di seguito si evidenziano gli indicatori di cui all'art. 6, c. 2 e c. 4 D.lgs. 175/2016 calcolati al 31/12/2018:

<i>Solidità patrimoniale</i>		<i>Livello di criticità</i>
Indice cop. glob. immob. = $(PN+P.cons.)/I$	1,10	< 1

<i>Solvibilità</i>		
Indice di liquidità = $(L.imm.+L.diff.)/P.corr.$	3,29	< 1,5

<i>Redditività</i>		
ROE = $Ris.Econ./Cap.propr.$	0,06	< 0

<i>Leva finanziaria</i>		
Leva finanziaria=mezzi di terzi/mezzi propri	0,16	> 1 (un quoziente basso indica una buona capitalizzazione)

<i>Indice di autonomia finanziaria</i>		
Indice di indip.fin.=mezzi propri/capitale investito totale	0,86	< 0,5

LUCCA HOLDING S.p.A., Società unipersonale del Comune di Lucca,
Sede legale: via del Brennero n.58 - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 o 0583/492873 fax.n.0583/464112
e-mail:segreteria@luccaholdingspa.it



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

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, comma 2 e 14, comma 2, 3, 4, 5 del D.Lgs n. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla società, almeno a condizioni invariate e per i prossimi 12 mesi, sia da escludere.

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, c. 3 del D.Lgs 175/2016)

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; - 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.	
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	La società ha adottato il Codice Etico per i dipendenti di LH approvato con determinazione n. 9 del 30/01/2017.	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	La società ha adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione - L. 190/2012 - e della trasparenza - D.Lgs. 33/2013.	

*LUCCA HOLDING S.p.A., Società unipersonale del Comune di Lucca,
Sede legale: via del Brennero n.58 - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 o 0583/492873 fax.n.0583/464112
e-mail:segreteria@luccaholdingspa.it*



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

Circa l'evidenza degli esiti del monitoraggio sul raggiungimento degli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, assegnati dal socio pubblico in conformità all'art. 19 comma 5 del D.lgs. n. 175/16, si precisa quanto segue: che sino al 31.12.2018 si è operato in conformità con la delibera C.C. 29.12.2014 e che a valere dal 2019 sono stato indicati con Del CC 101 del 27-11-2018 i nuovi "Indirizzi e Obiettivi di Contenimento delle spese di funzionamento delle società controllate dal comune di Lucca".

Lucca, 28 giugno 2019

L'Amministratore Unico di LH SpA
Dott. Claudio Del Prete

*LUCCA HOLDING S.p.A., Società unipersonale del Comune di Lucca,
Sede legale: via del Brennero n.58 - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 o 0583/492873 fax.n.0583/464112
e-mail:segreteria@luccaholdingspa.it*

LUCCA HOLDING S.P.A.

Sede legale: VIA DEL BRENNERO, 58 LUCCA (LU)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI LUCCA
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 31/12/2018

Spettabile Ente azionista,

nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2018; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la 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 fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Andamento economico generale

L'attività economica globale ha decelerato e il commercio mondiale si è contratto nell'ultima parte del 2018. Sulle prospettive continuano a gravare diversi rischi: il protrarsi delle tensioni commerciali nonostante alcuni recenti segnali di distensione; un rallentamento congiunturale superiore alle attese in Cina; le ricadute del processo di uscita del Regno Unito dall'Unione europea (Brexit). Le principali banche centrali hanno segnalato l'intenzione di mantenere più a lungo un orientamento decisamente espansivo; ciò ha favorito una flessione dei rendimenti a lungo termine e una ripresa dei corsi azionari.

Secondo le indicazioni più recenti l'attività economica in Italia avrebbe lievemente recuperato all'inizio di quest'anno, dopo essere diminuita nella seconda metà del 2018. La debolezza congiunturale degli ultimi trimestri rispecchia quella osservata in Germania e in altri paesi dell'area.

È rimasto favorevole l'andamento delle esportazioni italiane, cresciute nell'ultima parte del 2018 a ritmi sostenuti nonostante la contrazione del commercio mondiale; gli indici qualitativi confermano tuttavia che sulle prospettive gravano le incertezze del contesto globale.

Per quanto riguarda in particolare l'Italia nel 2018 il PIL è salito dello 0,9% in netta flessione rispetto al dato 2017 che vedeva una crescita del 1,7% ; l'ISTAT al riguardo fotografa nel proprio rapporto annuale una situazione di questo tipo "Nel 2018, l'Italia ha proseguito il percorso di riequilibrio dei conti pubblici, con una riduzione dell'indebitamento netto in rapporto al Pil dal 2,4 al 2,1 per cento che ha portato a mezzo punto percentuale il miglioramento rispetto al 2015. Tale risultato è stato favorito da un ulteriore ampliamento del saldo primario che ha raggiunto l'1,6 per cento in rapporto al Pil, collocandosi al di sopra della media dell'area euro. Tuttavia, tali progressi non sono stati sufficienti ad arrestare la dinamica del debito, la cui incidenza sul Pil nominale è salita al 132,2 per cento, in aumento 0,8 punti percentuali rispetto al 2017 e ben al di sopra della media dell'area."

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

Andamento della gestione della società

Il risultato economico di **Lucca Holding SpA** si attesta nell'esercizio 2018 a € **3.210.312** in leggera flessione ma sostanzialmente positivo e in linea con quanto già fatto negli anni precedenti; lo stesso è stato caratterizzato dal buon andamento delle principali controllate che sinteticamente si dettaglia:

- **GESAM RETI SPA** – Nel 2018, oltreché nel settore della distribuzione gas, metano e GPL, che rimane il principale, la società ha operato, fino al 31 luglio, nella gestione cimiteriale. Tutte le attività anzidette hanno sostanzialmente contribuito positivamente al risultato aziendale. Il valore della produzione del 2018 risulta in linea rispetto al valore del 2017, anche se tale risultato risente della riduzione di ricavi per prestazioni (dovuta alla riduzione nei ricavi per cimiteri, visto il periodo di 7 mesi anziché 12). Per quanto riguarda i costi operativi si è avuta una conferma dell'ammontare complessivo. Il risultato operativo, al netto degli accantonamenti, risulta in linea al dato del 2017 per quanto sopra esposto, mentre l'utile di esercizio risulta inferiore rispetto al 2017 in conseguenza dell'effetto fiscale di natura straordinaria dovuto alla indeducibilità degli interessi passivi sulla vicenda della c.d. "moratoria fiscale" che ha determinato una posta negativa di oltre 500 mila Euro. L'Assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 ha deliberato la seguente destinazione dell'utile pari a Euro 2.538.884: 5% (Euro 126.944) a riserva legale, Euro 143.008 a Riserva straordinaria e il restante importo (Euro 2.268.932) a distribuzione di dividendi pari a 0,11 €/azione. Ha inoltre deliberato la distribuzione di riserve libere per Euro 618.800.

- **GEAL SPA** – La società ha chiuso l'esercizio 2018 con un utile netto pari a Euro 2.154.465; si tratta di un risultato economico positivo, anche confrontato con quello dell'esercizio precedente di euro 2.976.432, se si considera che quest'ultimo era stato conseguito anche grazie a componenti straordinarie per circa 0,5 Mln di euro. Oltre al buon andamento economico, si registra inoltre sia un rafforzamento del patrimonio netto della società sia, soprattutto, un incremento degli investimenti saliti da euro 4.472.000 ad euro 6.169.975, che rappresenta il secondo ammontare più elevato nella storia della società

Il bilancio dell'esercizio appena concluso tiene conto dell'aggiornamento del piano tariffario per il periodo 2016-2019 che ha trovato compimento con la delibera ARERA del 12.07.2018.

L'Assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 ha deliberato:

- di destinare l'utile interamente a riserva vincolata dal FoNI;
- di distribuire riserve relative agli anni precedenti e svincolati dal FoNI per Euro 1.400.000.
- **LUCCA CREA SRL** – Nell'esercizio appena trascorso la società ha consolidato il proprio ruolo di leader sul mercato italiano ed europeo relativo alla mostra mercato del fumetto e dei games. Il bilancio 2018 chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 236.362. I principali indici di performance dei settori in cui opera la società sono tutti positivi: infatti il portato del festival Lucca Comics & Games è cresciuto in termini di occupazione degli spazi, di fatturato e comunicativi e il Polo Fieristico di Sorbano ha ampliato la sua attività (i giorni di utilizzo dello stesso sono aumentati del 30% e la copertura media quasi raddoppiata).

L'Assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 ha deliberato di destinare a riserva legale l'importo di Euro 11.018 e di accantonare l'utile di esercizio residuo pari ad Euro 224.544 a riserva straordinaria.

- **SISTEMA AMBIENTE SPA** – L'utile netto 2018 è pari a Euro 469.149. La società mantiene un margine positivo in linea con quello degli anni precedenti e conformemente ai piani finanziari approvati. Nel corso dell'anno è proseguita l'attività di recupero dei crediti insoluti, che rimane una questione centrale per la società in quanto essi rappresentano risorse immobilizzate per l'azienda che deve invece far fronte ad esigenze di cassa immediate.

L'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile, dedotto l'accantonamento di legge a riserva legale (Euro 23.457), a riserva straordinaria (Euro 445.692).

- **METRO SRL** – La società ha chiuso il bilancio 2018 con utile pari a Euro 71.426, in riduzione rispetto al 2017 quando presentò un risultato netto pari a Euro 98.495.

Il valore della produzione ha registrato una diminuzione nei confronti dell'esercizio precedente dello 0,40% attestandosi a Euro 4.522.468, valore che comprende tra gli altri ricavi, anche quelli relativi a vendita energia e contributi per tariffa incentivante dell'impianto fotovoltaico insistente sulle

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

pensiline soprastanti l'area di sosta del parcheggio Carducci e locazione aree per l'installazione di ripetitori telefonici. Il costo della produzione è pari a Euro 4.294.250 e rispetto al 2017 risulta essere aumentato principalmente per effetto di maggiori costi relativi alla gestione dei parcheggi ed ai servizi utilizzati per l'organizzazione della sosta nelle aree di parcheggio durante lo svolgimento delle manifestazioni che hanno interessato la Città di Lucca nel corso del 2018.

In sede di assemblea di approvazione del bilancio l'utile di esercizio è stato interamente destinato a riserva straordinaria e, tenuto conto del buon andamento della gestione, su indicazione del Comune di Lucca, è stata deliberata la distribuzione parziale delle riserve disponibili per Euro 200.000.

- **LUCCA HOLDING SERVIZI SRL** – La società, con decorrenza 1.08.2018 è stata interessata da un'operazione di scissione parziale asimmetrica con la quale è risultata beneficiaria di parte del patrimonio della società Gesam SpA, in particolare del ramo d'azienda dei servizi cimiteriali, i crediti finanziari vantati da Gesam SpA verso Gesam Energia SpA, oltreché la proprietà della sede aziendale di via Nottolini n. 34. Lucca Holding Servizi Srl ha quindi ampliato le sue competenze e si conferma come società multiservizi del Comune di Lucca, per conto del quale svolge: attività di riscossione, call center e servizi cimiteriali.

Nel 2018 la società ha realizzato un utile di Euro 106.586 in linea con l'esercizio precedente e l'Assemblea di approvazione del relativo bilancio ha deliberato la seguente destinazione dell'utile di esercizio: Euro 5.329 a riserva legale e per l'importo residuo di Euro 101.256 a Riserva Straordinaria.

- **GESAM ENERGIA SPA** – la società, che con atto del 19/12/2018 è stata oggetto di fusione con la Lucca Holding Servizi Srl con efficacia dal 1/1/2019, ha chiuso l'esercizio 2018 con un utile di € 446.148 e l'Assemblea di approvazione del relativo bilancio ha deliberato di destinare interamente l'utile di esercizio a Riserva Straordinaria.

Fatti di particolare rilievo

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

Nel corso del 2018 è proseguita l'attività di riorganizzazione e razionalizzazione del gruppo anche in ossequio al D.Leg.vo 175/2016 e successive modifiche e integrazioni. In particolare con Delib. n. 65 del 20.10.2017 il Consiglio Comunale di Lucca aveva ridisegnato l'assetto del gruppo Lucca Holding ex art. 24 del predetto decreto legislativo e aveva dato indirizzo alla capogruppo, tra gli altri:

- di compiere gli atti necessari al conferimento in Lucca Holding S.p.A. della partecipazione societaria detenuta dal Comune di Lucca in Lucense S.c.a.r.l.;
- di compiere gli atti necessari al conferimento in Lucca Holding S.p.A. della partecipazione societaria detenuta dal Comune di Lucca in Retiambiente S.p.A.;
- di approvare la bozza di scissione asimmetrica presentata Gesam S.p.A., redatta sulla base dei dati di bilancio al 31.12.2016, rinviando a successiva apposita deliberazione consiliare l'approvazione del corrispondente progetto di scissione *ex art. 2506-bis C.C.*, aggiornato alla situazione economico-patrimoniale al 31.08.2017 di Gesam S.p.A. e di tutte le società da essa controllate, che precisi in via definitiva i valori di concambio dell'operazione;
- di dare mandato a Lucca Holding S.p.A. di intraprendere le azioni necessarie affinché Gesam S.p.A. proceda ad alienare tutte le azioni (60%) dalla stessa detenute in Gesam Gas & Luce S.p.A., attraverso una procedura di pubblica evidenza, nel rispetto dei principi di pubblicità, trasparenza e non discriminazione di cui all'art. 10, comma 2, del D.Lgs. n. 175/2016;
- di dare mandato a Lucca Holding S.p.A. di adoperarsi per realizzare, nelle forme ritenute più opportune, la fusione per incorporazione di Itinera S.r.l. in Metro S.r.l.;
- di dare mandato a Lucca Holding S.p.A., una volta completato il progetto di scissione asimmetrica di Gesam S.p.A. che la renderà beneficiaria della partecipazione totalitaria in Gesam Energia S.p.A., di adoperarsi per realizzare, nelle forme ritenute più opportune, la fusione per incorporazione di Gesam Energia S.p.A. in Lucca Holding Servizi S.r.l.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

SCISSIONE ASIMMETRICA DI GESAM SPA/RIORDINO SOCIETA' GESAM S.P.A..

L'Amministratore Unico di LH SPA con **determinazione n. 10 del 16.03.2018** ha approvato il progetto di scissione già approvato con determina n.45/2017 con le precisazioni e integrazioni relative al venir meno del "contratto calore" e delle conseguenze sui rapporti tra Comune e Gesam Energia, confermando altresì il rapporto di cambio indicato nello stesso "progetto di scissione". E' stato, inoltre, dato atto che, stante la conferma dei valori in esso indicati ed in particolare del rapporto di cambio, non necessita provvedere ad altra pubblicazione del progetto medesimo che resta pertanto confermato nella sua interezza, depositando il progetto di scissione con tale integrazione assieme alla relazione degli amministratori sull'operazione, alla relazione degli esperti ed alla situazione patrimoniale della scissa Gesam SpA, presso la sede della società, congiuntamente ai bilanci degli ultimi tre esercizi delle società partecipanti alla scissione, con le relazioni dei soggetti cui compete l'amministrazione e la revisione legale, a norma dell'art.2501 – septies, comma 1, del Codice Civile, richiamato dall'art. 2506 – ter, comma 5, sempre del Codice Civile.

Sempre in relazione al riordino delle partecipazioni ed alla scissione asimmetrica di Gesam S.p.A, l'A.U. di LH SPA con **determinazione n. 12 del 21.03.2018**, vista l'approvazione dell'accordo già avvenuta da parte del Consiglio di Amministrazione di Toscana Energia spa in data 19.03.2018 e visto il parere favorevole del dirigente servizi finanziari del Comune di Lucca nonché dell'Assessore alle società partecipate, ha approvato l'accordo parasociale con il socio Toscana Energia spa, accordo che mira a sterilizzare le nuove quote di partecipazione al capitale di GESAM spa ai fini dell'attribuzione dell'utile imputabile alla plusvalenza da cessione della partecipazione di Gesam Gas & Luce spa ed in particolare imputabile all'eventuale differenza di prezzo (rispetto alla stima fatta per la scissione) conseguito dalla vendita della stessa GESAM Gas & Luce spa. Con successiva **determinazione n. 18 del 18.05.2018** è stato, infine, dato incarico allo Studio Notai Associati Lucca per la redazione del verbale di Assemblea straordinaria di Lucca Holding S.p.A. relativo all'attuazione del progetto di scissione che si è tenuta in data **21 maggio 2018** assieme alle Assemblee delle società interessate dallo stesso progetto di scissione, ossia Gesam S.p.A. e Lucca Holding Servizi Srl.

In conseguenza del progetto di scissione è risultato necessario trasferire la fidejussione a suo tempo rilasciata da Gesam S.p.A. (ora Gesam Reti S.p.A.) a favore di Gesam Eneriga S.p.A. a Lucca Holding S.p.A.; pertanto, l'Amministratore Unico di LH SpA ha presentato - con **determinazione n. 41 del 13 novembre 2018** - al Comune di Lucca la proposta di modifica dello statuto di LH SPA volta a consentire tale trasferimento. Tale proposta è stata approvata con delibera **n. 109 del 11.12.2018** dal Consiglio Comunale di Lucca ed in data **28.02.2019** con atto del Notaio Lamberto Giusti di Lucca (allegato B Rep. N. 16.770/7.923) si è tenuta l'Assemblea straordinaria di LH SPA che ha modificato lo statuto della società. Attualmente è in fase di modifica la garanzia a favore della società di leasing, in luogo di Gesam Reti S.p.A. subentrerà LH S.p.A.

FUSIONE GESM ENERGIA S.P.A. IN LUCCA HOLDING SERVIZI SRL.

Con riferimento alla operazione di scissione asimmetrica di Gesam ed agli indirizzi ricevuti con Del. C.C. N. 65 del 2017, in data **19 dicembre 2018** è stipulato l'atto di "fusione per incorporazione semplificata" - atto Notaio Luca Nannini di Lucca Repertorio n. 64.796 della società Gesam Energia S.p.A. nella società Lucca Holding Servizi srl, la quale subentrerà di diritto per effetto della fusione in tutto il patrimonio attivo e passivo della società incorporanda e proseguendo in tutti i suoi rapporti, anche processuali, anteriori alla fusione. Gli effetti di tale atto (reali, contabili e fiscali) decorreranno dal 1.01.2019; le operazioni della società incorporanda saranno imputate anche ai fini fiscali al bilancio della incorporante con decorrenza dalla medesima data di cui sopra. A seguito della fusione per incorporazione, il rapporto di lavoro del personale dipendente della società incorporanda proseguirà, senza soluzione di continuità, con la società incorporante sulla base dei relativi inquadramenti previsti dal CCNL per il settore GASACQUA (Utilitalia), mantenendo inalterati tutti i diritti già maturati presso la società incorporanda al momento della fusione. La fusione ha avuto efficacia dal 1.01.2019.

In vista di tale incorporazione la società Lucca Holding Servizi srl ha chiesto a LH SPA di poter rientrare il prima possibile in possesso dei locali che erano in uso a LH SPA, vista la necessità di effettuare dei lavori per ridistribuire gli spazi interni e dotarli per il nuovo personale in arrivo da Gesam Energia spa.

Nel mese di settembre LH SPA ha, quindi, svolto un'indagine informale (con ricerca su vari siti internet, telefonicamente e/o via e.mail) contattando alcune agenzie immobiliari per trovare un locale idoneo dove trasferire la sede legale di Lucca Holding S.p.A.. In data **17 ottobre 2018** è stato quindi stipulato il contratto

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

di locazione per l'immobile sito in Borgo Giannotti, via del Brennero n. 58, con successiva **determinazione n. 49 del 07 dicembre 2018**, l'Amministratore Unico di LH SPA, dopo i necessari lavori per la sistemazione dell'impianto di climatizzazione e l'attività di trasloco dei documenti e degli arredi della società, ha stabilito il trasferimento della sede legale a partire dalla data del **07 dicembre 2018**.

FUSIONE ITINERA SRL IN METRO SRL

Per quanto riguarda gli adempimenti risultanti dagli indirizzi impartiti a Lucca Holding Spa dal Comune di Lucca tramite Del. C.C. n. 65 del 2017 più sopra citata, in data **27 dicembre 2018** con atto del Notaio Lamberto Giusti di Lucca - Repertorio n. 16.705 Fascicolo n. 7.874 – si è avuta la fusione per incorporazione della società Itinera srl nella società Metro srl in esecuzione delle rispettive deliberazioni delle assemblee dei soci in data 18 ottobre 2018. Conseguentemente, la società Metro srl subentra di pieno diritto in tutto il patrimonio attivo e passivo ed in ogni rapporto, anche processuale, della società incorporata "Itinera srl", così che nella stessa viene ad assumere rispettivamente a proprio vantaggio tutte le attività, diritti, ragioni ed azioni della società incorporata, ed a proprio carico a norma di legge tutte le passività, obblighi ed impegni, nulla escluso od eccettuato, assumendo anche l'onere di provvedere all'estinzione di tutte indistintamente le passività, anche se posteriori alle convenute scadenze. Con tale atto il rapporto di lavoro del personale dipendente della società incorporata in essere alla data di efficacia della fusione proseguirà, senza soluzione di continuità, con la società incorporante sulla base dei relativi inquadramenti previsti dal CCNL di settore, mantenendo inalterati tutti i diritti già maturati presso la società incorporata al momento della fusione. Gli effetti reali, contabili e fiscali della fusione decorrono dal primo giorno del mese successivo a quello in cui verrà iscritto l'atto di fusione nel Registro delle Imprese di Lucca ai sensi dell'art. 2504 bis, comma 2, del codice civile. La fusione ha efficacia dal 01.01.2019.

ATTO DI ACQUISTO QUOTE LUCENSE SCARL E TRASFERIMENTO TITOLO AZIONARIO RETIAMBIENTE S.P.A.

Sempre in relazione alla delibera C.C. n. 65 del 20 ottobre 2017, con **determinazione n. 26 del 11 luglio 2018**, l'Amministratore Unico di LUCCA HOLDING SPA, a seguito dei contatti intercorsi con i soci di Lucense Scarl ed il C.d.A. di Retiambiente S.p.A., ha affidato un incarico al Notaio Lamberto Giusti di Lucca per il trasferimento a Lucca Holding Spa delle quote detenute dal Comune di Lucca per le società in oggetto. In data **10 agosto 2018**, con Atto Rep. N.16.492 Fasc. n. 7.728 dello stesso Notaio Giusti, è avvenuto l'atto di acquisto da parte di Lucca Holding Spa dell'intera quota, del valore nominale di Euro Cinquantaquattromiladuecentotrentadue/50 (Euro 54.232,50), detenuta dal Comune di Lucca nella società "LUCENSE – S.C.a.R.L." e si è proceduto alla "girata azionaria" del titolo della società Retiambiente S.p.A. con trasferimento a favore di Lucca Holding S.p.A. per il prezzo di Euro settemiladuecentosessanta/00 (Euro 7.260,00).

INDIRIZZI E OBIETTIVI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE DAL COMUNE DI LUCCA - DETERMINAZIONE N. 56 DEL 31.12.2018 E DIRETTIVA N. 8 DEL 25.03.2019 DI LUCCA HOLDING S.P.A.

In data **27 novembre 2018 con delibera C.C. n. 101** il Comune di Lucca ha approvato, in ottemperanza all'art. 19 del Dlgs. n. 175/2016 ed all'art. 147 quater Dlgs. n. 267/2000, gli "*Indirizzi e obiettivi delle spese di funzionamento delle società controllate dal Comune di Lucca*" dando atto che la disciplina in esso contenuta entra in vigore dalla data di esecutività della delibera stessa e che gli indirizzi ed obiettivi sono rivolti a diversi organismi tra i quali Lucca Holding SpA. Oltre a tali indirizzi con la stessa delibera comunale si è provveduto a modificare l'articolo 4, ultimo periodo, del *Regolamento per il controllo analogo di Lucca Holding S.p.A.* e l'articolo 6, comma 3, lett. g), e 4 del *Regolamento di Gruppo*, approvati con deliberazione C.C. n. 17/2014.

Con **determinazione n. 56 del 31 dicembre 2018**, l'Amministratore Unico di Lucca Holding Spa ha deciso di recepire tale delibera del Consiglio comunale a decorrere dall'esercizio 2019, impartendo con apposita direttiva i seguenti criteri per inserire i fatti di gestione nelle seguenti voci di bilancio in base ai venti principi contabili emanati da OIC:

- sono imputati nella voce B7 tutti i costi derivanti dall'acquisizione di servizi come elencati ai paragrafi 63 e 64 del documento OIC 12; per quanto riguarda il costo del personale esterno, come definito al par. 63 dell'OIC 12, da includere in questa voce, si segnala la necessità di dettagliarne la

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

- misura in Nota Integrativa ai fini della sua valorizzazione in aggiunta al costo del personale di cui alla voce B9;
- sono inclusi nella voce B8 i corrispettivi per il godimento di beni di terzi materiali e immateriali come elencati nel paragrafo 65 del documento OIC 12;
 - sono iscritti nella voce B9 i costi sostenuti per il personale dipendente, ivi incluso il costo per l'utilizzo del lavoro interinale come elencati nei paragrafi da 66 a 71 del documento OIC 12;
 - la voce B14 comprende tutti i costi non scrivibili per natura nelle altre voci della classe B così come elencate nei paragrafi 83 e 84 del documento OIC 12; per questa particolare voce, stante la eliminazione dallo schema di conto economico delle partite straordinarie, la società dovrà indicare i costi di natura straordinaria che hanno inciso sulla voce nel corso dell'esercizio dandone specifica evidenza contabile e dettaglio in Nota integrativa. Tale indicazione concerne anche i costi di natura eccezionale/non ricorrente che fossero stati contabilizzati in altre voci di costo tra quelle oggetto di monitoraggio.

RENDICONTAZIONE DELLA REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 24 DEL DLGS. N. 175/2016 E RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE EX ART. 20 DEL D.LGS. N. 175/2016

Con **Delibera n. 111 del 20 dicembre 2018** il Consiglio Comunale di Lucca ha ripercorso la attività svolta da LUCCA HOLDING SPA in merito agli indirizzi ricevuti con la precedente Del. n. 65 del 2017, facendo il punto sul nuovo assetto del Gruppo LH, precisando che per quanto riguarda la vendita della società **Gesam Gas e Luce spa** la procedura si concluderà nei primi mesi dell'anno 2019 e per la "dismissione" delle quote riferite alla società **Fidi Toscana S.p.A.** l'operazione è da ritenersi conclusa, ma si è in attesa di conoscere le determinazioni assunte dall'Assemblea di quest'ultima con riferimento alla cessazione del rapporto sociale con gli enti pubblici che ne hanno fatto richiesta.

Con la stessa delibera il Consiglio comunale ha, quindi, dato atto che non risulta necessario intraprendere ulteriori azioni di razionalizzazione ex art. 20 del T.U.S.P., oltre a quelle già deliberate con precedente provvedimento C.C. n. 65/2017.

Per quanto riguarda **Fidi Toscana S.p.A.**, si precisa che in data **25 settembre 2018** il consulente di Lucca Holding Spa in materia di diritto societario ha inviato un sollecito al fine di procedere "senza ulteriore indugio" alla liquidazione della quota detenuta da Lucca Holding Spa nella stessa Fidi Toscana ed a corrispondere il controvalore della stessa. Nell'Assemblea di Fidi Toscana del **28 novembre 2018** è stato messo all'ordine del giorno il punto "*Informativa in ordine alla cessazione del rapporto sociale con gli enti pubblici che hanno fatto richiesta ai sensi del D.Lgs. 175/2016, come modificato dal D.lgs. 100 del 16/06/2017*". Nel verbale viene riepilogata la normativa applicabile e viene dato l'aggiornamento sulle attività da completare entro il 30 marzo 2019, tra le quali, dopo aver aggiornato il valore economico della società che dovrà essere approvato dal C.d.A., dovranno essere offerte in opzione ai soci le azioni per le quali è stato chiesto il recesso (indicando un termine di 30 gg per l'eventuale esercizio); tali offerte dovranno poi essere depositate presso il Registro delle imprese, offerta per le azioni inopiate dai soci che abbiano aderito all'offerta originaria (con un nuovo termine di 30 gg) ed infine eventuale tentativo di collocare a terzi da parte della Società per le azioni rimaste inopiate. In caso di mancato ricollocamento delle azioni per le quali è stato richiesto il recesso, sarà necessaria una nuova Assemblea straordinaria dei soci per deliberare la liquidazione della Società.

In relazione alla società **Gesam Gas e Luce spa**, si precisa che nel mese di marzo 2019 è stata ceduta l'intera partecipazione detenuta da Gesam Reti S.p.A. in Gesam Gas e Luce (pacchetto azionario pari al 60% del capitale sociale della stessa) a seguito del closing della gara pubblica per un importo di circa 16,1M/€.

ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO SULLE SOCIETÀ PARTECIPATE

Nel corso dell'anno 2018 LUCCA HOLDING SPA ha continuato inoltre ad implementare la propria attività di direzione e coordinamento; in particolare sono state emanate le seguenti direttive:

- **direttiva n. 5 del 21.06.2018**, avente ad oggetto "*Atto di indirizzo sui bilanci delle società del gruppo*" con cui l'Amministratore Unico ha disposto che, a decorrere dall'esercizio 2018, l'Organo amministrativo di ciascuna società controllata ai sensi dell'art. 2359 c.c., ancorché ammessa alla redazione del bilancio abbreviato o delle micro-imprese ai sensi delle norme del c.c., rediga il bilancio in forma ordinaria, predisponendo pertanto anche il Rendiconto Finanziario ed adottando i

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., senza avvalersi delle semplificazioni previste dagli artt. 2435-bis e 2435-ter c.c.;

- **direttiva n. 6 del 14.12.2018**, avente ad oggetto "Atto di indirizzo sui criteri di contabilizzazione relativi alle spese di funzionamento delle società controllate: delib. C.C. n. 101 del 27.11.2018 art. 19 T.U.S.P.P.; art. 147 quater D.Leg.vo 267/2000" con cui l'Amministratore Unico ha emanato una direttiva di dettaglio alle società controllate in attuazione della citata delibera consiliare da applicarsi con decorrenza 01.01.2019.

PREVENZIONE RICICLAGGIO PROVENTI ATTIVITÀ CRIMINOSE – ADOZIONE PROCEDURE INTERNE IN MATERIA DI ANTIRICICLAGGIO

Con **determinazione n. 51 del 14.12.2018** l'Amministratore Unico di Lucca Holding Spa ha approvato il documento recante le "Procedure interne in materia di antiriciclaggio" in ottemperanza a quanto previsto dal Provvedimento della UIF del 23 aprile 2018 e del DM 25.09.2015, nonché a seguito della Delibera di Giunta Municipale n. 222 con la quale si disponeva che Lucca Holding Spa provveda a definire idonee procedure interne in materia di antiriciclaggio ed ha anche invitato le società controllate con apposita comunicazione del 6.11.2018 ad adottare le medesime procedure.

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. 15 del 20.03.2019 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 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	7.053.912	12,19 %	8.614.046	15,25 %	(1.560.134)	(18,11) %
Liquidità immediate	1.600.424	2,76 %	839.774	1,49 %	760.650	90,58 %
Disponibilità liquide	1.600.424	2,76 %	839.774	1,49 %	760.650	90,58 %
Liquidità differite	5.453.488	9,42 %	7.774.272	13,76 %	(2.320.784)	(29,85) %
Crediti verso soci						

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	776.748	1,34 %	1.973.135	3,49 %	(1.196.387)	(60,63) %
Crediti immobilizzati a breve termine	1.655.882	2,86 %	2.375.468	4,20 %	(719.586)	(30,29) %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	3.012.487	5,20 %	3.389.197	6,00 %	(376.710)	(11,12) %
Ratei e risconti attivi	8.371	0,01 %	36.472	0,06 %	(28.101)	(77,05) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	50.834.581	87,81 %	47.878.282	84,75 %	2.956.299	6,17 %
Immobilizzazioni immateriali	12.072	0,02 %	11.150	0,02 %	922	8,27 %
Immobilizzazioni materiali	2.445		2.627		(182)	(6,93) %
Immobilizzazioni finanziarie	50.820.064	87,79 %	47.864.505	84,73 %	2.955.559	6,17 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/ termine						
TOTALE IMPIEGHI	57.888.493	100,00 %	56.492.328	100,00 %	1.396.165	2,47 %

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 finanziarie (eccetto quelle destinate alla vendita nel breve termine), crediti con scadenza oltre il 12 mesi.

In virtù di tale principio i crediti a breve iscritti nel bilancio 2018 tra le immobilizzazioni finanziarie per e € 1.655.882 sono stati riclassificati nel capitale circolante.

Dall'analisi del prospetto riclassificato emerge che il capitale circolante evidenzia una contrazione di circa 1,6mln di Euro (pari al 18%) sostanzialmente riconducibile a:

- minori crediti a breve dell'attivo circolante per 1,2 mln di Euro;
- restituzione di finanziamenti da controllate per 0,7 mln di Euro;
- smobilizzo dei titoli per 0,4 mln di Euro.

Di contro le disponibilità liquide segnano un incremento di circa 761mila Euro.

Per quanto riguarda l'attivo immobilizzato, le immobilizzazioni finanziarie sono aumentate di circa 3 mln di Euro, riconducibili ai maggiori valori di iscrizione delle partecipazioni in imprese controllate e collegate, valutate con il metodo del patrimonio netto.

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	8.039.531	13,89 %	9.445.270	16,72 %	(1.405.739)	(14,88) %
Passività correnti	2.142.279	3,70 %	2.339.313	4,14 %	(197.034)	(8,42) %
Debiti a breve termine	2.125.766	3,67 %	2.264.961	4,01 %	(139.195)	(6,15) %
Ratei e risconti passivi	16.513	0,03 %	74.352	0,13 %	(57.839)	(77,79) %
Passività consolidate	5.897.252	10,19 %	7.105.957	12,58 %	(1.208.705)	(17,01) %

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Debiti a m/l termine	5.841.797	10,09 %	7.048.051	12,48 %	(1.206.254)	(17,11) %
Fondi per rischi e oneri	1.511		10.913	0,02 %	(9.402)	(86,15) %
TFR	53.944	0,09 %	46.993	0,08 %	6.951	14,79 %
CAPITALE PROPRIO	49.848.962	86,11 %	47.047.058	83,28 %	2.801.904	5,96 %
Capitale sociale	40.505.467	69,97 %	40.505.467	71,70 %		
Riserve	6.133.183	10,59 %	2.666.531	4,72 %	3.466.652	130,01 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	3.210.312	5,55 %	3.875.060	6,86 %	(664.748)	(17,15) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	57.888.493	100,00 %	56.492.328	100,00 %	1.396.165	2,47 %

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 si è ridotto di circa 1,4 mln di Euro, principalmente in virtù del rimborso dei finanziamenti a medio – lungo termine.

Con riferimento al capitale proprio, l'incremento delle riserve di circa 3 mln di Euro deriva principalmente dalla differenza tra l'utile conseguito nell'esercizio 2017 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 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	94,97 %	93,62 %	1,44 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa e mostra la larga prevalenza dei mezzi propri sui mezzi di terzi			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,16	0,20	(20,00) %
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	0,16	0,19	(15,79) %
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			

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	86,11 %	83,28 %	3,40 %
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)]	(985.619)	(831.224)	(18,57) %
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)]	0,98	0,98	
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri. L'indice è in linea con l'esercizio precedente ed è confortante poiché prossimo alla perfetta equivalenza delle due voci (mezzi propri/attivo immobilizzato).			
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)]	4.912.615	6.274.733	(21,71) %
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. Il margine evidenzia il solido equilibrio della società.			
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)]	1,10	1,13	(2,65) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate. L'indicatore evidenzia il solido equilibrio della società.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + 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]	4.912.615	6.274.733	(21,71) %
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]	4.912.615	6.274.733	(21,71) %
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]	329,42 %	368,23 %	(10,54) %
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			

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

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 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	25.357	100,00 %	20.279	100,00 %	5.078	25,04 %
- Consumi di materie prime	830	3,27 %	1.004	4,95 %	(174)	(17,33) %
- Spese generali	194.153	765,68 %	225.170	1.110,36 %	(31.017)	(13,77) %
VALORE AGGIUNTO	(169.626)	(668,95) %	(205.895)	(1.015,31) %	36.269	17,62 %
- Altri ricavi						
- Costo del personale	123.306	486,28 %	108.122	533,17 %	15.184	14,04 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(292.932)	(1.155,23) %	(314.017)	(1.548,48) %	21.085	6,71 %
- Ammortamenti e svalutazioni	2.397	9,45 %	3.173	15,65 %	(776)	(24,46) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(295.329)	(1.164,68) %	(317.190)	(1.564,13) %	21.861	6,89 %
+ Altri ricavi						
- Oneri diversi di gestione	36.341	143,32 %	13.758	67,84 %	22.583	164,14 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(331.670)	(1.308,00) %	(330.948)	(1.631,97) %	(722)	(0,22) %
+ Proventi finanziari	30.711	121,11 %	61.846	304,98 %	(31.135)	(50,34) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(300.959)	(1.186,89) %	(269.102)	(1.327,00) %	(31.857)	(11,84) %
+ Oneri finanziari	(107.816)	(425,19) %	(123.576)	(609,38) %	15.760	12,75 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(408.775)	(1.612,08) %	(392.678)	(1.936,38) %	(16.097)	(4,10) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	3.543.283	13.973,59 %	4.167.027	20.548,48 %	(623.744)	(14,97) %
+ Quota ex area straordinaria	16.511	65,11 %	2.653	13,08 %	13.858	522,35 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	3.151.019	12.426,82 %	3.777.002	18.625,19 %	(625.983)	(16,57) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(59.293)	(233,83) %	(98.058)	(483,54) %	38.765	39,53 %
REDDITO NETTO	3.210.312	12.660,46 %	3.875.060	19.108,73 %	(664.748)	(17,15) %

Risultato della gestione

La società ha chiuso il proprio esercizio 2018 con un utile dopo le imposte di Euro 3.210.312; tale ragguardevole risultato si spiega considerando la ridotta incidenza dei costi di funzionamento della società e soprattutto 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.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

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 complessivo di valore (rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente) delle partecipazioni detenute nel suo portafoglio e l'ammontare complessivo dei costi di funzionamento e degli oneri finanziari di competenza dell'esercizio.

Nel 2018, gli unici ricavi "tipici", in quanto generati dalla gestione, sono stati quelli relativi ai corrispettivi per il contratto di sub locazione dei locali dell'ex Caserma Lorenzini a Lucca Crea Srl e ai ricavi per la ripartizione del costo della formazione a livello di gruppo.

Andamento dei costi

Nell'esercizio 2018 i costi della produzione della società (341mila 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 sei esercizi precedenti: 2017: Euro 351mila; 2016: Euro 396mila; 2015: Euro 418mila; 2014: Euro 406mila; 2013: Euro 427mila; 2012: Euro 679mila; dal 2012 al 2018 i costi di gestione della società si sono praticamente dimezzati.

I costi del personale (Euro 123.306) riflettono ancora un organico composto da n.3 unità (di cui una part-time). La voce costi per il godimento di beni di terzi (Euro 46.465) è relativa prevalentemente (Euro 31.500) al canone di affitto dei locali dell'ex Caserma Lorenzini di proprietà del Comune di Lucca di cui alla concessione in scadenza nel 2018.

La riduzione del capitale da rimborsare alle banche (sceso nei dodici mesi da Euro 8.219.103 ad Euro 7.049.033) e la concomitante situazione favorevole dei tassi di interesse hanno permesso di limitare ad Euro 107.816 gli oneri finanziari complessivi del 2018, contro Euro 123.576 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 hanno concorso alla formazione del risultato d'esercizio sia (positivamente) rivalutazioni di alcune immobilizzazioni finanziarie per complessivi Euro 3.561.866, sia (negativamente) le svalutazioni di altre per Euro 18.583.

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

Gestione finanziaria

Anche nel corso del 2018 Lucca Holding S.p.A. ha gestito le risorse liquide disponibili mantenendo forme di investimento finanziario che garantiscono un "basso rischio" di perdita del capitale, con un minimo di rendimento finanziario atteso, al solo fine di preservare il patrimonio della società.

Al 31.12.2018 i debiti verso banche ammontavano ad Euro 7.049.033 in ragione essenzialmente di n.2 contratti di mutuo il cui valore residuo in linea capitale risultava rispettivamente di Euro 2.839.741 e di Euro 4.208.310. Dei due contratti, vista la progressiva riduzione dei tassi di interesse, è risultato sensibilmente più oneroso quello a tasso fisso stipulato nel 2012 con il Banco Popolare.

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	6,44 %	8,24 %	(21,84) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa e testimonia il buon andamento economico dell'intero Gruppo.			
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)] / TOT. ATTIVO	(0,55) %	(0,60) %	8,33 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica; per la holding che valuta le proprie partecipazioni con il metodo del P.N. tale indice è poco significativo.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	3.258.835	3.900.578	(16,45) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del 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.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

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.

Nel corso dell'esercizio la società non ha riscontrato la necessità di effettuare significativi investimenti in sicurezza del personale; nel corso dell'anno sono stati tuttavia effettuati vari corsi di formazione inerenti alla corretta gestione delle procedure aziendali e di sicurezza.

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.

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 S.p.A., Sistema Ambiente S.p.A., Metro Srl, Lucca Crea Srl, Lucca Holding Servizi Srl, Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl, Itinera Srl.

Di seguito si riepilogano i **finanziamenti** erogati alle controllate in essere al 31.12.2018:

- *Finanziamento di Euro 263.380 a favore della società Lucca Holding Servizi Srl*

Nel corso del 2015 la holding aveva accordato un prestito fruttifero a favore della società Lucca Holding Servizi Srl con decorrenza dal 15.12.2015 al 15.05.2016 (prorogato fino al 15.11.2016). Con Determinazione n.45/2016 Lucca Holding SpA ha accordato un'ulteriore proroga – con scadenza al 15.11.2017 – a tale prestito fruttifero, prorogato poi di un anno con Determinazione n.40/2017 (fino al 15/11/2018) e infine prorogato di un ulteriore anno con Determinazione n. 43/2018 (fino al 15/11/2019).

- *Finanziamento di Euro 646.512 a favore della società Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl*

Nel corso del 2015 Lucca Holding SpA aveva messo a disposizione, quale finanziamento infruttifero, l'importo massimo di Euro 1.349.992, con restituzione in base ai proventi che la controllata avrebbe ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. Il credito al 31.12.2018 ammonta ad Euro 646.512 tenuto conto del rimborso di Euro 467.789 avvenuto nel mese di febbraio 2018.

- *Finanziamento di Euro 242.990 a favore della società Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl*

L'Assemblea di Lucca Holding S.p.A. in data 27.07.2016, valutate anche le difficoltà di cassa dell'Ente prospettate dal Dirigente del Sett. 1, aveva approvato la proposta dell'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A. di mettere a disposizione, quale finanziamento infruttifero, l'importo massimo di Euro 1.200.000 per una durata prevista fino al 30 aprile 2017. Tale finanziamento, erogato per la somma di Euro 592.990, è stato successivamente prorogato di 6 mesi con Det. n.25/2017 e di ulteriori 5 mesi con Det.n.42/2017 (fino al 31/03/2018). Il credito al 31.12.2018 ammonta ad Euro 242.990 ma il finanziamento è stato totalmente rimborsato nel 2019.

- *Finanziamento di Euro 500.000 a favore della società Gesam Energia SpA*

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

Con Det. n.52/2018 Lucca Holding SpA ha accordato alla società Gesam Energia SpA un finanziamento fruttifero per l'importo di Euro 500.000 con scadenza 31/03/2019.

La concessione di finanziamenti si colloca pienamente nella gestione ottimale della tesoreria propria di Lucca Holding e complessiva di gruppo, e comunque genera un ammontare complessivo di proventi finanziari che rimane del tutto trascurabile rispetto a quello complessivo dei componenti positivi su base annua.

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 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
verso imprese controllate	1.655.882	2.375.468	719.586-
Totale	1.655.882	2.375.468	719.586-

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
verso imprese controllate	198.748	1.044.914	846.166-
Totale	198.748	1.044.914	846.166-
verso controllanti	-	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
Totale	-	-	-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	669.282	923.887	254.605-
debiti verso controllanti	89.320	-	89.320
Totale	758.602	923.887	165.285-

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	Quota possesso	Ricavi esercizio 2018	Ricavi esercizio 2017	Risultato esercizio 2018	Risultato esercizio 2017
Lucca Holding S.p.A.	Capogruppo	0	0	3.210	3.875

Controllate

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

Gesam Reti S.p.A.	56,71%	16.624	17.452	2.539	3.094
Gesam Gas & Luce S.p.A. (b)	60% (a)	44.673	43.693	591	738
Polo Energy S.p.A.	90% (a)	1.206	1.281	122	145
Sistema Ambiente S.p.A.	62,58%	27.319	26.315	469	431
Metro S.r.l.	100%	4.418	4.399	71	98
Geal S.p.A.	52%	17.241	17.654	2.154	2.976
Lucca Crea S.r.l.	100%	7.192	6.627	236	115
Lucca Holding Servizi S.r.l.	100%	3.184	2.088	107	112
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl	100%	-	-	0	0,01
Itinera S.r.l.	100%	335	368	6	5
Gesam Energia S.p.A.	100%	6.226	6.055	446	280
Collegate:					
Farmacie Comunali S.p.A.	25,01%	9.891	9.451	6	44
Altre imprese :					
Ctt Nord S.r.l. (b)	4,67%	99.611	94.608	3.309	1.064
Retiambiente SpA (b)	0,034%	0	0	202	68
Lucense Scarl (b)	7%	2.049	1.979	7	5

(a) percentuale di possesso indiretta, attraverso la società Gesam Reti S.p.A.

(b) dati da situazione contabile approvata 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 della società controllante.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

- In data **13/03/2019** con la sigla notarile dell'atto di **cessione da parte di Gesam Reti SpA del 60% delle azioni di Gesam Gas & Luce SpA**, Canarino ha acquisito (ad un prezzo di oltre 16 milioni di Euro) l'intero capitale sociale della società attiva nella vendita di gas ed energia elettrica nel Comune di Lucca. Canarino, già proprietario del restante 40% di Gesam Gas & Luce, esercitando il proprio diritto di prelazione, si è aggiudicato la gara ed ha quindi raggiunto il pieno controllo della Società alle stesse condizioni di prezzo e vincoli contrattuali;
- In data **29/03/2019** l'Assemblea di Gesam Reti spa ha deliberato l'adozione del "*Regolamento di Gruppo*" approvato con delibera C.C. n. 17/2014 ed aggiornato con delibera C.C. n. 101/2018; conseguentemente, in data **17/05/2019** il C.d.A. di Gesam Reti spa ha dato corso all'approvazione dello stesso Regolamento, completando così il quadro delle società controllate da Lucca Holding Spa che adottano tale regolamento.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2018

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 31/12/2018 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, 28/06/2019

Claudio Del Prete, Amministratore Unico





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

Al Socio Unico di
Lucca Holding S.p.A.

Baker Tilly Revisa S.p.A.
Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
50129 Firenze - Italy
Via Cavour 81

T: +39 055 2477851
F: +39 055 214933

PEC: bakertillyrevisa@pec.it
www.bakertilly.it

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Lucca Holding S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico e 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 di Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2018, 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 di un 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 informativa in materia. L'amministratore 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.

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 di Lucca Holding S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione di Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2018, 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 di Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2018 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 di Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2018 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.

Firenze, 28 giugno 2019

Baker Tilly Revisa S.p.A.

Lucia Caciagli
Socio Procuratore

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Lucia Caciagli", written over the typed name and title.

Lucca Holding Spa

con socio unico

Sede: Lucca – Via del Brennero 58;

Capitale sociale: € 40.505.467 i.v.; Cod.fisc.: 01809840463;

Reg.Impr.Uff.di Lucca: n. 01809840463 – Rca n.172764

Relazione del Collegio sindacale al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018

Sommario

Relazione del Collegio sindacale ai sensi dell'art.2429, c.2, c.c

Premessa.....	3
Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.....	3
Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio.....	7
Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio.....	11

Handwritten signature

Relazione del Collegio sindacale ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Al socio unico Comune di Lucca

Ill.mo Sig. Sindaco

La presente relazione riassume l'attività del Collegio sindacale della "Lucca Holding Spa" (di seguito più brevemente denominata anche LH Spa) concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Premessa

Il Collegio sindacale non svolge attività di controllo legale dei conti essendo la stessa demandata alla società di revisione "Baker Tilly Revisa Spa". Il Collegio ha tuttavia fatto le proprie valutazioni in ordine alle poste di bilancio

I risultati dell'esercizio sociale sono indicati nel prospetto contabile, nel rendiconto finanziario, nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione predisposti dall'Amministratore unico. Tali documenti sono stati consegnati nei termini di legge al collegio sindacale ed alla società di revisione affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalle rispettive relazioni, precisando che l'organo amministrativo si è avvalso del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per la convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio in esame in ragione della necessità di acquisire i bilanci delle società partecipate e la documentazione utile ai fini della predisposizione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, come indicato nella relazione dell'organo medesimo prevista dall'art.2428 c.c.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Nelle verifiche periodiche (effettuate in data 28 marzo, 2 luglio e 26 settembre 2018

nonchè 3 gennaio 2019) i cui verbali, debitamente sottoscritti per approvazione unanime, sono trascritti nell'apposito libro tenuto presso la società, e negli ulteriori contatti avuti con l'organo amministrativo e la struttura della società, il Collegio ha svolto le proprie funzioni ex artt. 2403 e segg. cod.civ., potendo sempre contare sulla piena collaborazione degli organi societari e dei responsabili aziendali.

Nel corso dell'esercizio, il Collegio:

- a) ha vigilato sul rispetto della Legge e dello Statuto e sui principi di corretta amministrazione esercitando, in particolare, attività di controllo mediante consultazione delle determinazioni dell'Amministratore unico e segnalando ove necessario eventuali correttivi;
- b) ha seguito le iniziative assunte dall'Amministratore unico per dare esecuzione agli indirizzi espressi dal socio unico nonché per la conformità a disposizioni di legge. A tale riguardo, in particolare si osserva:
- *scissione parziale non proporzionale asimmetrica di "Gesam Spa"* – l'operazione di scissione in esame (che ha formato oggetto di indirizzo da ultimo con la delibera del Consiglio Comunale 20.10.2017 n.65, nell'ambito della ricognizione e revisione straordinaria delle partecipazioni prescritta dall'art.24 del D.Lgs 175/2016 e succ.mod.), di cui questo Collegio ha avuto modo di riferire più diffusamente nelle relazioni ai bilanci degli esercizi 2016 e 2017, ha trovato attuazione, dopo che il progetto di scissione era stato approvato in data 21 maggio 2018 da parte delle assemblee dei soci delle società interessate, con la stipula dell'atto di scissione, che ha avuto luogo il 25 luglio 2018 ed effetto dal successivo 1° agosto. Come previsto dalle norme di comportamento del Collegio sindacale elaborate dal Cndcec (norma 10.4), si è verificata la conformità alla legge dell'iter procedimentale e dei documenti a corredo dell'operazione di scissione nonché degli atti posti in essere ad esecuzione della stessa;
 - *alienazione delle azioni possedute da "Gesam Spa" in "Gesam Gas e Luce Spa"* – tra gli indirizzi forniti dalla citata delibera C.C. n.65/2017 di maggiore significatività sotto un profilo economico-finanziario, avevamo avuto modo di segnalare nella precedente relazione, alla quale pertanto si rinvia, anche il mandato conferito a LH Spa di intraprendere le azioni necessarie affinché "Gesam Spa" (ora "Gesam Reti Spa") procedesse alla vendita di tutte le azioni (corrispondenti al 60% del capitale sociale della partecipata) possedute nella "Gesam Gas e Luce Spa" attraverso una

procedura di evidenza pubblica nel rispetto dei principi dettati dall'art.10, c.2, D.Lgs n.175/2016. Come riferito dall'Amministratore Unico nella relazione sulla gestione, anche questa operazione ha avuto esecuzione con la stipula in data 13 marzo 2019 dell'atto di cessione da parte di "Gesam Reti Spa" delle azioni possedute in "Gesam Gas e Luce Spa" alla società resasi aggiudicataria all'esito della gara (Canarino Spa);

- c) il Collegio, dopo avere verificato il rispetto da parte di "Lucca Holding Spa" delle disposizioni della legislazione pubblicistica esaminate (TUSPP – D.Lgs. n.175/2016 con riguardo agli artt. 6, 11, 15, 19 e 16 per società in house, Codice Appalti – D.Lgs n.50/2016, Normativa sulla prevenzione della corruzione e sulla trasparenza – art.1, commi vari, L.n.190/2012, e decreti correlati, Disposizioni sui pagamenti della P.A – art.48 bis/602, Tracciabilità dei flussi finanziari – art.3, L.n. 136/2010, Applicazione del meccanismo dello *split payment* – art.1, DL 50 conv.L.96/2017 e art.3 DL 148/2017), considerato l'interesse del Gruppo pubblico al rispetto di tali disposizioni anche da parte delle società controllate, ha chiesto ai Presidenti dei Collegi sindacali/Sindaci-revisori unici di quest'ultime (con esclusione delle due società che erano a breve destinate ad essere incorporate), nell'ambito dello scambio d'informazioni previsto dall'art.2403-bis c.c. e dal paragrafo 5.6 delle vigenti "Norme di comportamento del collegio sindacale", la collaborazione degli organi di controllo delle società controllate nel fornire comunicazione in merito all'accertato rispetto delle normative in oggetto oppure segnalando le criticità rilevate. Di seguito si riportano in forma sintetica le risposte ricevute:

Società	Risposta dell'organo di controllo
Gesam Reti Spa	Conformità alle normative in esame
Sistema Ambiente Spa	Conformità alle normative in esame
Metro Srl	Conformità alle normative in esame
Geal Spa	Sulla base della premessa che le disposizioni del TUSPP si rendono inapplicabili alla società in oggetto non sussistendo il controllo pubblico, come da delibera LH n.46/2015, non ha fornito risposta su artt.6, 11 e 19, c.2-3/175; per il resto indicato la conformità alle normative, ove applicabili

Lucca Holding Servizi Srl	Premesso che nella fattispecie trattasi di revisore unico, non investito della funzione di vigilanza di cui all'art.2403 c.c., fa presente che il funzionamento dei sistemi di amministrazione e controllo e l'andamento generale dell'attività sociale sono al momento interessati da rilevanti elementi di novità collegati alle operazioni straordinarie intervenute. Il principale rischio di criticità deriva da un potenziale sottodimensionamento della struttura, cui auspica sia fatto fronte mediante implementazione degli addetti nonché nomina dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo in forma pluripersonale
Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl	Viene preliminarmente segnalata la particolare situazione di tale società, che è stata posta in liquidazione a fine 2017 avendo ultimato il progetto cui era stata destinata, per cui gran parte delle normative assunte in esame non trovano applicazione (assenza di appalti in corso e di personale dipendente in carico), mentre per le normative applicabili sussiste la conformità
Lucca Crea Srl	Conformità alle normative in esame

Il Collegio ha inoltre partecipato alle assemblee della società (tenutesi nelle date 9 e 12/1, 3/4, 21/5, 29/6, 17/10 e 9/11/2018), 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 manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

Con riferimento all'esercizio in esame ha, inoltre, avuto luogo il consueto scambio informativo con l'Organo di vigilanza e la società incaricata della revisione legale in merito agli esiti delle attività di verifica svolte in esecuzione delle rispettive funzioni, nessuno rilevando violazioni in capo alla società o profili di criticità

In riferimento all'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, nel confermarne

l'adeguatezza si riferisce che:

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro", rappresentate da tre unità con mansioni amministrative, non hanno subito variazioni;
- il livello della preparazione tecnica del personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare, così come la preparazione del restante personale amministrativo in ordine alle rispettive funzioni, personale che può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali, osservandosi inoltre che la società presta attenzione alla formazione del personale;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza societaria e del diritto amministrativo sono mutati nel corso dell'esercizio, mentre lo studio incaricato dell'assistenza contabile e fiscale è mutato ad inizio del corrente anno; tutti i professionisti prescelti, mediante procedura di affidamento diretto ex art.36, c.2 - lettera a), D.Lgs.n.50/2016 e con applicazione tra gli altri del principio di rotazione, per competenza ed esperienza danno ampie garanzie di capacità nell'assolvimento degli incarichi rispettivamente affidati.

In conclusione del presente paragrafo si afferma che:

- 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 di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non è stato chiamato a rilasciare pareri previsti dalla legge, salvo fornire collaborazione all'organo amministrativo prestando i pareri richiesti sulla direttiva di gruppo nella materia dei criteri di contabilizzazione delle spese di funzionamento delle società controllate e sulla valutazione della partecipazione "Gesam Energia Spa" al 31/12/2018 sulla base del metodo del PN

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato predisposto dall'Amministratore unico e risulta costituito, come detto, dallo stato patrimoniale, dal conto

economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre, l'organo di amministrazione ha predisposto:

- la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- la relazione sul governo societario prescritta dall'art.6, c.4, D.Lgs. n.175/2016

Le risultanze del bilancio di esercizio possono essere riepilogate secondo la seguente sintetica struttura (estendendo il confronto su base triennale anche al bilancio dell'esercizio 2016):

STATO PATRIMONIALE			
Attivo	2018	2017	2016
Immobilizzazioni immateriali	12.072	11.150	12.944
Immobilizzazioni materiali	2.445	2.627	3.337
Immobilizzazioni finanziarie	52.475.946	50.239.973	49.210.052
Totale immobilizzazioni	52.490.463	50.253.750	49.226.333
Attivo circolante	5.389.659	6.202.106	7.288.919
Ratei e risconti	8.371	36.472	69.178
Totale attivo	57.888.493	56.492.328	56.584.430

Passivo	2018	2017	2016
Patrimonio netto	49.848.962	47.047.058	45.604.874
Fondi per rischi ed oneri	1.511	10.913	11.292
Trattam.fine rapp.lav.subord.	53.944	46.993	40.261
Debiti	7.967.563	9.313.012	10.879.110
Ratei e risconti	16.513	74.352	48.893
Totale passivo	8.039.531	9.445.270	10.979.556
Totale PN e passivo	57.888.493	56.492.328	56.584.430

CONTO ECONOMICO			
Ricavi e proventi	2018	2017	2016
Ricavi e proventi diversi	25.357	20.870	24.935
Proventi finanziari	30.711	63.908	78.139
Rettif.pos.val.att.e pass.finanz.	3.561.866	4.212.291	3.687.854
Totale ricavi e proventi	3.617.934	4.297.069	3.790.928

Costi e oneri	2018	2017	2016
Costi ordinari	340.516	351.227	395.523

Oneri finanziari	107.816	123.576	176.466
Rettif.neg.val.att.e pass.finanz.	18.583	45.264	24.664
Imposte sul reddito d'esercizio	-59.293	-98.058	-24.690
Totale costi e oneri	407.622	422.009	571.963

Utile netto d'esercizio	3.210.312	3.875.060	3.218.965
--------------------------------	------------------	------------------	------------------

Al Collegio sindacale, come detto in premessa, non è demandato il controllo contabile per cui, nell'ambito delle proprie prerogative, ha riscontrato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e la rappresentazione del bilancio d'esercizio e della relazione sulla gestione nonché i criteri di valutazione adottati per accertarne la conformità alle disposizioni di legge ed ai principi contabili

In particolare, si osserva che:

- con riguardo alla struttura ed al contenuto del bilancio, si conferma la piena condivisione della scelta dell'Amministratore unico di redigere il bilancio nelle forma ordinaria, senza usufruire quindi delle semplificazioni consentite dall'art.2435-ter per le *micro-imprese* pur rientrando la società in tale ambito per il rispetto dei limiti ivi previsti, in considerazione della preminente esigenza quale società pubblica di fornire un'informazione completa e trasparente ai destinatari del bilancio ed alla collettività amministrata dal socio unico Comune di Lucca;
- a quest'ultimo proposito l'informazione fornita con la nota integrativa ed i documenti a corredo del bilancio risulta ampia ed esauriente;
- trova applicazione il principio di rilevazione dei dividendi nell'esercizio in cui gli stessi sono deliberati (si ricorda che il metodo della "maturazione nell'esercizio di competenza" non è più consentito dal 2016 dal riformato principio Oic 21). Peraltro la rilevazione per competenza dei risultati delle partecipate è assicurata con l'adozione del metodo valutativo del patrimonio netto, attuato dalla società dal bilancio dell'esercizio 2016, fatto salvo le rettifiche da apportare in diminuzione delle partecipazioni per gli utili ed i dividendi che risulteranno successivamente distribuiti dalle partecipate, liberando nel contempo una corrispondente quota della riserva non distribuibile da rivalutazione della partecipazione;
- sempre in tema di criteri di valutazione, l'organo amministrativo ha adeguatamente motivato la valutazione dei crediti e dei debiti, anche se di durata superiore ai dodici mesi, rispettivamente in base al presunto realizzo ed al valore nominale, in luogo del criterio del "costo ammortizzato" in applicazione del principio della "rilevanza"

M. J. B.

stabilito dall'art.2423, c.4, c.c. Peraltro, l'applicazione del criterio del "costo ammortizzato" è per la società meramente facoltativa, rientrando come detto nel novero delle società disciplinate dall'art.2435-ter c.c. (che, si ricorda, stabilisce invece il divieto della iscrizione degli strumenti finanziari derivati al loro *fair value*, strumenti comunque non posseduti dalla società; inoltre alle micro-imprese, considerando l'aspetto fiscale, non è consentito il ricorso al principio della "derivazione rafforzata" esteso anche alle società *Oic adopter* dal novellato art.83 Tuir);

- in applicazione del principio *Oic 11* nella nota integrativa è presente la valutazione prospettica della continuità aziendale (c.d. *going concern*) per un periodo di almeno dodici mesi;
- è stato fatto ricorso alla deroga prevista dall'art.20-quater, DL n.119 – L.n.136/2018, che nel bilancio relativo all'esercizio 2018 consente di valutare i titoli iscritti nell'attivo circolante sulla base dei medesimi valori presenti nel bilancio dell'esercizio precedente in luogo della regola ordinaria di svalutazione al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. In conformità al documento n.4 *Oic* interpretativo della disposizione in esame, nella nota integrativa è stata fornita l'informativa ivi prevista, indicando in particolare, oltre alle motivazioni della deroga, la misura della svalutazione conseguentemente non iscritta (€ 41.154=); al riguardo occorre considerare l'avvertenza che gli utili corrispondenti a detto differenziale sono da destinare a riserva indisponibile, secondo quanto desumibile per analogia dal regolamento Ivass n.53/2019 e come recepito nella proposta dell'organo amministrativo

In conclusione del presente paragrafo si afferma che:

- è stata posta attenzione, come detto, all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la 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, comma 4, 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;

- nella nota integrativa è stata fornita, tra le altre, l'informativa su impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale nonché la nuova informativa prescritta dall'art.1, c. 125, L.n.124/2017 sui contributi ed altri benefici economici ricevuti nell'esercizio da Amministrazione pubbliche ed enti assimilati (sia pure avente nella fattispecie contenuto negativo)

Relazione sul governo societario

In ossequio al disposto dell'art.6, commi 2 e 4, D.Lgs.n.175/2016 (disposizioni collegate con le previsioni dell'art.14 dello stesso D.Lgs. in tema di crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica) l'organo amministrativo ha predisposto la relazione sul governo societario, nella quale, dopo avere fornito una descrizione della *governance* societaria, viene evidenziato in particolare:

- programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale – vengono riportati gli indicatori prescelti per tale valutazione ed i risultati del monitoraggio effettuato, che portano ad escludere il rischio di crisi aziendale, a condizioni invariate e per i prossimi 12 mesi;
- valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario – sono evidenziati, tra quelli indicati al comma 3 del citato art.6/175, 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

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività dallo stesso svolta e come sopra illustrato, il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dall'organo amministrativo; per quanto riguarda la distribuzione dell'utile conseguito si osserva che, in applicazione del metodo del patrimonio netto, la decisione del socio è condizionata dalle somme che saranno deliberate in distribuzione dalle società partecipate, andando a liberare la riserva da rivalutazione partecipazioni, fermo restando come sopra rilevato la destinazione a riserva indisponibile della parte di utile corrispondente all'importo della svalutazione su titoli dell'attivo circolante non iscritta in applicazione della deroga consentita

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

Handwritten notes:
P. 12
M. 12

Civile.

Essendo il presente Collegio sindacale giunto a scadenza per decorso del triennio si ringrazia per la fiducia accordata nel periodo di carica

Dal momento che è parimenti giunto a scadenza l'incarico della società di revisione, a conclusione della procedura di selezione del soggetto cui l'Assemblea dovrà affidare l'incarico della revisione della legale per il triennio 2019 – 2021, i sottoscritti componenti del Collegio, nominati quali membri della Commissione di gara, hanno predisposto unitamente la RUP la graduatoria e la proposta di aggiudicazione, che viene assunta quale proposta motivata ai sensi dell'art.13, D.Lgs. n.39/2010 da sottoporre al Socio unico in occasione della convocata riunione dell'Assemblea

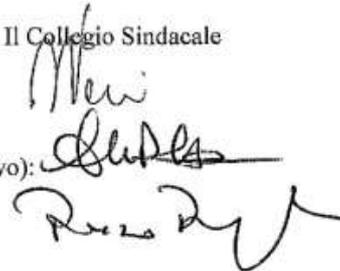
Lucca, il 13 luglio 2019

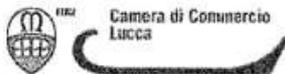
Il Collegio Sindacale

Dr. Marco Neri (Presidente):

Drs. Alisia Del Grande (Sindaco effettivo):

Dr. Renzo Regoli (Sindaco effettivo):





(Il presente modello deve essere utilizzato dal procuratore speciale nominato ai sensi dell'art.38 comma 3-bis DPR n.445/2000)

MODELLO DI PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE

DELL'ATTO DI NOTORIETÀ per:

RELATIVAMENTE ALLA PRATICA AVENTE CODICE UNIVOCO DI IDENTIFICAZIONE: 807L1532

Il/I sottoscritto/i dichiara/no:

A) Procura di conferire al Sig. <u>GAZIANO ANGELA</u> a) procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della comunicazione unica identificata dal codice pratica sopra apposto, all'Ufficio del Registro delle Imprese competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti amministrativi previsti per l'iscrizione al Registro delle Imprese, con effetto - sussistendo i presupposti di legge - ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali individuati dai decreti in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della partita IVA b) procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.
B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati di attestare in qualità di titolare, amministratore/i, legale rappresentante/i - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole/i delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti dell'impresa.
C) Domiciliazione di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica. Nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo elettronico del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella <input type="checkbox"/>
D) Cariche sociali (rilevante nelle sole ipotesi di domanda di iscrizione della nomina alle cariche sociali) di richiedere l'iscrizione (amministratori) o di accettare la nomina (sindaci) delle /alle sotto indicate cariche conferite in organi di amministrazione o di controllo della società: _____

	COGNOME	NOME	QUALIFICA/CARICA (titolare, amm.re, legale rappresentante., sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	Del Prete	Claudio	Amministratore Unico	
2				
3				
4				
5				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf/a ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. Al presente modello deve, inoltre, essere allegata copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà resa dal procuratore:

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46,1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma autografa nella tabella di cui sopra
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra indicata pratica, corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla sopra citata pratica

Ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs 196/03, si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c.