

713 - BILANCIO CONSOLIDATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

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 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	10
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	62
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	69
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	86

LUCCA HOLDING S.P.A.

Prospetto contabile del Bilancio consolidato chiuso al 31-12-2021

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.2.13.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.486	4.972
2) costi di sviluppo	13.812	27.625
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	800	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.604.643	1.600.173
5) avviamento	16.259	17.492
6) immobilizzazioni in corso e acconti	49.117	3.698
7) altre	5.328.180	5.693.680
Totale immobilizzazioni immateriali	7.015.297	7.347.640
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	15.173.020	14.889.634
2) impianti e macchinario	65.226.743	64.898.235
3) attrezzature industriali e commerciali	1.448.560	1.994.297
4) altri beni	1.190.903	1.312.829
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.522.305	2.917.665
Totale immobilizzazioni materiali	85.561.531	86.012.660
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	9.276.875	9.010.107
b) imprese collegate	1.337.591	1.274.914
d-bis) altre imprese	63.071	1.783.301
Totale partecipazioni	10.677.537	12.068.322
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	222.578	222.578
Totale crediti verso controllanti	222.578	222.578
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.559	77.055
Totale crediti verso altri	77.559	77.055
Totale crediti	300.137	299.633
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.977.674	12.367.955
Totale immobilizzazioni (B)	103.554.502	105.728.255
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	843.414	1.096.628
4) prodotti finiti e merci	144.569	138.150
Totale rimanenze	987.983	1.234.778
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.218.775	20.736.211
Totale crediti verso clienti	19.218.775	20.736.211
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	29.064
Totale crediti verso imprese controllate	-	29.064

v.2.13.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.279.668	5.139.956
Totale crediti verso controllanti	4.279.668	5.139.956
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	460	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	460	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.251.435	366.444
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.054	99.278
Totale crediti tributari	1.338.489	465.722
5-ter) imposte anticipate	3.197.086	4.038.418
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.460.004	3.199.933
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.372.140	1.326.671
Totale crediti verso altri	3.832.144	4.526.604
Totale crediti	31.866.622	34.935.975
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	1.720.230	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.720.230	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	17.183.457	17.095.331
2) assegni	29.174	7.018
3) danaro e valori in cassa	60.010	26.184
Totale disponibilità liquide	17.272.641	17.128.533
Totale attivo circolante (C)	51.847.476	53.299.286
D) Ratei e risconti	1.396.847	1.387.015
Totale attivo	156.798.825	160.414.556
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	40.505.467	40.505.467
III - Riserve di rivalutazione	633.767	629.852
IV - Riserva legale	1.801.479	1.712.928
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.064.377	5.962.959
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	8.895.483	2.086.271
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	9.959.860	8.049.231
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.025.237	1.310.956
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.275.795	2.002.740
Totale patrimonio netto di gruppo	59.201.605	54.211.174
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	17.339.106	17.816.819
Utile (perdita) di terzi	2.073.463	1.488.621
Totale patrimonio netto di terzi	19.412.569	19.305.440
Totale patrimonio netto consolidato	78.614.174	73.516.614
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	824.652	814.768
4) altri	6.336.898	8.889.414
Totale fondi per rischi ed oneri	7.161.550	9.704.182
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.814.113	2.664.426
D) Debiti		

v.2.13.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.164.753	11.879.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.021.789	26.606.545
Totale debiti verso banche	35.186.542	38.486.168
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	885.415	752.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.135.154	7.460.625
Totale debiti verso altri finanziatori	8.020.569	8.213.432
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.175	190.718
Totale acconti	152.175	190.718
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.884.573	10.845.562
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.512	55.387
Totale debiti verso fornitori	8.924.085	10.900.949
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.559	1.627
Totale debiti verso imprese controllate	9.559	1.627
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.685.597	5.625.857
esigibili oltre l'esercizio successivo	115.000	175.000
Totale debiti verso controllanti	4.800.597	5.800.857
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.000	31.922
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.000	31.922
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.879	858.766
Totale debiti tributari	455.879	858.766
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	654.721	634.188
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	654.721	634.188
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.278.709	6.232.447
esigibili oltre l'esercizio successivo	114.370	82.364
Totale altri debiti	6.393.079	6.314.811
Totale debiti	64.623.206	71.433.438
E) Ratei e risconti	3.585.782	3.095.896
Totale passivo	156.798.825	160.414.556

v.2.13.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Conto economico consolidato

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.363.631	54.127.572
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	10.214	(5.724)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.772.750	1.902.046
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.635.687	595.407
altri	1.891.259	2.327.788
Totale altri ricavi e proventi	3.526.946	2.923.195
Totale valore della produzione	60.673.541	58.947.089
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.003.275	4.415.459
7) per servizi	20.398.066	20.619.264
8) per godimento di beni di terzi	3.298.293	2.213.623
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.574.297	10.320.701
b) oneri sociali	3.621.575	3.539.974
c) trattamento di fine rapporto	758.237	682.004
e) altri costi	644.989	526.418
Totale costi per il personale	15.599.098	15.069.097
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	843.811	962.525
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.416.270	5.244.674
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	184.889
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.690.397	1.892.636
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.950.478	8.284.724
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	257.008	331.837
12) accantonamenti per rischi	291.978	1.513.067
14) oneri diversi di gestione	1.153.324	1.374.187
Totale costi della produzione	52.951.520	53.821.258
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.722.021	5.125.831
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	765.824	-
altri	67.399	67.399
Totale proventi da partecipazioni	833.223	67.399
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	66.265
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.692.023	97.002
Totale proventi diversi dai precedenti	1.692.023	97.002
Totale altri proventi finanziari	1.692.023	163.267
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	778.610	879.667
Totale interessi e altri oneri finanziari	778.610	879.667
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.746.636	(649.001)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		

v.2.13.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	329.444	856.777
Totale rivalutazioni	329.444	856.777
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	24.432
Totale svalutazioni	-	24.432
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	329.444	832.345
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.798.101	5.309.175
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.765.857	2.355.754
imposte relative a esercizi precedenti	-	(90.022)
imposte differite e anticipate	723.811	(514.104)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	40.825	(66.186)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.448.843	1.817.814
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	7.349.258	3.491.361
Risultato di pertinenza del gruppo	5.275.795	2.002.740
Risultato di pertinenza di terzi	2.073.463	1.488.621

v.2.13.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.349.258	3.491.361
Imposte sul reddito	2.448.843	1.817.814
Interessi passivi/(attivi)	(913.413)	716.400
(Dividendi)	(833.223)	(67.399)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	633.783	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.685.248	5.958.176
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.143.082	2.195.071
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.260.081	6.207.199
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	184.889
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	101.782	5.471.216
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.504.945	14.058.375
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	16.190.193	20.016.551
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	246.795	1.786.468
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.517.436	2.366.408
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.976.864)	(4.001.828)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.832)	(370.085)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	489.886	(12.584.100)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	18.175	4.347.411
Totale variazioni del capitale circolante netto	285.596	(8.455.726)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	16.475.789	11.560.825
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	913.413	(716.400)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.448.843)	(1.817.814)
Dividendi incassati	-	10.625.242
(Utilizzo dei fondi)	(3.426.704)	(1.634.123)
Altri incassi/(pagamenti)	833.223	133.664
Totale altre rettifiche	(4.128.911)	6.590.569
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.346.878	18.151.394
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.832.846)	(7.021.212)
Disinvestimenti	1.905.662	1.879.827
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.000.518)	(913.558)
Disinvestimenti	-	50.000
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(329.949)	-
Disinvestimenti	-	1.408.761
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	1.012.487
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.257.651)	(3.583.695)

v.2.13.0

LUCCA HOLDING S.P.A.

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.047.861)	(1.437.973)
Accensione finanziamenti	4.100.000	4.450.000
(Rimborso finanziamenti)	(5.351.766)	(6.097.773)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.645.492)	(23.784.423)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.945.119)	(26.870.169)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	144.108	(12.302.470)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	17.095.331	29.215.728
Assegni	7.018	13.258
Danaro e valori in cassa	26.184	202.017
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.128.533	29.431.003
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	17.183.457	17.095.331
Assegni	29.174	7.018
Danaro e valori in cassa	60.010	26.184
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	17.272.641	17.128.533

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

LUCCA HOLDING S.P.A.

Sede legale: VIA DEL BRENNERO, 58 LUCCA (LU)
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI LUCCA
C.F. e numero iscrizione 01809840463
Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI LUCCA n. 172764
Capitale Sociale sottoscritto € 40.505.467,00 Interamente versato
Partita IVA: 01809840463
Società unipersonale

Nota Integrativa

Bilancio Consolidato al 31/12/2021

Introduzione alla Nota Integrativa

Il bilancio consolidato è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, redatti secondo i criteri previsti dalla vigente normativa ed in conformità ai principi contabili nazionali. Tale documento riflette le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla capogruppo e dalle società controllate, rettifiche dalle eliminazioni proprie del processo di consolidamento, nonché dalle appostazioni delineate nel seguito di questa nota.

La situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del gruppo sono rappresentati in modo chiaro, veritiero e corretto conformemente alle disposizioni di cui al D. Lgs. 127/91 e, qualora necessario, vengono inoltre fornite le indicazioni supplementari richieste dal 3° comma dell'art. 29 del citato decreto.

In particolare, il rendiconto finanziario, redatto ai sensi dell'OIC10, evidenzia i flussi finanziari del gruppo opportunamente depurati di quelli da riferirsi alle posizioni infragruppo.

La nota integrativa illustra, oltre ai criteri di consolidamento, anche i principi di valutazione seguiti per la redazione del bilancio consolidato, nel rispetto della normativa civilistica in materia; vengono inoltre riportati: gli elenchi delle imprese incluse ed escluse dal consolidamento, il prospetto di raccordo fra patrimonio netto della capogruppo come risultante dal bilancio di esercizio e il patrimonio netto come risultante dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato è inoltre corredato da una relazione dell'amministratore unico della società capogruppo in ordine alla situazione del gruppo e sull'andamento della relativa gestione.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Informativa sulla composizione del gruppo societario

Il gruppo societario risulta così composto:

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
LUCCA HOLDING S.P.A.		Holding			
GESAM RETI SPA	LUCCA HOLDING S.P.A.	Subholding	Diretto	56,71	56,71
METRO SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	100,00	100,00
GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	52,00	
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	100,00	100,00
LUCCA CREA SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	100,00	100,00
SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	Controllata	Diretto	62,97	62,97
FARMACIE COMUNALI S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	Collegata	Diretto	25,01	

Il bilancio consolidato del Gruppo Lucca Holding al 31.12.2021 include i bilanci della Lucca Holding SpA e quelli delle imprese nelle quali la capogruppo controlla direttamente o indirettamente la maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ad eccezione di **Gestione Esercizio Acquedotti Lucchesi SpA** che, sulla base della disciplina giuridica fissata nel proprio statuto, non è soggetta all'influenza dominante del socio "pubblico" che detiene il 52% del capitale sociale ma resta sottoposta ad un controllo congiunto, in quanto esercitabile solo congiuntamente dall'azionista principale e dagli azionisti di minoranza.

Relativamente alla partecipata **Sistema Ambiente SpA** si evidenzia che con Del. C.C. n.66/2021 il Consiglio Comunale ha autorizzato Lucca Holding SpA ad esercitare il diritto di prelazione per l'acquisto delle azioni detenute in Sistema Ambiente SpA poste in vendita dal Comune di Bagni di Lucca. L'Assemblea di LH SPA del 29/06/2021 ha preso atto della decisione e l'Amministratrice Unica ha dato seguito all'operazione autorizzata, esercitando in data 5/08/2021 il diritto di prelazione per l'acquisto delle n. 1.875 azioni del Comune di Bagni di Lucca. A seguito di tale variazione la % di possesso di Lucca Holding SpA in Sistema Ambiente SpA è passata dal 62,58% al 62,97%.

Rispetto all'esercizio 2020 si segnala che nel 2021 escono dall'area di consolidamento le seguenti società:

- **Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl** a seguito della compiuta liquidazione della stessa, che è stata cancellata dal registro delle imprese con effetto dal 19/1/2021 successivamente all'approvazione del bilancio finale di liquidazione in data 31/12/2020;
- **Polo Energy SpA** la cui liquidazione è terminata con la cancellazione della società dal registro delle imprese in data 12/11/2021.

Tutti i bilanci delle società incluse nell'area di consolidamento sono espressi in euro.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

ELENCO DELLE IMPRESE INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO CON IL METODO INTEGRALE

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale	Causa di esclusione
Imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale:				
Controllate direttamente:				
GESAM RETI SPA	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIA L. NOTTOLINI, 34 LUCCA (LU)	20.626.657	
SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIA DELLE TAGLIATE III TRAV.IV, 136 LUCCA (LU)	2.487.657	
METRO SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIA DI TIGLIO, 957 LUCCA (LU)	100.000	
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIA DEI BICHI, 340 LUCCA (LU)	700.000	
LUCCA CREA SRL	LUCCA HOLDING S.P.A.	CORSO GARIBALDI, 53 LUCCA (LU)	4.509.179	
Imprese escluse dal consolidamento e valutate col metodo del patrimonio netto:				
Controllate direttamente:				
GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIALE GAETANO LUPORINI, 1348 LUCCA (LU)	1.450.000	Controllo congiunto
Collegate direttamente:				
FARMACIE COMUNALI S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	VIALE LUPORINI, 1172 LUCCA (LU)	5.688.679	

ELENCO DELLE IMPRESE INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO CON IL METODO PROPORZIONALE

Nel bilancio consolidato chiuso al 31.12.2021 non vi sono imprese incluse nel consolidamento con il metodo proporzionale.

ELENCO DELLE ALTRE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Nel bilancio consolidato chiuso al 31.12.2021 non vi sono altre partecipazioni in imprese controllate e collegate che non sono state consolidate o valutate con il metodo del patrimonio netto perchè irrilevanti o perchè detenute esclusivamente per l'alienazione.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Criteri generali di redazione del bilancio consolidato

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 29 e 34 del D. Lgs. 127/91.

Non si sono rese necessarie operazioni di omogeneizzazione dei principi contabili di gruppo in quanto gli effetti sulla rappresentazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico risultano non significativi.

Per la redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci di esercizio, con riferimento alla data del 31/12/2021, delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi ed approvati dalle rispettive assemblee dei soci.

La struttura e il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario sono quelli previsti per i bilanci di esercizio delle società consolidate, non ricorrendo i presupposti di cui al secondo periodo del 1° comma dell'art. 32 del D. Lgs. 127/91.

Si attesta che le modalità di redazione, la struttura nonché il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario consolidati non sono variati rispetto l'esercizio precedente.

Principi di consolidamento

Le partecipazioni in imprese controllate sono state consolidate utilizzando il metodo integrale.

Le partecipazioni in imprese collegate e soggette a controllo congiunto sono state valutate adottando il metodo del patrimonio netto.

Le partecipazioni in altre imprese ed in imprese controllate la cui partecipazione è detenuta al solo scopo di alienazione, se presenti, sono state valutate adottando il metodo del costo.

Nella redazione del bilancio consolidato, ai sensi del 2° comma dell'art. 31 del D. Lgs. 127/91, oltre alle partecipazioni in imprese incluse nel consolidamento, di cui si dirà nel prosieguo, sono stati eliminati:

- tutti i crediti e i debiti delle imprese incluse nel consolidamento;
- i proventi e gli oneri relativi ad operazioni intercorse tra le imprese medesime.

In deroga al citato articolo, gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali imprese e relativi a valori compresi nel patrimonio non sono stati eliminati in quanto irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Gruppo.

Il processo di consolidamento prevede che, partendo dal dato aggregato costituito dalla mera sommatoria dei singoli bilanci d'esercizio:

- da un lato, viene eliminato il valore contabile delle partecipazioni consolidate, e
- dall'altro lato, viene eliminata la corrispondente frazione di patrimonio netto delle partecipate (con riferimento ai valori contabili alla data di acquisizione o alla data in cui le imprese sono state incluse per la prima volta nel consolidamento).

In tal modo il bilancio consolidato riesce ad esprimere i valori del Gruppo come se questo fosse costituito da un'unica entità e non da una pluralità di soggetti uniti da legami partecipativi.

Laddove il valore contabile delle partecipazioni consolidate è diverso dalla corrispondente frazione di patrimonio netto delle partecipate la loro eliminazione genera delle differenze che sono attribuite:

- se positive: alle singole voci di bilancio che le giustificano e, per il residuo, in una voce dell'attivo denominata "Avviamento";

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

- se negative: ove possibile, alle attività iscritte per valori superiori al loro valore recuperabile e alle passività iscritte ad un valore inferiore al loro valore di estinzione; in alternativa, se non è riconducibile alla previsione di perdite, ma al compimento di un buon affare, sono contabilizzate per intero come “Riserva di consolidamento”.

Le differenze positive sia se attribuite ad avviamento che se imputate ad altre voci dell'attivo, sono soggette ad ammortamento.

Non si riportano le differenze positive di consolidamento che risultino già completamente ammortizzate o svalutate.

Fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio

Come anticipato nel paragrafo relativo all'informativa sulla composizione del gruppo societario, nell'esercizio appena concluso sono state portate a termine le liquidazioni delle società Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse Srl e Polo Energy SpA, con conseguente cancellazione delle stesse dal registro imprese.

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

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile, così come modificato dal decreto legislativo 139/15 e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Si riporta che, in ossequio all'applicazione dei principi contabili non si sono resi necessari cambiamenti nella metodologia di stima o di valutazione delle voci rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi dell'articolo 38 c. 1 lettera a) del D.Lgs. 127/1991 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.

Stato Patrimoniale Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

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.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

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

Si ritiene che l'ammortamento assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali voci dell'attivo 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.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

La voce comprende il costo sostenuto da Sistema Ambiente SpA nell'anno 2018 per lo studio dei carichi di lavoro relativo alla misurazione e all'analisi dei tempi di raccolta rifiuti svolta nella periferia del Comune di Lucca dal Consorzio Universitario di Ingegneria per la Qualità di Pisa. Tale costo, incrementato dalle spese del personale interno impegnato per la realizzazione del progetto, è stato capitalizzato con il consenso del collegio sindacale e soggetto ad ammortamento a quote costanti in cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Le attività in concessione relative al servizio cimiteriale sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di servizio per la gestione del servizio stesso. L'importo residuo da ammortizzare dei costi in oggetto alla data del 31 dicembre 2021 è pari ad Euro 1.324.379.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del Codice civile.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Altre immobilizzazioni immateriali

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali sono inclusi principalmente i costi relativi a migliorie su beni di terzi fra i quali risultano:

- Euro 2,7 milioni circa riferiti a migliorie su beni di terzi per la gestione integrata e unitaria del servizio elettrico, energie rinnovabili e gestione ottimizzata degli impianti elettrici di proprietà del Comune di Lucca svolta da Lucca Riscossioni e Servizi Srl;
- Euro 574 mila circa riferiti a migliorie su beni di terzi per l'attività di gestione dei servizi cimiteriali svolta da Lucca Riscossioni e Servizi Srl;
- Euro 888mila circa riferiti a migliorie su beni di terzi relative ad aree dei parcheggi Metro.

Differenze di consolidamento

Dall'esercizio 2015 non sono più presenti differenze di consolidamento (sostanzialmente attribuibili ad avviamenti) iscritte nell'attivo patrimoniale e per le quali proseguire nel processo di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 843.811, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 7.015.297.

Di seguito di evidenziano le movimentazioni delle immobilizzazioni avvenute nell'esercizio:

Voce	Descrizione	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO				VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO				
		Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti e svalutazioni	Valore netto 31.12.2020	Altre variazioni	Incrementi 2021	Decrementi 2021	Ammortamenti 2021	Valore netto 31.12.2021
B11)	Costi impianto e ampliamento	21.715	0	(16.743)	4.972		0	0	(2.486)	2.486
B12)	costi di sviluppo	69.062	0	(41.437)	27.625		0	0	(13.813)	13.812
B13)	diritti di brev. Ind. E diritti di utilizzo opere ingegno	10.505	0	(10.505)	0		800	0	0	800
B14)	Concessioni licenze marchi e diritti simili	4.900.401	0	(3.300.228)	1.600.173	223	391.332	0	(387.085)	1.604.643
B15)	Avviamento	22.193	0	(4.701)	17.492		0	0	(1.233)	16.259
B16)	Immob. In corso e acconti	3.698	0	0	3.698		45.419	0	0	49.117
B17)	Altre immob. Immateriali	15.556.445	0	(9.862.766)	5.693.679	(489.272)	562.967	0	(439.194)	5.328.180
B1	TOTALE IMMOB.IMMATERIALI	20.584.019	0	(13.236.380)	7.347.639	(489.049)	1.000.518	0	(843.811)	7.015.297

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente

Nota Integrativa

7

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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 ai seguenti piani prestabiliti:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati:	1,5%, 3%, 5%
Impianti:	15%, 25%, 10%, 4%, 9%, 5%, 20%, 3,8%
Attrezzature:	10%, 15%, 20%
Mobili e arredi:	12%, 15%
Macchine ufficio:	10%, 20%
Autovetture, automezzi:	20%, 25%

Come già evidenziato, non si sono rese necessarie operazioni di omogeneizzazione dei principi contabili di gruppo per quanto attiene la determinazione della vita utile dei cespiti (e conseguentemente le stime di ammortamento effettuate dalle singole società) poichè gli effetti sulla rappresentazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico risultano non significativi.

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 stata rilevata 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.

Talune immobilizzazioni materiali, di cui si dirà meglio nel prosieguo, sono state rivalutate in base al D.L. 185/2008. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

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.

Terreni e fabbricati

La voce comprende il fair value dei terreni e dei fabbricati detenuti in virtù di contratti di locazione finanziaria esposti nel presente bilancio consolidato con il metodo finanziario. Gli importi iscritti si riferiscono per Euro 4.654.324 al parcheggio interrato nel centro storico - ex Caserma Mazzini - di Metro S.r.l. e per Euro 848.225 all'unità immobiliare ad uso uffici dove è ubicata la sede sociale di Lucca Riscossioni e Servizi Srl.

Rivalutazioni di precedenti esercizi

Sulla base del disposto del D.L. 185 del 29/11/2008 art. 15 commi da 16 a 23, nel corso del bilancio chiuso al 31.12.2008 Sistema Ambiente SpA ha effettuato la rivalutazione del complesso immobiliare di sua proprietà sito in Lucca, località Nave. Il costo storico dei terreni e fabbricati pertanto comprende l'importo della rivalutazione che ammonta ad Euro 1.708.546. La rivalutazione ha comportato l'iscrizione di una apposita riserva di rivalutazione iscritta nel voci del patrimonio netto per un importo originario di Euro 1.657.290 (al 31.12.2021 la riserva di rivalutazione ammonta complessivamente a Euro 1.006.475, e la quota di pertinenza del gruppo è pari a Euro 633.767). L'affrancamento del maggior valore dei cespiti produce una deducibilità dei relativi ammortamenti a partire dall'esercizio 2013 come disposto dalla normativa tributaria.

Impianti e macchinari

La voce impianti e macchinari include anche il valore dei due impianti fotovoltaici della Lucca Riscossioni e Servizi Srl per Euro 5.155.440, detenuti dalla partecipata in virtù di contratti di leasing ed iscritti nel bilancio consolidato con il metodo finanziario.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti comprende tra l'altro l'investimento di € 2.170.580 effettuato da Sistema Ambiente SpA nel corso del 2018 per l'acquisto della nuova sede della società, in corso di costruzione, da destinarsi ad uso artigianale-direzionale, situata nella frazione di S.Pietro a Vico.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Dopo l'iscrizione a conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari a Euro 5.416.270, le immobilizzazioni materiali ammontano a Euro 85.561.531.

Di seguito si evidenziano le movimentazioni delle immobilizzazioni avvenute nell'esercizio:

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Voce	Descrizione	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO				VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO				
		Costo	Rivalutazio ni	Ammortamen ti e svalutazioni	Valore netto 31.12.2020	Altre variazioni	Incrementi 2021	Decrementi 2021	Ammortam enti 2021	Valore netto 31.12.2021
	Terreni e fabbricati (proprietà)	11.271.071	1.708.546	(3.876.756)	9.102.861	755.403	59.878	0	(247.671)	9.670.471
	Terreni e fabbricati (leasing)	9.603.714	0	(3.816.941)	5.786.773		0		(284.224)	5.502.549
B II 1)	Totale Terreni e fabbricati	20.874.785	1.708.546	(7.693.697)	14.889.634	755.403	59.878	0	(531.895)	15.173.020
	Impianti e macchinari (proprietà)	137.110.165	0	(77.909.154)	59.201.011	1.457.771	4.368.941	(1.449.484)	(3.706.936)	59.871.303
	Impianti e macchinari (leasing)	8.744.604		(3.047.380)	5.697.224				(341.784)	5.355.440
B II 2)	Totale Impianti e macchinari	145.854.769	0	(80.956.534)	64.898.235	1.457.771	4.368.941	(1.449.484)	(4.048.720)	65.226.743
B II 3)	attrezzature industriali e commerciali	6.955.645	0	(4.961.348)	1.994.297	0	81.390	(157.829)	(469.298)	1.448.560
B II 4)	altri beni	9.018.058	0	(7.705.229)	1.312.829	52.000	490.780	(298.349)	(366.357)	1.190.903
B II 5)	Immob. In corso e acconti	2.917.665	0	0	2.917.665	(1.227.217)	831.857	0	0	2.522.305
B II	TOTALE IMMOB.MATERIALI	185.620.922	1.708.546	(101.316.808)	86.012.660	1.037.957	5.832.846	(1.905.662)	(5.416.270)	85.561.531

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono stati contabilizzati, come raccomandato dall'OIC 17, secondo il metodo finanziario.

In questo caso i beni ricevuti in locazione finanziaria sono iscritti tra le immobilizzazioni dell'attivo dello stato patrimoniale a fronte della concessione di un finanziamento da parte della società di leasing, mentre nel conto economico vengono rilevate le corrispondenti quote di ammortamento e gli interessi maturati sul finanziamento ottenuto.

I contratti di leasing operativo o di leasing finanziario ritenuti non significativi sono mantenuti in bilancio fra i costi per godimento beni di terzi.

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. Il maggior valore attribuito alle partecipazioni rispetto all'esercizio precedente è stato iscritto nell'apposita riserva del patrimonio netto secondo le modalità ed entro i limiti previsti dal principio contabile OIC 17.

Le partecipazioni in altre imprese 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.).

Partecipazioni qualificate non consolidate

Società	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Geal S.p.A.	9.010.107	266.767	0	9.276.875
Farmacie Comunali S.p.a.	1.274.914	62.677	0	1.337.591
Totale partecipazioni qualificate non consolidate	10.285.021	329.444	0	10.614.466

Nota Integrativa

10

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Gli incrementi dell'anno sono relativi all'adeguamento del valore delle partecipazioni attraverso il metodo del patrimonio netto.

Altre imprese

Società	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2021
Ctt Nord S.r.l.	1.720.230	0	0	(1.720.230)	0
Lucense Scarl	55.488	0	0	0	55.488
Reti Ambiente SpA	7.583	0	0	0	7.583
Totale Partecipazioni in altre imprese	1.783.301	0	0	(1.720.230)	63.071

Le imprese nelle quali il Gruppo possiede una partecipazione non qualificata sono state contabilizzate con il metodo del costo.

Non si sono ravvisati nell'esercizio i presupposti per effettuare svalutazioni del valore delle partecipazioni a seguito di perdite durevoli di valore.

La partecipazione in CTT Nord S.r.l. che fino allo scorso esercizio era iscritta per Euro 1.720.230 tra le partecipazioni immobilizzate in altre imprese è stata riclassificata nell'attivo circolante a seguito della deliberazione Consiglio Comunale n.133 del 31/12/2021 in cui il Comune di Lucca, in sede di revisione annuale delle partecipazioni pubbliche ai sensi dell'art. 20 D. Lgs. n.175/2016, ha deliberato "*di dare mandato a Lucca Holding SpA di intraprendere le azioni necessarie al fine di procedere alla dismissione delle partecipazioni detenute dall'A.C. per mezzo della stessa, previa messa in liquidazione delle azioni di CTT Nord Srl*".

Crediti

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

Tuttavia, per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. 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.

Crediti verso controllanti

Nella voce crediti verso controllanti trova collocazione il credito vantato da Gesam Reti SpA verso il Comune di Lucca per depositi cauzionali (Euro 3.515) e per il pagamento effettuato al Comune quale stazione appaltante nella gara per la distribuzione del gas nella provincia di Lucca (Euro 219.063).

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Crediti verso altri

I crediti esposti in questa voce sono rappresentati da cauzioni per utenze e servizi ed iscritti al loro valore nominale.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Di seguito le movimentazioni dell'esercizio delle immobilizzazioni in oggetto:

Voce	Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
1.B.3.1. a	Partecipazioni in imprese controllate	9.276.875	9.010.107	266.768
1.B.3.1. b	Partecipazioni in imprese collegate	1.337.591	1.274.914	62.677
1.B.3.1. dbis	Partecipazioni in altre imprese	63.071	1.783.301	(1.720.230)
1.B.3.1	Partecipazioni	10.677.537	12.068.322	(1.390.785)
1.B.3.2.c	Crediti verso controllanti	222.578	222.578	0
1.B.3.2. dbis	Crediti verso altri	77.059	77.055	504
1.B.3.2	Crediti	300.137	299.633	504
1.B.3	Totale immobilizzazioni finanziarie	10.977.674	12.367.955	(1.390.281)

Suddivisione dei crediti immobilizzati per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso controllanti	222.578	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	222.578	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	77.559	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	77.559	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

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

Nota Integrativa

12

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Fanno eccezione le giacenze di fine esercizio di Gesam Reti SpA, inserite nella voce "materie prime sussidiarie e di consumo" (materiale destinato alla costruzione e manutenzione delle reti di distribuzione gas) valutate al costo medio ponderato e le rimanenze di Lucca Riscossioni e Servizi Srl inserite nella voce "prodotti finiti e merci" (relative al settore cimiteri e cioè le giacenze di manufatti cimiteriali) valutate in base al costo medio ponderato sulla base dei costi di costruzione sostenuti.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Voce	Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
1.C.1.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	843.414	1.096.628	(253.214)
1.C.1.4	Prodotti finiti e merci	144.569	138.150	6.419
1.C.1	TOTALE RIMANENZE	987.983	1.234.778	(246.795)

Il valore delle rimanenze non ha subito rettifiche di consolidamento per storno di ricavi impliciti da vendite infragruppo, in quanto non ne sussistono i presupposti.

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2021 pari a Euro 66.010 non ha subito nel corso dell'esercizio alcuna variazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza 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. 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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

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.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	20.736.211	19.218.775	1.517.436-	7-
verso imprese controllate	29.064	-	29.064-	100-
verso controllanti	5.139.956	4.279.668	860.288-	17-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	460	460	-
crediti tributari	465.722	1.338.489	872.767	187
imposte anticipate	4.038.418	3.197.086	841.332-	21-
verso altri	4.526.604	3.832.144	694.460-	15-
Totale	34.935.975	31.866.622	3.069.353-	9-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	19.209.775	9.000	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	19.209.775	9.000	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso controllanti	4.279.668	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.279.668	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	460	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	460	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	1.338.489	-	-	-

Nota Integrativa

14

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.251.435	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	87.054	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	3.832.144	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.460.004	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.372.140	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

I crediti sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione.

Per le imposte anticipate non assume più rilevanza la suddivisione tra importo esigibile entro ed oltre l'esercizio successivo.

Crediti verso clienti

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Crediti verso clienti lordi	31.512.559	31.919.552	(406.993)
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(12.293.785)	(11.183.341)	(1.110.444)
Totale Crediti verso clienti	19.218.774	20.736.211	(1.517.436)

Il valore dei crediti verso clienti al 31.12.2021 è riferibile principalmente a:

- servizi di Igiene Ambientale per 15 mln di Euro;
- distribuzione gas per 2,5 mln di Euro;
- gestione cimiteri per 872mila Euro.

Il residuo dei crediti è imputabile all'attività operativa delle altre società del Gruppo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti al loro valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, che nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

Dati in Euro	31/12/2020	Utilizzi	Accantonamenti	Altre variazioni	31/12/2021
Fondo svalutazione crediti	11.183.340	(580.304)	1.690.397	352	12.293.785

Gli accantonamenti dell'esercizio sono dovuti alle analisi ordinarie effettuate dalle varie Società del Gruppo allo scopo di stanziare un fondo congruo per la copertura di rischi collegati ad eventuali insolvenze, sulla base delle informazioni a disposizione.

Crediti verso controllate

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Crediti verso imprese controllate	0	29.064	(29.064)
Totale Crediti verso controllate	0	29.064	(29.064)

Nota Integrativa

15

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Al 31/12/2020 la voce accoglieva i crediti delle società del Gruppo verso Geal SpA.

Crediti verso controllanti

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Crediti verso controllanti	4.279.668	5.139.956	(860.288)
Totale Crediti verso controllanti	4.279.668	5.139.956	(860.288)

L'importo pari ad Euro 4 milioni circa è composto da crediti di natura commerciale che le società del Gruppo vantano verso il Comune di Lucca. Tale Ente è da considerarsi controllante in conseguenza della catena partecipativa che vede il Comune di Lucca detenere il 100% della Capogruppo, Lucca Holding SpA.

Crediti verso imprese sottoposte a controllo delle controllanti

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	460	0	460
Totale Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	460	0	460

La voce accoglie i crediti vantati nei confronti di società partecipate direttamente dal Comune di Lucca, in particolare verso l'Azienda Teatro del Giglio.

Crediti tributari

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Crediti tributari	1.338.489	465.722	872.767
Totale Crediti tributari	1.338.489	465.722	872.767

Nel saldo a credito sono presenti:

- Euro 577 mila circa credito verso l'erario per Ires derivante dal regime del consolidato fiscale;
 - Euro 357 mila circa crediti verso l'Erario per IVA delle società del Gruppo;
 - Euro 74 mila circa per le posizioni a credito per IRAP delle società del Gruppo;
- il residuo è composto da crediti per ritenute subite, crediti per imposte di consumo e addizionali regionali.

Imposte anticipate

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Attività per imposte anticipate	3.197.086	4.038.418	(841.332)
Totale imposte anticipate	3.197.086	4.038.418	(841.332)

Le imposte anticipate a bilancio sono calcolate sulle differenze temporanee relative agli accantonamenti ai fondi svalutazione crediti, alle quote di ammortamento ed altri accantonamenti a fondi rischi ed oneri la cui deducibilità fiscale è rinviata ad esercizi successivi.

Crediti verso altri

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Crediti verso altri	3.832.144	4.526.604	(694.460)
Totale Crediti verso altri	3.832.144	4.526.604	(694.460)

Nota Integrativa

16

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Il saldo accoglie per € 1.356.345 i crediti vantati verso INPS per la quota di TFR trasferita alla Tesoreria della società Sistema Ambiente. Il residuo risulta eterogeneo e composto da posizioni a vario titolo contabilizzate dal Gruppo.

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.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Altre partecipazioni	1.720.230	0	1.720.230
Totale partecipazioni non immobilizzate	1.720.230	0	1.720.230

Si tratta della partecipazione del 4,67% in CTT Nord srl, società che svolgeva fino al 31/10/2021 attività di trasporto pubblico locale nei territori di Lucca, Pisa, Livorno e Massa Carrara, riclassificata nell'attivo circolante (per come già illustrato nella presente nota) alla luce della deliberazione C.C. n. 133 del 30/12/2021 avente ad oggetto "*relazione sull'attuazione del piano di razionalizzazione 2020 ex art. 20 comma 4 del D. Lgs. N. 175/2016 e razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche 2021 ex art. 20 del D. Lgs. N.175/2016 - approvazione*".

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	17.095.331	17.183.457	88.126	1
assegni	7.018	29.174	22.156	316
danaro e valori in cassa	26.184	60.010	33.826	129
Totale	17.128.533	17.272.641	144.108	1

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. La voce è composta per Euro 9 da ratei attivi e per Euro 1.396.838 da risconti attivi (di cui Euro 17.186 oltre 5 anni).

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Nota Integrativa

17

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	1.387.015	1.396.847	9.832	1
Totale	1.387.015	1.396.847	9.832	1

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Passivo

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.

Patrimonio Netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle seguenti tabelle vengono esposte:

- le variazioni delle singole voci del patrimonio netto consolidato, includendo anche le quote riferite al patrimonio netto di terzi;
- il prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato del bilancio d'esercizio della società controllante e il patrimonio netto e il risultato di esercizio del bilancio consolidato.

Descrizione	Saldo iniziale dell'esercizio	Giroconto risultato	Dividendi distribuiti	Altri movimenti - Incrementi	Altri movimenti - Decrementi	Risultato d'esercizio	Saldo finale dell'esercizio
Capitale	40.505.467						40.505.467
Riserve di rivalutazione	629.852			3.915			633.767
Riserva legale	1.712.928	88.551					1.801.479
Riserva straordinaria	5.962.959			228.162	(5.126.744)		1.064.377
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	2.086.271	1.682.467		5.126.745			8.895.483

Nota Integrativa

18

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	Saldo iniziale dell'esercizio	Giroconto risultato	Dividendi distribuiti	Altri movimenti - Incrementi	Altri movimenti - Decrementi	Risultato d'esercizio	Saldo finale dell'esercizio
Varie altre riserve	1				(1)		
Utili (perdite) portati a nuovo	1.310.956	231.722			(517.441)		1.025.237
Utile (perdita) dell'esercizio	2.002.740	(2.002.740)				5.275.795	5.275.795
Totale Patrimonio Netto di gruppo	54.211.174			5.358.822	(5.644.186)	5.275.795	59.201.605
Capitale e riserve di terzi	17.816.819	1.488.621			(1.966.334)		17.339.106
Risultato di pertinenza di terzi	1.488.621	(1.488.621)				2.073.463	2.073.463
Totale Patrimonio Netto di terzi	19.305.440				(1.966.334)	2.073.463	19.412.569
Totale Patrimonio Netto	73.516.614			5.358.822	(7.610.520)	7.349.258	78.614.174

Il capitale sociale al 31 dicembre 2021 è pari ad Euro 40.505.467 interamente sottoscritto e versato, risulta formato da n. 40.505.467 azioni del valore nominale di Euro 1,00 cadauna. La totalità del pacchetto azionario è detenuta dall'unico socio Comune di Lucca.

Nel corso dell'esercizio si rilevano principalmente i seguenti movimenti del **patrimonio netto di Gruppo**:

- l'utile di Gruppo dell'esercizio 2020 è stato accantonato:
 - per Euro 88.551 a Riserva legale;
 - per Euro 1.642.467 vincolo incrementale a Riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo patrimonio netto (con riferimento alla quale riserva sarà più sotto illustrato la modifica d'impostazione, avendo deciso di recepire l'intero importo presente nel bilancio della società consolidante);
 - per euro 231.722 a Utili riportati a nuovo.
- la Riserva di rivalutazione è incrementata di € 3.915 in ragione della maggiore imputazione alla società consolidante a seguito, come riferito in precedenza, dell'accresciuta quota di partecipazione della stessa al capitale sociale di Sistema Ambiente Spa;
- le variazioni della Riserva straordinaria riguardano principalmente il decremento di € 5.126.744 correlato all'imputazione alla Riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto della quota di quest'ultima riferita alle società consolidate, mentre l'incremento di € 228.162 è conseguente alla variazione dell'area di consolidamento riferita a Polo Energy SpA;
- Euro 5.275.795 rappresenta il risultato di pertinenza del Gruppo per l'anno 2021.

Con riguardo alla Riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto, si fa presente di avere modificato la precedente impostazione, che nel bilancio consolidato prevedeva l'iscrizione unicamente della quota riferita alle società non consolidate GEAL e Farmacie Comunali (valutate nel

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

presente bilancio con tale metodo) e la rettifica della quota riferita alle società consolidate ad una riserva disponibile quale la riserva straordinaria. Nel bilancio in esame la riserva, come detto, viene ad essere recepita per l'intero importo iscritto nel bilancio di Lucca Holding Spa, mentre in apposito prospetto si evidenziano le quote delle società consolidate e non. Tale risultato è raggiunto mediante gli incrementi alla riserva per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2020, pari a € 1.682.467, e per l'imputazione di € 5.126.744 della quota della riserva riferita alle società consolidate.

Dettaglio movimenti da riserva da rivalutazione delle partecipazioni

Saldo iniziale dell'esercizio	decremento	incremento	Saldo finale dell'esercizio
2.086.271	0	6.809.211	8.895.483

	Saldo iniziale dell'esercizio	movimenti dell'esercizio		Saldo finale dell'esercizio
		riserva 2020	acc. utile 2020	
riserva riferita a società non consolidate	2.086.271		480.671	2.566.942
riserva riferita a società consolidate		5.126.744	1.201.796	6.328.541
	2.086.271	5.126.744	1.682.467	8.895.482

Il **patrimonio netto di terzi** ha subito le seguenti principali variazioni:

- *altri movimenti – incrementi*

Euro 2.073.463 derivanti dagli utili maturati nell'esercizio non di pertinenza del Gruppo;

- *altri movimenti – decrementi*

La riduzione della quota di spettanza di terzi è riferibile principalmente al deconsolidamento di Polo Energy SpA in liquidazione.

Descrizione	P.N.-es.corrente	Risultato d'es.-es.corrente	P.N.-es.precedente	Risultato d'es.-es.precedente
P.N. e risultato d'es.come riportati nel bilancio d'es.della società controllante	52.266.808	5.050.898	50.495.789	1.771.018
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:				
- differenza fra il valore di carico e il valore pro quota del patrimonio netto			(45.572)	(32.202)
- risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate				146.646
- plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate				

Nota Integrativa

20

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	P.N.-es.corrente	Risultato d'es.-es.corrente	P.N.-es.precedente	Risultato d'es.-es.precedente
- differenza di consolidamento				
- altre partite	1.659.002	224.897	1.758.217	117.278
TOTALE	1.659.002	224.897	1.712.645	231.722
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate:				
- profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali				
- utili su cessioni infragruppo di cespiti				
- altre operazioni				
TOTALE				
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	53.925.810	5.275.795	52.208.434	2.002.740
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	17.339.106	2.073.463	17.816.819	1.488.621
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel Bilancio consolidato	71.264.916	7.349.258	70.025.253	3.491.361

Con riferimento al prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio d'esercizio della società controllante e il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio consolidato, si descrivono le seguenti principali voci:

- **altre partite:** è l'espressione sintetica di alcune voci, le principali delle quali sono riferite all'impatto della contabilizzazione del *leasing* con il metodo finanziario anziché con quello patrimoniale utilizzato nel bilancio individuale delle singole società.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
per imposte, anche differite	814.768	824.652	9.884	1
altri	8.889.414	6.336.898	2.552.516-	29-

Nota Integrativa

21

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	9.704.182	7.161.550	2.542.632-	26-

Fondo imposte differite

Il fondo per imposte differite si riferisce ad accantonamenti per differenze temporanee registrate dalle società del Gruppo e per iscrizione dei leasing con il metodo finanziario.

Altri fondi

Nella voce "Altri fondi", pari ad Euro 6,3 milioni circa, risultano inclusi fondi per rischi ed oneri del Gruppo, in particolare:

- Euro 2,9 milioni circa a copertura dei rischi connessi ad eventuali verifiche e spese di carattere tecnico-amministrative;
- Euro 389 mila circa per il rischio connesso a cause fiscali rilevato da Gesam Reti SpA;
- Euro 398 mila circa per contestazioni/morosità accantonati sulla base dell'andamento delle riscossioni dei singoli tributi da parte di Lucca Riscossioni e Servizi Srl;
- Euro 227 mila circa in considerazione degli oneri per interventi connessi alla gestione cimiteriale;
- Euro 2,3 milioni circa iscritti da Lucca Riscossioni e Servizi Srl in un fondo rischi e perdite da scissione a copertura della differenza tra il patrimonio netto contabile del ramo acquisito e il suo valore economico;
- Euro 82 mila riferiti al Fondo spese per fotovoltaico da Lucca Riscossioni e Servizi Srl;
- Euro 119 mila circa iscritti a copertura degli oneri per il costo ipotetico di una dipendente che è stata licenziata da Metro Srl per giusta causa nel mese di marzo 2020 e la cui causa davanti al Tribunale del Lavoro è tutt'ora in corso;
- Euro 131 mila appostato da Metro Srl per il rischio ipotetico relativo a una causa risarcimento danni per un sinistro occorso a una persona sulla piazza sovrastante al parcheggio Mazzini;
- Euro 50mila per un contenzioso di natura civile derivante da una richiesta danni avanzata da Benfante SpA nei confronti di Sistema Ambiente SpA in relazione alla gara esperita da quest'ultima per dismettere la partecipazione nella controllata Valfreddana Recupero.

Il residuo è riferibile ad altri fondi di minore entità iscritti dal Gruppo a copertura di rischi ed oneri di varia natura. La voce nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	consistenza iniziale	Accantonamenti	Altre variazioni	Utilizzi	consistenza finale
Altri fondi	8.889.414	291.978	(259.011)	(2.585.484)	6.336.898
Totale	8.899.414	291.978	(259.011)	(2.585.484)	6.336.898

Gli utilizzi si riferiscono per Euro 1,733 mln al rilascio pressoché completo del fondo connesso alla c.d. Moratoria Fiscale, dopo che Gesam Reti SpA ha vinto l'annosa causa contro l'Erario.

Nota Integrativa

22

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

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.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.664.426	758.237	608.550	2.814.113
Totale	2.664.426	758.237	608.550	2.814.113

Debiti

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

Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso banche	38.486.168	35.186.542	3.299.626-	9-
debiti verso altri finanziatori	8.213.432	8.020.569	192.863-	2-
acconti	190.718	152.175	38.543-	20-
debiti verso fornitori	10.900.949	8.924.085	1.976.864-	18-
debiti verso imprese controllate	1.627	9.559	7.932	488

Nota Integrativa

23

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso controllanti	5.800.857	4.800.597	1.000.260-	17-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.922	26.000	5.922-	19-
debiti tributari	858.766	455.879	402.887-	47-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	634.188	654.721	20.533	3
altri debiti	6.314.811	6.393.079	78.268	1
Totale	71.433.438	64.623.206	6.810.232-	10-

Debiti verso banche

Il saldo entro i 12 mesi si riferisce essenzialmente ai conti correnti con saldo negativo e alla quota a breve dei mutui accesi presso i vari Istituti di Credito. Il saldo oltre i 12 mesi rappresenta la parte effettivamente erogata dai vari Istituti di Credito con scadenza oltre l'esercizio prossimo, di cui Euro 1.526.486 con scadenza oltre 5 anni.

Debiti verso altri finanziatori

Sono riferiti principalmente ai debiti in linea capitale verso le società di leasing scaturenti dalla contabilizzazione dei leasing immobiliari, degli impianti fotovoltaici e del parcheggio interrato contratti dalle società del Gruppo sulla base del principio previsto dallo IAS 17, oltreché al finanziamento di Euro 500.000 concesso da Simest a Lucca Crea Srl per il miglioramento e la salvaguardia della solidità patrimoniale a supporto del sistema fieristico.

Acconti

Si riferiscono per Euro 106 mila all'importo complessivo delle cauzioni versate dai clienti convenzionati di Sistema Ambiente SpA, per Euro 31 mila agli importi versati a titolo di anticipo per il futuro acquisto di n. 1 posto auto e per manutenzioni sull'area del Giardino degli Osservati da parte della società Metro Srl e per Euro 15 mila circa ad anticipi versati da espositori durante il 2020 e 2021 e rinviati alle manifestazioni Lucca Comics & Games degli anni successivi.

Debiti verso fornitori

Riguardano il flusso di approvvigionamento di beni e servizi connesso con le attività ordinarie e con quelle di investimento delle varie società del Gruppo.

Debiti verso controllate

Al 31.12.2021 la voce accoglie i debiti di natura commerciale vantati dalle società del Gruppo nei confronti della società Geal SpA.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Debiti verso controllanti

I debiti verso società controllanti rappresentano le somme che a vario titolo sono dovute dalle diverse società del Gruppo al Comune di Lucca, in considerazione del legame di controllo diretto del quale l'Ente dispone attraverso la Capogruppo.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce accoglie i debiti delle società del Gruppo verso società partecipate direttamente dal Comune di Lucca e in particolare verso l'Azienda Speciale Teatro del Giglio.

Debiti tributari

I debiti tributari, per complessivi Euro 455.879, comprendono principalmente i seguenti importi:

- Euro 26mila il debito verso l'Erario per IVA delle società del Gruppo;
- Euro 330mila circa per le ritenute fiscali Irpef su lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori versati dalle società nei primi mesi dell'esercizio 2022;

il residuo è imputabile a debiti per altre imposte.

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale si riferiscono principalmente ai contributi da versare (Inps, Inail) relativi alle retribuzioni del mese di dicembre e tredicesima mensilità.

Altri Debiti

La voce accoglie principalmente i debiti verso il personale (€ 1,5 mln), verso il Fondo Tesoreria INPS (€ 1,4 mln), verso la Provincia di Lucca per addizionale provinciale incassata da Sistema Ambiente SpA (€ 1,8 mln), verso Cassa congruagli (€ 800 mila) relativi alla società Gesam Reti SpA.

Suddivisione dei debiti per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso banche	35.186.542	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	10.164.753	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	23.495.303	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	1.526.486	-	-	-
debiti verso altri finanziatori	8.020.569	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	885.415	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	3.715.684	-	-	-

Nota Integrativa

25

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	3.419.470	-	-	-
acconti	152.175	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	152.175	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	8.923.132	953	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	8.883.620	953	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	39.512	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso imprese controllate	9.559	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	9.559	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso controllanti	4.800.597	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.685.597	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	115.000	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.000	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	26.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	455.879	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	455.879	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	654.721	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	654.721	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	6.393.079	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	6.278.709	-	-	-

Nota Integrativa

26

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	114.370	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Al 31.12.2021 non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	3.095.896	3.585.782	489.886	16
Totale	3.095.896	3.585.782	489.886	16

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	381.063
	Risconti passivi	3.204.718
	Arrotondamento	1
	Totale	3.585.782

I "risconti passivi" includono principalmente la quota di competenza di esercizi successivi di contributi in conto capitale ricevuti o comunque ufficialmente stanziati a favore delle società del Gruppo. Gli importi più rilevanti che costituiscono la voce al 31/12/2021 sono riconducibili alla Società consolidata Sistema Ambiente SpA e relativi a contributi ATO Toscana Costa che sono stati riscontati per la durata dei relativi cespiti.

Nota Integrativa

27

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Conto Economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico del Gruppo.

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 dalle varie società, per le quali le stesse sono finalizzate.

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.

I valori del conto economico al 31.12.2021 si riferiscono ai dati delle società consolidate con metodo integrale.

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. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'anno in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Ricavi per categorie di attività

Si fa presente che la suddivisione per tipologia di attività è la seguente:

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

(Euro/000)	Consistenza finale	Consistenza iniziale	Variazione assoluta	Variazione %
Ricavi per distribuzione metano e gpl	14.755	16.045	- 1.289	-8%
Ricavi per smaltimento rifiuti	23.462	25.971	- 2.509	-10%
Ricavi per riscossione ordinaria e coattiva	1.322	1.346	- 24	-2%
Ricavi per servizi cimiteriali	1.919	1.775	144	8%
Ricavi per servizi energia	5.567	5.174	392	8%
Ricavi per manifestazioni	3.756	641	3.115	486%
Prestazioni servizi parcheggi	3.367	2.131	1.236	58%
Altre prestazioni di servizi	1.216	1.046	170	16%
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.364	54.128	1.236	2%

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Incrementi per lavori interni

La voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" pari ad Euro 1.772.750 si riferisce alle capitalizzazioni di costi interni a fronte di investimenti, effettuati dalla società Gesam Reti SpA.

Altri ricavi e proventi

La natura degli altri ricavi iscritti dalle diverse Società del Gruppo è eterogenea, ed include contributi ricevuti (per la quota di competenza dell'esercizio), e penalità addebitate a clienti.

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.

Voce	Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.003.275	4.415.459	-412.184
B.7	Costi per servizi	20.398.066	20.619.264	-221.198
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	3.298.293	2.216.623	1.084.670
B.9	Costi per il personale			

Nota Integrativa

29

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

B.9.a	Salari e stipendi	10.574.297	10.320.701	253.596
B.9.b	Oneri sociali	3.621.575	3.539.974	81.601
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	758.237	682.004	76.233
B.9.e	Altri costi per il personale	644.989	526.418	118.571
	<i>Totale costi per il personale</i>	<i>15.599.098</i>	<i>15.069.097</i>	<i>530.001</i>
B.10	Ammortamenti e svalutazioni			
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	843.811	962.525	-118.714
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.416.270	5.244.674	171.596
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	184.889	-184.889
B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit� liquide	1.690.397	1.892.636	-202.239
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>257.008</i>	<i>8.284.724</i>	<i>-334.246</i>
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	239.442	331.837	-74.829
B.12	Accantonamenti per rischi	52.536	1.513.067	-1.273.625
B.13	Altri accantonamenti	257.008	331.837	52.536
B.14	Oneri diversi di gestione	1.153.324	1.374.187	-220.863
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	52.951.520	53.821.258	-869.738

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce comprende, tra l'altro, costi per ricambi generici, materiali di manutenzione, carburanti e lubrificanti.

Costi per servizi

I costi per servizi si riferiscono principalmente a costi vari sostenuti dalle societ  per le proprie attivit , oltre a costi per consulenze legali e amministrative, compensi per amministratori, premi assicurativi ed utenze.

Costo per godimento di beni di terzi

Il valore aggregato dei singoli bilanci di esercizio   stato rettificato per Euro 1.054.396, corrispondenti ai canoni di leasing relativi alle operazioni di locazione finanziaria imputati nei bilanci di esercizio delle partecipate secondo il metodo patrimoniale. Si ricorda che i contratti pi  significativi sono rilevati nel bilancio consolidato secondo il metodo finanziario.

Costi del Personale

La voce ricomprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso: i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, i costi delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge e gli accantonamenti per produttivit .

Ammortamenti

Il valore aggregato dei singoli bilanci di esercizio   stato integrato dell'ammortamento di Euro 626.008 calcolato sul valore dei beni acquisiti in locazione finanziaria da Metro Srl e Lucca Riscossioni e Servizi Srl iscritti nel presente bilancio consolidato secondo il metodo finanziario.

Nota Integrativa

30

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Accantonamenti per rischi ed altri accantonamenti

Per ulteriori commenti si rimanda alla voce fondi rischi e oneri di stato patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie costi di natura eterogenea relativi alle differenti attività aziendali, tra questi si rilevano costi per agevolazioni e riduzioni TIA per utenze domestiche e non domestiche, imposte e tasse diverse, oneri per transazioni, contributi associativi delle varie società del Gruppo.

Proventi e oneri finanziari

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

Sul saldo netto dell'area finanziaria incide l'importo di Euro 156.108 derivante dall'esposizione in bilancio consolidato dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario, che ha comportato l'integrazione della voce interessi passivi.

Il risultato deriva dall'effetto congiunto delle diverse gestioni finanziarie delle società del Gruppo, le quali evidenziano singolarmente differenti risultati sia positivi che negativi.

Proventi da partecipazioni in imprese controllate

La voce accoglie il provento finanziario derivante dalla chiusura della liquidazione della società Polo Energy SpA.

Proventi da partecipazioni da altre imprese

Al 31/12/2021 l'importo è riferibile all'accordo parasociale tra Lucca Holding SpA e Toscana Energia SpA per la vendita di Gesam Gas e Luce SpA ed in particolare è relativo all'conguaglio dividendi derivanti dalla vendita della partecipazione stessa.

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.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	109.157	-	109.157	-
	Commissioni bancarie su finanziamenti	26	-	26	-
	Commissioni disponibilità fondi	3.940	-	3.940	-
	Interessi passivi su mutui	483.288	-	483.288	-

Nota Integrativa

31

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
	Interessi passivi su finanzia. di terzi	179.109	-	-	179.109
	Interessi passivi commerciali	1	-	-	1
	Interessi passivi di mora	3.088	-	-	3.088
	Arrotondamento	1			
Totale		778.610	-	596.411	182.198

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Voce	Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
D.18	Rivalutazioni	329.444	856.777	(527.333)
D.18.a	Rivalutazioni di partecipazioni	329.444	856.777	(527.333)
D.19	Svalutazioni	0	24.432	(24.432)
D.19.a	Svalutazioni di partecipazioni	0	24.432	(24.432)
D	Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	329.444	832.345	(502.901)

Le rettifiche di valore si riferiscono all'adeguamento al valore derivante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto delle seguenti partecipazioni:

- GEAL SpA per Euro +266.767;
- Farmacie Comunali SpA per Euro +62.677.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Tale voce è costituita dalle imposte dirette calcolate sui risultati dell'esercizio delle singole società.

Si ricorda che la Capogruppo ha optato per la tassazione di Gruppo ex art. 117 TUIR (DPR 917/86), pertanto l'IRES corrente contabilizzata è determinata secondo la normativa fiscale che prevede il calcolo dell'IRES sulla sommatoria degli imponibili e delle perdite fiscali delle varie società del Gruppo aderenti al consolidato fiscale.

Le società che non aderiscono al consolidato fiscale per l'esercizio 2021 determinano autonomamente le proprie imposte IRES.

Quanto detto sopra non si applica all'imposta IRAP che viene determinata dalle singole società secondo le norme ordinarie.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

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

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Proventi da partecipazioni in altre imprese	67.399	conguaglio dividendi derivanti dalla vendita di Gesam Gas e Luce SpA
Altri ricavi e proventi	314.011	sopravvenienza attiva da da transazione Lucca Riscossioni Servizi - Gesam Reti
Contributi in conto esercizio	80.910	contributi a fondo perduto ai sensi art.1 DI n.41/2021 Decreto Sostegni
Proventi da partecipazioni da imprese controllate	765.824	ricavo connesso alla chiusura della liquidazione della società Polo Energy spa
Proventi diversi dai precedenti	1.657.011	ricavo connesso con la chiusura della c.d. Moratoria Fiscale

Costi di entità o incidenza eccezionali

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

Importo	Natura
19.958	Costi relativi alla manifestazione Lucca Comics & Games 2020 non imputati nel bilancio al 31.12.2020 perché non inseriti tra le fatture da ricevere in quanto non conosciuti alla data di formazione e approvazione del bilancio 2020 e ad aggiustamenti di saldi a seguito delle risposte pervenute dalle circolarizzazioni di clienti e fornitori.
16.310	Costi di competenza dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 ed ivi non imputati in quanto all'epoca non conosciuti da parte della società Lucca Riscossioni e Servizi Srl

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.

Dipendenti	2021	2020
------------	------	------

Nota Integrativa

33

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Dipendenti	2021	2020
Dirigenti	7	7
Quadri	7	7
Impiegati	123	120
Operai	177	185
Altro	2	2
Totale	316	321

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. 38 c. 1 lettera o) D.Lgs. 127/1991, 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:

Organisociali	Compenso
AmministratoreUnico	€24.000
Sindaci	€18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

I compensi della società di revisione per l'incarico di revisione del bilancio d'esercizio e consolidato ed il controllo contabile del Gruppo ai sensi del D.L. 39/2010 ammontano ad Euro 33.688. Il predetto valore si riferisce ai compensi di competenza dell'esercizio 2021 per la sola revisione legale.

Per la società Metro Srl la revisione legale è affidata al Sindaco Unico, il cui compenso (complessivi Euro 8.000) è riferito in modo unitario a tutte le attività di controllo e di revisione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Di seguito si riportano le informazioni previste dall'art. 38, c.1 lettera h) D.Lgs. 127/1991:

Sistema Ambiente SpA

- vi sono impegni per Euro 1.517.707, relativi a contratti di leasing in essere al 31.12.2021, stipulati nel corso degli anni 2016/2021 principalmente per l'acquisto di veicoli;
- sono inoltre state rilasciate polizze fidejussorie per complessivi Euro 1.711.466 a favore di Enti.

Nota Integrativa

34

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

A livello interno di Gruppo, Lucca Holding SpA nel corso dell'esercizio 2021 ha rilasciato una fidejussione specifica a Banco BPM nell'interesse della società Sistema Ambiente SpA, importo massimo garantito € 3.000.000 per l'adempimento di un mutuo chirografario; ammontare dell'esposizione al 31/12/2021 pari a € 1.500.0000.

Al 31/12/2021 vi è inoltre una fidejussione concessa ad Alba Leasing SpA per conto di Lucca Riscossioni e Servizi Srl, importo massimo garantito € 3.748.494; debito residuo al 31/12/2021 € 2.860.262.

La lettera di patronage rilasciata nel 2017 a favore della Cassa di Risparmio di Volterra nell'interesse di Metro Srl legata a un mutuo chirografario di € 1.000.000 è scaduta in data 31/12/2021.

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 normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si osserva che il contesto internazionale legato ancora agli effetti della pandemia e all'insorgere del conflitto bellico in Europa potranno avere pesanti ricadute sul tessuto economico nazionale e mondiale la cui valutazione risulta alquanto difficile e potrebbero comportare ripercussioni sui risultati economici delle società controllate.

Si riportano alcune considerazioni sugli effetti che le vicende potrebbe generare sulla redditività di alcune entità controllate e di riflesso sull'andamento economico del Gruppo Lucca Holding:

- potenziale rischio di credito, per morosità conseguenti all'incapacità della clientela a fare fronte ai debiti;
- potenziale rischio di liquidità, che potrebbe sorgere per gli effetti di una crisi generale di liquidità del sistema;
- potenziale rischio operativo, per le conseguenze che la sospensione delle attività lavorative potrebbero avere sullo svolgimento di alcuni interventi in corso o già approvati, ma ancora da effettuare.

Al fine di contenere i rischi connessi con le indicate problematiche, le società hanno provveduto tempestivamente ad attivare azioni per fronteggiare gli effetti che le vicende potrebbero avere sul prosieguo delle attività aziendali.

Per una disamina approfondita dei potenziali impatti sulle singole società si rimanda alla Relazione sulla gestione.'

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 38, c.1 lettera o-octies) e o-novies) D.Lgs. 127/1991, si riporta il nome e la sede legale del soggetto che redige il bilancio consolidato 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
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Lucca

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art.38 c.1, lettera o-ter) del D.Lgs. 127/91

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 38 c. 1 lettera o-ter) del D.Lgs. 127/91, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni: al 31/12/21 non ci sono strumenti finanziari derivati sottoscritti dalle società del Gruppo.

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, di seguito si riepilogano i vantaggi economici da Enti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati ricevuti dalle società appartenenti al Gruppo e incluse nel presente bilancio con il metodo integrale:

Soggetto ricevente	Soggetto erogante	Importo incassato	data incasso	causale
Gesam Reti SpA	Cassa Conguagli (CSEA)	1.460.371	Anno 2020	Contributo ai distributori per il conseguimento degli obiettivi specifici di risparmio di energia primaria - conto UC7 RE-RET - Art. 5 e 6 Allegato A del.270/2020/R/efr
Gesam Reti SpA	Cassa Conguagli (CSEA)	330.731	Anno 2020	Aggiornamento delibera quadro di erogazione degli acconti bimestrali di perequazione RTDG per l'anno 2020_UG1-del. 289/2020/R/gas
Gesam Reti SpA	Cassa Conguagli (CSEA)	1.503.418	Anno 2020	Deliberazione quadro degli acconti bimestrali di perequazione RTDG per l'anno 2021_UG1-del.596/2020/R/GAS
Gesam Reti SpA	Cassa Conguagli (CSEA)	76.212	Anno 2020	Premi relativi ai recuperi di sicurezza del servizio di distribuzione del gas naturale, per l'anno 2017 - Conto RS - Del. 567/2020/R/gas
Gesam Reti SpA	Cassa Conguagli (CSEA)	410.308	Anno 2020	Gradualità della componente di commercializzazione - Conto UG2c - Del ARG/gas 64/09 e Del. 32/2019/R/GAS
Gesam Reti SpA	Cassa Conguagli (CSEA)	82.354	Anno 2020	Compensazioni ai distributori delle agevolazioni tariffarie ai clienti in stato di disagio economico

Nota Integrativa

36

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Gesam Reti SpA	Cassa Conguagli (CSEA)	44.016	Anno 2020	Riconoscimento dei costi per il servizio di misura gas dei sistemi di telelettura e telegestione anni 2017-2018 - Conto UG1 - 568/2020/R/gas
Gesam Reti SpA	Cassa Conguagli (CSEA)	185	Anno 2020	Sistema indennitario - indennizzi agli EVU e rimborsi ai distributori - Conto CMOR
Gesam Reti SpA	Cassa Conguagli (CSEA)	78.955	Anno 2020	Riconoscimento oneri connessi agli interventi di interruzione gas - Conto UG3INT - TIMG (Del. ARG/gas 99/11)
Lucca Crea Srl	Università di Pisa	94.999	13/09/2021	Locazione spazi polo Fiere
Lucca Crea Srl	Università di Pisa	73.550	19/11/2021	Locazione spazi polo Fiere
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	24.500	14/04/2021	Locazione spazi polo Fiere
Lucca Crea Srl	Istituto superiore della sanità centro nazionale trapianti	12.000	25/05/2021	Servizio di ideazione e organizzazione di un'iniziativa di comunicazione nell'ambito del progetto donatori di ruolo
Lucca Crea Srl	Scuola IMT Altì Studi Lucca	27.000	06/08/2021	Progetto Museo del Risparmio
Lucca Crea Srl	Geal SpA	25.664	02/08/2021	Progetto Blutube
Lucca Crea Srl	Geal SpA	12.900	28/09/2021	Progetto Blutube
Lucca Crea Srl	Agenzia di Promozione territoriale di Basilicata	5.590	17/11/2021	Locazione spazio Lucca Comics & Games
Lucca Crea Srl	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	1.620	03/12/2021	Locazione spazio Lucca Comics & Games
Lucca Crea Srl	Ministero affari esteri e cooperazione internazionale direzione generale promozione	24.010	03/12/2021	Realizzazione di un gioco inedito sull'arte contemporanea italiana a partire da artisti e correnti, collezione farnesina
Lucca Crea Srl	Ministero della cultura direzione generale creatività contemporanea	12.000	22/12/2021	Servizi per la promozione del desk Italia Europa creativa presso Lucca Comics & Games
Lucca Crea Srl	Agenzia delle Entrate	123.966	27/04/2021	Contributo Decreto Sostegni art.1 del Decreto Legge 22 marzo 2021, n.41
Lucca Crea Srl	Agenzia delle Entrate	123.966	24/06/2021	Contributo Decreto Sostegni art.1 del Decreto Legge 25 maggio 2021, n.73
Lucca Crea Srl	SIMEST	500.000	02/07/2021	Contributo per il miglioramento e la salvaguardia della solidità patrimoniale a supporto del sistema fieristico
Lucca Crea Srl	ASA - società di consulenza e assistenza alle imprese	2.500	05/07/2021	Contributo Decreto Legge n.41 del 22 marzo 2021 - Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza Covid19
Lucca Crea Srl	Ministero della Cultura	30.000	18/10/2021	Contributo per progetto fumetti nei musei
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	5.000	22/11/2021	Contributo per la concessione di spazi presso il polo Fiere per società di pattinaggio
Lucca Crea Srl	Regione Toscana	201.204	30/12/2021	Contributo Decreto Legge n.41 del 22 marzo 2021 - Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza Covid19
Sistema Ambiente SpA	A.R.P.A.T.	3.176	26/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	A.R.T.I. AGENZIA REGIONALE TOSCANA IMPIEGO	7.305	16/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ACI - AUTOMOBILE CLUB ITALIA U FFICIO PROVINCIALE DI LUCCA	1.811	06/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ACI - AUTOMOBILE CLUB ITALIA U FFICIO PROVINCIALE DI LUCCA	857	21/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ACI LUCCA SERVICE SRL	223	17/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ACI LUCCA SERVICE SRL	223	19/05/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ACI LUCCA SERVICE SRL	212	13/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AGENZIA DELLE ENTRATE	7.358	18/03/2021	TARIC

Nota Integrativa

37

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Sistema Ambiente SpA	AGENZIA DELLE ENTRATE	3.911	31/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AGENZIA REGIONALE RECUPERO RISORSE S.P.A.	375	18/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AGENZIA REGIONALE RECUPERO RISORSE S.P.A.	375	06/05/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AGENZIA REGIONALE RECUPERO RISORSE S.P.A.	356	30/11/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	33.370	18/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	17.710	11/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	2.688	20/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	300	27/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	262	17/05/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	1.119	11/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	300	17/09/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	7	05/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	180	28/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	420	28/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	ARCHIVIO DI STATO LUCCA	4.361	28/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ARCHIVIO DI STATO LUCCA	3.000	25/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ARCHIVIO DI STATO LUCCA	261	30/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	ARCHIVIO NOTARILE DISTRETTUALE DI LUCCA	1.495	10/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ARCHIVIO NOTARILE DISTRETTUALE DI LUCCA	1.040	24/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	13	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	10.735	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	18.428	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	18.428	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	18.428	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	7.292	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	23.333	25/06/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	23.333	25/06/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	7.110	25/06/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	136	25/06/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	9.400	15/07/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI	110.630	15/07/2021	passaggio servizio I.U.

Nota Integrativa

38

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

	S.P.A.			
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	108.250	10/08/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	12.335	10/08/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	80.443	10/09/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	22.590	10/09/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	984	18/10/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	2.477	23/12/2021	passaggio servizio I.U.
Sistema Ambiente SpA	AUTOMOBILE CLUB LUCCA	3.842	07/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AUTORITÀ DI BACINO DISTRETTUAL E DELL'APPENNINO SETTENTR.	3.114	16/06/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AUTORITÀ DI BACINO DISTRETTUAL E DELL'APPENNINO SETTENTR.	1.670	08/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AUTORITA' IDRICA TOSCANA	1.307	24/02/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AUTORITA' IDRICA TOSCANA	761	30/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AUTORITA' IDRICA TOSCANA	129	30/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T. G.	1.245	14/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T.G.	86	27/01/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T.G.	225	07/09/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	249.567	14/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	BANCA D'ITALIA	6.173	01/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	BANCA D'ITALIA	4.300	24/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	3.652	09/07/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	185	16/11/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	1.850	16/11/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	74	15/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	159	24/05/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	271	05/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	63	14/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	C.O.N.I. SERVIZI S.P.A.	1.322	31/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	C.O.N.I. SERVIZI S.P.A.	1.078	22/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CAMERA DI COMMERCIO IND. ART.E AGR. LUCCA	17.436	25/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CAMERA DI COMMERCIO IND. ART.E AGR. LUCCA	9.268	30/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CASERMA AGENTI DI	7.530	01/06/2021	TARIC

Nota Integrativa

39

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

	PUBBLICA SICUREZZA			
Sistema Ambiente SpA	CASERMA AGENTI DI PUBBLICA SICUREZZA	4.032	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CASERMA COMANDO POLIZIA STRADALE	537	01/06/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CASERMA COMANDO POLIZIA STRADALE	363	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CASERMA COMANDO POLIZIA STRADALE	397	05/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CASERMA POLIZIA STRADALE - PREFETTURA DI LUCCA	5.953	01/06/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CASERMA POLIZIA STRADALE - PREFETTURA DI LUCCA	3.171	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	255	04/01/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	333	21/01/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	88.000	27/01/2021	CONTRIBUTO MIUR
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	63	05/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	128	05/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	75	05/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	157	15/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	181	15/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	113	18/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	83	08/03/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	2.617	09/03/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	224	28/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	126	10/05/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	11.096	27/05/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	581	04/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	77	04/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	174	04/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	82	04/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	600	04/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	60	04/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	47	04/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	269	04/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	76	04/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	161	14/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	111	14/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	131	14/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	218	14/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	174	05/08/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	224	09/08/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	174	19/08/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	113	16/09/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	325	22/09/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	42	01/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	74	01/10/2021	Servizi di I.U.

Nota Integrativa

40

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	446	01/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	42	01/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	225	04/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	63	04/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	225	04/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	63	28/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	170	04/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	42	05/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	111	05/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	693	05/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	131	05/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	83	05/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	218	05/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	218	05/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	131	25/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	820.191	01/12/2021	Determina n. 2421 del 17/11/2021
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	123.029	01/12/2021	Determina n. 2421 del 17/11/2021
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	581.542	22/02/2021	Delibera n. 83 del 10/12/2020
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	29.077	01/12/2021	Delibera n. 83 del 10/12/2020
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	93	13/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	37	13/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	60	13/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	155	13/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	217	13/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	449	13/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	48	13/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	913.043	14/12/2021	Determina 2756 del 09/12/2021
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	91.189	14/12/2021	Contributi economici ufficio sociale comune di Lucca
Sistema Ambiente SpA	CITTA' DI LUCCA	150	20/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	COLLEGIO DEI GEOMETRI PROV. LU CCA	375	01/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COLLEGIO DEI GEOMETRI PROV. LU CCA	172	08/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COLLEGIO INTERPROVINCIALE DEI PERITI AGRARI E DEI PERITI AGR	146	07/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COLLEGIO INTERPROVINCIALE DEI PERITI AGRARI E DEI PERITI AGR	69	16/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	505	27/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	670	27/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	256	27/04/2021	TARIC

Nota Integrativa

41

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	239	27/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	2.320	27/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	331	27/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	143	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	100	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	158	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	1.106	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	235	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	355	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE GUARDIA DI FINANZA	11.686	13/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMANDO PROVINCIALE GUARDIA DI FINANZA	6.236	07/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMMISSIONE TRIBUTARIA	2.023	30/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	COMUNE DI BARGA	293.657	12/01/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	COMUNE DI BORGO A MOZZANO	102.238	15/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	COMUNE DI BORGO A MOZZANO	102.238	15/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	COMUNE DI BORGO A MOZZANO	163.636	19/02/2021	ATTO DI TRANSAZIONE
Sistema Ambiente SpA	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754	04/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754	16/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754	25/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	56.970	25/08/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	2.261	25/08/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.406	19/01/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	795	15/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	423	08/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	30	08/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CONSULENTI DEL LAVORO CONSIGLI O PROVINCIALE DELL'ORDINE	207	25/02/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	CONSULENTI DEL LAVORO CONSIGLI O PROVINCIALE DELL'ORDINE	99	31/08/2021	TARIC

Nota Integrativa

42

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Sistema Ambiente SpA	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE LUCCA	11.157	11/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE LUCCA	15.000	17/11/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE LUCCA	2.795	17/11/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE LUCCA	12.058	09/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL FUOCO DELLA TOSCANA	193	16/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL FUOCO DELLA TOSCANA	3.367	16/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL FUOCO DELLA TOSCANA	1.737	29/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL FUOCO DELLA TOSCANA	114	29/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA S.R.L.	514	11/01/2021	Servizi I.U.
Sistema Ambiente SpA	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA S.R.L.	88	25/01/2021	Servizi I.U.
Sistema Ambiente SpA	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA S.R.L.	690	10/08/2021	Servizi I.U.
Sistema Ambiente SpA	ENEL GREEN POWER S.P.A.	265	24/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ENEL ITALIA SRL	1.345	30/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ENEL ITALIA SRL	18	30/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ENEL ITALIA SRL	1.341	30/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ENIRETE OIL & MOIL SPA	10	22/01/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ERP LUCCA SRL	167	18/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ERP LUCCA SRL	1.268	18/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ERP LUCCA SRL	1.268	19/05/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ERP LUCCA SRL	167	19/05/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ERP LUCCA SRL	1.612	17/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ERP LUCCA SRL	238	17/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	FIDI TOSCANA S.P.A.	39	01/02/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	FIDI TOSCANA S.P.A.	59	04/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	FIDI TOSCANA S.P.A.	41	01/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	FONDAZIONE GIACOMO PUCCINI	127	17/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	FONDAZIONE GIACOMO PUCCINI	127	12/05/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	GESAM RETI S.P.A.	496	01/04/2021	Servizi I.U.
Sistema Ambiente SpA	GESAM RETI SPA	1.759	17/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	GESAM RETI SPA	1.759	21/05/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	GESAM RETI SPA	1.589	09/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	8.216	07/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	GIUDICE DI PACE DI LUCCA	6.024	19/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	GIUDICE DI PACE DI LUCCA	3.202	07/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	GRUPPO CARABINIERI FORESTALE DI LUCCA	1.806	19/03/2021	TARIC

Nota Integrativa

43

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Sistema Ambiente SpA	GRUPPO CARABINIERI FORESTALE DI LUCCA	960	23/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	I.N.A.I.L. DIREZIONE REGIONALE TOSCANA	21.151	31/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	I.N.P.S. LUCCA	26.822	16/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	I.N.P.S. LUCCA	14.257	14/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	I.S.I. SANDRO PERTINI	144	06/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	IMT ALTI STUDI LUCCA	2.823	09/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	IMT ALTI STUDI LUCCA	55	14/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	ISPETTORATO TERRITORIALE DEL LAVORO DI LUCCA-MASSA CARRARA	7.501	27/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "N. MACHIAVELLI"	606	20/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	ISTITUTO MUSICALE L. BOCCHERINI	84	27/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	ISTITUTO MUSICALE L. BOCCHERINI	174	07/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	126	13/05/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	131	22/09/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	61	29/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	184	01/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	LUCCA CREA SRL	230	27/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	LUCCA CREA SRL	675	26/01/2021	servizi I.U.
Sistema Ambiente SpA	LUCCA CREA SRL	225	20/09/2021	servizi I.U.
Sistema Ambiente SpA	LUCCA CREA SRL	225	20/09/2021	servizi I.U.
Sistema Ambiente SpA	LUCCA CREA SRL	225	20/09/2021	servizi I.U.
Sistema Ambiente SpA	LUCCA HOLDING SPA	110	31/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	LUCCA HOLDING SPA	110	17/05/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	LUCCA HOLDING SPA	69	10/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	LUCCA INNOVAZIONE E TECNOLOGIA SRL	726	09/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	LUCCA INNOVAZIONE E TECNOLOGIA SRL	726	17/05/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	LUCCA INNOVAZIONE E TECNOLOGIA SRL	1.015	31/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	3.060	04/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	2.973	04/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	MERCITALIA RAIL SRL	1.029	30/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	MERCITALIA RAIL SRL	750	30/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	MERCITALIA RAIL SRL	547	30/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	METRO S.R.L.	396	08/02/2021	servizi I.U.
Sistema Ambiente SpA	METRO S.R.L. UNIPERSONALE	12.515	29/01/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	METRO S.R.L. UNIPERSONALE	12.515	26/02/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	METRO S.R.L. UNIPERSONALE	22.688	15/03/2021	TARIC

Nota Integrativa

44

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Sistema Ambiente SpA	METRO S.R.L. UNIPERSONALE	22.688	20/05/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRASPORTI UFF4 MOTORIZZAZIONE	9.116	26/07/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRASPORTI UFF4 MOTORIZZAZIONE	4.874	02/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE ARCHITETTI DELLA PROVINCIA	191	25/02/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE ARCHITETTI DELLA PROVINCIA	91	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA	729	08/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA	387	22/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA -ORGANISMO DI MEDIAZIONE	177	07/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA -ORGANISMO DI MEDIAZIONE	94	09/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DI LUCCA	327	04/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DI LUCCA	137	02/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI	913	15/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI	382	17/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR OV.DI LUCCA	125	01/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR OV.DI LUCCA	5	01/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR OV.DI LUCCA	55	26/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVIN	525	06/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEI PERITI IND. E DEI PERITI IND. LAUR. DELLA PROV.	92	09/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DEI PERITI IND. E DEI PERITI IND. LAUR. DELLA PROV.	38	08/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI LUCCA	782	02/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI LUCCA	416	20/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POLO MUSEALE	6.845	07/04/2021	TARIC

Nota Integrativa

45

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

	REGIONALE DELLA TOSCANA			
Sistema Ambiente SpA	POLO SCIENTIFICO TECNICO PROFESSIONALE	131	27/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	POLO SCIENTIFICO TECNICO PROFESSIONALE	599	04/05/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE - S.CONCORDIO	579	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE - S.CONCORDIO	276	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A	415	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A	221	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.	155	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.	627	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.	499	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.	839	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.	517	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.	446	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.	275	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.	297	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.	236	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.	82	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - BORGO GIANNOTTI	989	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - BORGO GIANNOTTI	526	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - MAGGIA NO	269	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - MAGGIA NO	143	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - MONTUO LO	287	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - MONTUO LO	136	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - NOZZAN O	300	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - NOZZAN O	160	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTE A MORIANO	375	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTE A MORIANO	178	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTETETTO	2.266	01/02/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTETETTO	433	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTETETTO	205	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - S.VITO	579	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - S.VITO	284	22/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - SALTOCCHIO	230	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A. - SALTOCCHIO	122	15/12/2021	TARIC

Nota Integrativa

46

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.- ACQUACA LDA	305	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.- ACQUACA LDA	162	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.- MASSA P ISANA	428	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.- MASSA P ISANA	228	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.- PONTE D EL GIGLIO	221	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.- PONTE D EL GIGLIO	117	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.- PONTE S .PIETRO	503	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.- PONTE S .PIETRO	256	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE S.P.A.- S.MARIA DEL GIUDICE	146	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE- S.PIETRO A VIC O	627	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE- S.PIETRO A VIC O	300	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE SPA	1.029	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE SPA	7.310	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE SPA	547	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE SPA - PICCIORAN A	658	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE SPA - PICCIORAN A	312	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE SPA LUCCA C.P. O.	16.955	22/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	POSTE ITALIANE SPA LUCCA C.P. O.	9.012	15/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO TERRITORIALE DE	1.283	14/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO TERRITORIALE DE	8.933	12/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO TERRITORIALE DE	437	12/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	PROCURA DELLA REPUBBLICA DI LUCCA	16.110	19/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	PROCURA DELLA REPUBBLICA DI LUCCA	8.502	07/10/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	QUESTURA DI LUCCA UFFICI - PREFETTURA DI LUCCA	9.266	01/06/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	QUESTURA DI LUCCA UFFICI - PREFETTURA DI LUCCA	4.961	07/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	R.F.I. S.P.A.	874	30/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	R.F.I. S.P.A.	94	25/06/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	R.F.I. S.P.A.	638	30/06/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	R.F.I. S.P.A.	475	30/11/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	RAGGRUPPAMENTO CARABINIERI BIODIVERSITA'	841	27/04/2021	TARIC

Nota Integrativa

47

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Sistema Ambiente SpA	RAGGRUPPAMENTO CARABINIERI BIODIVERSITA'	1.163	27/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	RAGGRUPPAMENTO CARABINIERI BIODIVERSITA'	1.112	27/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	RAGGRUPPAMENTO CARABINIERI BIODIVERSITA'	607	31/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	RAGGRUPPAMENTO CARABINIERI BIODIVERSITA'	46	31/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	RAGIONERIA TERRITORIALE DELLO STATO DI FIRENZE E PRATO	4.284	29/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	RAGIONERIA TERRITORIALE DELLO STATO DI FIRENZE E PRATO	2.277	19/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	REGIONE TOSCANA-GIUNTA REGIONALE	12.481	24/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	REGIONE TOSCANA-GIUNTA REGIONALE	6.634	09/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	27.007	30/04/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	26.803	30/06/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	19.695	30/06/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	15.164	30/11/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	SACE S.P.A.	164	10/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	SDA EXPRESS COURIER S.P.A.	2.076	23/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	SDA EXPRESS COURIER S.P.A.	941	10/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	SEASTEMA SPA	1.081	29/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	SEASTEMA SPA	305	10/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	12.872	16/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	5.803	10/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	SOPRINTENDENZA BAPPSAE DI LUCCA E MASSA CARRARA	384	24/12/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	TELECOM ITALIA SPA	20.201	29/01/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	TELECOM ITALIA SPA	27.700	31/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	TELECOM ITALIA SPA	14.724	30/09/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	TRENITALIA SPA GRUPPO FERROVIE DELLO STATO	1.289	30/06/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	TRENITALIA SPA GRUPPO FERROVIE DELLO STATO	1.298	31/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	TRENITALIA SPA GRUPPO FERROVIE DELLO STATO	717	30/11/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI LUCCA	40.777	19/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI LUCCA	21.573	07/10/2021	TARIC

Nota Integrativa

48

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Sistema Ambiente SpA	TRIBUNALE DI LUCCA	174	14/05/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	TRIBUNALE DI LUCCA	240	29/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	UFFICIO DISTRETTUALE DI ESECUZIONE PENALE ESTERNA DI PISA	897	02/07/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	UNICREDIT SPA	3.454	01/03/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	UNICREDIT SPA	2.406	17/08/2021	TARIC
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110	29/01/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110	29/01/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	870	25/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110	25/02/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	750	14/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110	14/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	750	14/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200	14/04/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	660	13/05/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110	13/05/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110	21/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.020	21/06/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200	09/07/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	840	09/07/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	930	27/08/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200	27/08/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	840	13/09/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110	13/09/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	750	14/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200	14/10/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.020	29/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200	29/11/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200	10/12/2021	Servizi di I.U.
Sistema Ambiente SpA	USL TOSCANA NORD OVEST	660	10/12/2021	Servizi di I.U.
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	127.771,06	04/01/2021	ft. 98E/2019 Servizi gestione calore anno 2017; 99E/2019 forniture gestione calore anno 2017; al netto di nc. 100E/2019 e 101E/2019
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	306,00	18/01/2021	ft. 129E/2020 Allestimento e fornitura E.E.
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	39.439,00	18/01/2021	ft. 1129C/2020 Rimborso portierato cimitero anno 2020

Nota Integrativa

49

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	48.565,00		ft. 1130C/2020 Rimborso custodia cimiteri anno 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	838.280,88	25/01/2021	ft. 180E/2020 Contratto Sinergo: acconto CAS 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	10.680,53	27/01/2021	ft. 81R/2020 Aggio ICP giu-set 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	309,70	27/01/2021	ft. 88R/2020 Aggio su ingiunzioni COSAP giu-set 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	56,00	27/01/2021	ft. 89R/2020 Aggio su ingiunzioni ICP giu-set 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	10.481,41	27/01/2021	ft. 84R/2020 Aggio su ingiunzioni ICI-IMU giu-set 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	2.159,57		ft. 85R/2020 Aggio su ingiunzioni TARES giu-set 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	28/01/2021	ft. 1R/2021 Servizio di Call Center dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	3.648,95	28/01/2021	ft. 97R/2020 Bollettazione mense scolastiche gen 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	4.148,65		ft. 98R/2020 Bollettazione mense scolastiche feb 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	10.116,20	04/02/2021	ft. 183E/2020 Servizio di illuminazione colorata monumenti anno 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	3.488,44	10/02/2021	ft. 67ES/2018 Allaccio energia Elettrica
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	11/02/2021	ft. 8R/2021 Servizio di Call Center gen 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	101.268,50	15/02/2021	ft. 8E/2019 Servizio gestione e manutenzione impianti del Comune di Lucca 2a rata 2019
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	8.758,58	22/02/2021	ft. 82R/2020 Corrispettivo per Pubbliche Affissioni giu-set 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	52.386,80	22/02/2021	fr. 99R/2020 Notifica accertamenti IMU 2016-2017 - anno 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	12/03/2021	ft. 39R/2021 Servizio di Call Center feb 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	103,15	18/03/2021	ft. 27R/2021 Aggio su solleciti Ristorazione Scolastica Ott-Dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	8,00		ft. 36R/2021 Rimborso forf. discarichi 2020 per servizi Ristorazione Scolastica
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	92,35	22/03/2021	ft. 28R/2021 Aggio su ing. Servizi educativi prima infanzia anno 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	91.615,00	25/03/2021	ft. 33R/2021 Rimborso spese di notifica CdS ordinario Set-Dic2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	84.955,50	29/03/2021	ft. 34R/2021 Predisposizione e notifica verbali CdS estero - anno 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	81,65	29/03/2021	ft. 31R/2021 Aggio su ing. Sanzioni Ambientali Ott-Dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	116.911,05	29/03/2021	ft. 20R/2021 Aggio incassi ordinari violazioni CdS Lug-Dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	6.595,27	29/03/2021	ft. 21R/2021 Aggio su ing. Violazioni CdS Lug-Dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	61,95	30/03/2021	ft. 30R/2021 Aggio su ing. Sanzioni Amm.ve Commercio 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	16,00		ft. 37R/2021 Rimborso forf. discarichi 2020 sanzioni settore commercio
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.764,55	12/04/2021	ft. 48R/2021 Spese postali per invio flusso bollettazione mense scolastiche Nov 2019
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.915,75		ft. 48R/2021 Corrispettivo per invio flusso bollettazione mense scolastiche Nov 2019
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.452,45		ft. 49R/2021 Spese postali per invio flusso bollettazione mense scolastiche Dic 2019
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.575,20		ft. 49R/2021 Corrispettivo per invio flusso bollettazione mense scolastiche Dic 2019
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	4.243,20	12/04/2021	ft. 47R/2021 Supporto alla riscossione deiservizi di Ristorazione Scolastica gestione informatizzata esiti invii anno 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	300,25	26/04/2021	ft. 29R/2021 Aggio su ing. Cosap Lug-Dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	12.308,19	26/04/2021	ft. 22R/2021 Aggio su riscossione ICP Giu-Dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	5.485,83	26/04/2021	ft. 23R/2021 Corrispettivo Pubbliche Affissioni Giu-Dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.032,00	26/04/2021	ft. 35R/2021 Rimborso forf. Discarichi 2020 per Tributi Comunali
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	1.575,79	26/04/2021	ft. 25R/2021 Aggio su ing. Tares 2013 Giu-Dic 2020

Nota Integrativa

50

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	11.056,93		ft. 26R/2021 Aggio su ing. IMU Giu-Dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	18,00		ft. 32R/2021 Aggio su ing. ICP Lug.Dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	400.000,00	11/05/2021	ft. 32E/2021 Contratto Sinergo: acconto CAE 1° trim. 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	17/05/2021	ft. 55R/2021 Servizio di Call Center Mar 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	17/05/2021	ft. 54R/2021 Servizio di Call Center Apr 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	2.640,00	24/05/2021	ft. 38R/2021 Rimborso forf. Discarichi sanzioni amm.ve CdS 2019
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	28/06/2021	ft. 59R/2021 Servizio di Call Center Mag 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	412.705,93	01/07/2021	ft. 36E/2021 Contratto Sinergo: quota CAS anno 2020 lavori adeguamento scuole
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	08/07/2021	ft. 63R/2021 Servizio di Call Center Giu 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	44.401,70	15/07/2021	ft. 62R/2021 Rimborso spese notifica Gen-Apr 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	527.048,59	19/07/2021	ft. 35/2021 Contratto Sinergo: saldo CAS anno 2020 al netto della nc. 66/2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	492.588,72	19/07/2021	ft. 39E/2021 Contratto Sinergo: conguaglio CAE 2020 al netto delle nc. 62e67/2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	09/08/2021	ft. 101R/2021 Servizio di Call Center Lug 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	400.000,00	09/08/2021	ft. 63E/2021 Contratto Sinergo: acconto CAE 2° trim. 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	53.951,60	19/08/2021	ft. 100R/2021 Aggio su incassi ordinari CdS Gen-Mar 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca		19/08/2021	ft. 100R/2021 Aggio su incassi ordinari violazioni amm.ve Gen-Mar 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca		19/08/2021	ft. 100R/2021 Aggio su ing. Violazioni CdS Gen-Mar 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	27/09/2021	ft. 120R/2021 Servizio di Call Center Ago 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	12.920,73	07/10/2021	ft. 104R/2021 Corrispettivo Pubbliche Affissioni Gen-Giu 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	6.514,20	07/10/2021	ft. 103R/2021 Aggio su riscossione ICP Gen-Giu 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	21/10/2021	ft. 126R/2021 Servizio di Call Center Set 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	3.807,60	22/10/2021	ft. 123R/2021 Rimborso spese e corr. notificazione accert. IMU 1° trim. 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	6.604,40	22/10/2021	ft. 125R/2021 Rimborso spese e corr. notificazione accert. IMU 2° invio 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	6.543,60	22/10/2021	ft. 124R/2021 Rimborso spese e corr. notificazione accert. IMU 3° invio 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.916,67	29/10/2021	ft. 104R/2019 Canone locazione Via Nottolini Ott 2019
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.916,67		ft. 100R/2019 Canone locazione Via Nottolini Nov 2019
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	59,40		ft. 298R/2019 adeguamento Istat 2019 + rimborso quota parte imposta registro
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	477,00		
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.916,67		ft. 5R/2020 Canone locazione Via Nottolini Dic 2019
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 6R/2020 Canone locazione Via Nottolini Gen 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 44R/2020 Canone locazione Via Nottolini Feb 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 45R/2020 Canone locazione Via Nottolini Mar 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 53R/2020 Canone locazione Via Nottolini Apr 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 54R/2020 Canone locazione Via Nottolini Mag 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 61R/2020 Canone locazione Via Nottolini Giu 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 74R/2020 Canone locazione Via Nottolini Lug 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 76R/2020 Canone locazione Via Nottolini Ago 2020 + rimborso quota parte imposta registro
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	477,00		
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 77R/2020 Canone locazione Via Nottolini Set 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 78R/2020 Canone locazione Via Nottolini Ott 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 94R/2020 Canone locazione Via Nottolini Nov 2020

Nota Integrativa

51

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 95R/2020 Canone locazione Via Nottolini Dic 2020
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	477,00		ft. 96R/2020 Rimborso quota parte imposta di registro annuale
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 2R/2021 Canone locazione Via Nottolini Gen 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 9R/2021 Canone locazione Via Nottolini Feb 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 40R/2021 Canone locazione Via Nottolini Mar 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 56R/2021 Canone locazione Via Nottolini Apr 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 57R/2021 Canone locazione Via Nottolini Mag 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 60R/2021 Canone locazione Via Nottolini Giu 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 64R/2021 Canone locazione Via Nottolini Lug 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	7.928,55		ft. 102R/2021 Canone locazione Via Nottolini Ago 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.155,05		ft. 122R/2021 Canone locazione Via Nottolini Set 2021 + adeguamento Istat Agosto + rimborso imposta registro
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	482,00		
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Gesam Reti Spa	8.041,80		ft. 127R/2021 Canone locazione Via Nottolini Ott 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	400.000,00	15/11/2021	ft. 95E/2021 Contratto Sinergo: acconto CAE 3° trim. 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	24/11/2021	ft. 171R/2021 Servizio di Call Center Ott 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	15.870,00	29/11/2021	ft. 109E/2021 Gestione impianti elettrici Casermetta San Regolo e locali Orto Botanico
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	962.522,89	29/11/2021	ft. 103E/2021 Contratto Sinergo: acconto CAS 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	25.532,55	16/12/2021	ft. 173R/2021 Servizio di Call Center Nov 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca		16/12/2021	ft. 172R/2021 Aggio su incassi ordinari CdS Apr-Giu 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca	42.653,43	16/12/2021	ft. 172R/2021 Aggio su incassi ordinari violazioni amm.ve Apr-Giu 2021
Lucca Riscossioni e Servizi Srl	Comune di Lucca		16/12/2021	ft. 172R/2021 Aggio su ing. Violazioni CdS Apr-Giu 2021

Considerazioni finali

Il presente bilancio consolidato, composto da Stato Patrimoniale, da Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lucca, 16 giugno 2022

L'Amministratrice Unica
 Della Capogruppo Lucca Holding SpA

Dott.ssa Virginia Lucchesi

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

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione distaccata di Lucca.

Nota Integrativa

52

LUCCA HOLDING S.P.A.

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

Pag. 144 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCAL: 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.I. LU 01809840463

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 3/2022

L'anno duemilaventidue, il giorno 24 giugno alle ore 12:00, 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:

omissis

- 2) Bilancio consolidato al 31.12.2021, relazione dell'amministratore unico e della società di revisione: approvazione;
- 3) Nomina Revisore Legale dei conti;

omissis

Ai sensi dell'art. 106 D.L. 17.03.2020 n. 18 conv. in Legge 24.04.2020 n. 27 la convocazione prevedeva la possibilità di partecipare in via telematica, da remoto. L'assemblea è stata convocata via PEC, con lettera prot. n. 647/2022 del 16.06.2022.

All'ora indicata risultano riuniti in presenza nella stanza dell'Ass. Giovanni Lemucchi:

- **Amministratrice Unica di Lucca Holding S.p.A.**, Dott.ssa Virginia Lucchesi;

Risultano riuniti in presenza nella stanza dell'Assessore Giovanni Lemucchi:

- **Comune di Lucca**, socio unico titolare del 100% del capitale sociale, nella persona della Assessore Giovanni Lemucchi vista la delega dello stesso Sindaco Tambellini del 19.09.2017 (prot. LH n. 1450/2017 agli atti del fascicolo d'ufficio);

- **Collegio Sindacale**, nelle persone del Presidente Dott. Massimo De Gaetani e dei Sindaci effettivi Dott.ssa Lucia Bianchi e Dott. Franco Amato.

Assume la presidenza, ai sensi dell'art. 13 dello statuto sociale, l'Amministratrice Unica Dott.ssa Virginia Lucchesi.

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.

Il Presidente chiede l'autorizzazione ai presenti ad assistere alla presente Assemblea: il dott. Lino Paoli, Dirigente del Sett. Dip. 1 del Comune di Lucca, la dott.ssa Alessandra Scartezini Posizione Organizzativa della U.O. 1.5 - Società e organismi partecipati, controlli e performance dell'Ente e la dott.ssa Anna Maria Aromolo, funzionario della U.O. medesima, l'Assemblea autorizza.

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@luccaholdingspa.it

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

Pag. 145 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463



omissis

2. In relazione al secondo punto posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2021, RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE: APPROVAZIONE" l'Amministratrice Unica Dott.ssa Lucchesi ricorda che anche questo punto all'ordine

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

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

Pag. 146 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.I. LU 01809840463

del giorno nella seduta del 10.06.2022 era stato rinviato; oggi presenta all'assemblea il bilancio consolidato di Gruppo (trasMESSO al socio in data 16.06.2022 prot. LH n. 646/2022) che viene illustrato con riferimento alle principali voci, alla relazione sulla gestione e alla relazione della società di revisione.

Il Dott. Massimo De Gaetani illustra la relazione del Collegio Sindacale ed evidenzia piccole correzioni formali da apportare alla nota integrativa e alla relazione sulla gestione al bilancio consolidato al 31.12.2021, già recepite alla data odierna.

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 7.349.258 di cui Euro 5.275.795 di pertinenza del Gruppo comunale.

3. In relazione al terzo punto posto all'ordine del giorno, ossia "NOMINA REVISORE LEGALE DEI CONTI", l'Amministratrice Unica, Dott.ssa Virginia Lucchesi ricorda all'Assemblea che anche questo punto all'ordine del giorno era stato rinviato, in quanto la procedura di gara non si era ancora conclusa. Passa, quindi, la parola al dr. Massimo De Gaetani, il quale ha svolto la funzione di Presidente di Commissione di gara, nel procedimento volto all'individuazione della società di revisione cui affidare l'attività di revisione legale dei conti del bilancio di esercizio e consolidato per gli anni 2022, 2023 e 2024 di Lucca Holding S.p.A., nonché la revisione legale dei conti e dei bilanci di esercizio per gli anni 2022, 2023 e 2024 delle società Gesam Reti S.p.A., Sistema Ambiente S.p.A. e Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l., così come previsto dall'art. 9 del "Regolamento di Gruppo" approvato dal C.C. di Lucca con deliberazione n. 101 del 27/11/2018. Affinché il Collegio Sindacale presenti direttamente all'Assemblea, come previsto dall'art. 13 D. Lgs. n. 39/2010, una motivata proposta di nuovo incarico - di revisione legale dei conti e del bilancio di esercizio e consolidato per gli anni 2022, 2023 e 2024 di Lucca Holding S.p.A., è stata svolta la procedura negoziata, previa manifestazione di interesse tramite piattaforma regionale S.T.A.R.T., così come già riferito in sede di Assemblea del 10.06.2022.

Il dr. De Gaetani elenca brevemente le varie fasi della procedura, in particolare espone che alla fase c.d. "negoziata" hanno partecipato n. 7 (sette) operatori economici, su n. 13 (tredici) operatori che avevano chiesto di essere ammessi alla manifestazione di interesse.

Le risultanze della procedura negoziata hanno portato nell'ultima seduta di gara (del 22.06.2022) alla graduatoria degli operatori, così come riportato nella tabella seguente:

3

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

Pag. 147 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463



n.	Operatore Economico	Punteggio Offerta Tecnica	Punteggio Offerta Economica	TOTALE PUNTEGGIO
1	ACG Auditing & Consulting Group srl	59,00	23,13	82,13
2	Baker Tilly Revisa S.p.A.	50,00	25,00	75,00
3	Crowe Bompani Spa	44,00	17,38	61,38
4	BDO Italia S.p.A.	46,00	9,06	55,06
5	PKF Italia S.p.A.	41,00	11,60	52,60
6	Ria Grant Thornton Spa	41,00	9,97	50,97
7	KPMG S.p.a.	39,00	0,74	39,74

È possibile consultare la documentazione di gara (quali determinazioni dell'A.U. di LH SPA, verbali della Commissione di gara, con i relativi curricula ed autodichiarazioni, elenco degli operatori, etc.) sul sito di LH SPA al link <http://www.luccaholdingspa.it/atti-amministrazioni-aggiudicatrici>.

In base al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa di cui all'art. 95, comma 2 D.Lgs. n. 50/2016 e succ. mod. e integr. è stata espletata la procedura di cui all'art. 36, comma 2 lett. B del citato Decreto legislativo e relativi adeguamenti normativi ed è risultata aggiudicataria provvisoria con punti 82,13 la società ACG Auditing & Consulting Group srl con sede legale in Terni, piazza B. Buozzi, n. 3 cap. 05100 (prov. TR) P.IVA 00758240550, per l'importo di € 83.695,62 per l'intero triennio, in forza di un ribasso percentuale del 30,91% sul prezzo base d'asta di € 121.140,00.

Il dr. De Gaetani consegna quindi al Socio Unico il parere motivato predisposto dal Collegio Sindacale ai sensi dell'Art. 13 D. Lgs. n. 39/2010, precisando che lo stesso recepisce in modo argomentato le risultanze della gara e termina con la proposta di conferimento dell'incarico alla società aggiudicataria.

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.ssa Virginia Lucchesi di comunicarlo a tutte le società del gruppo coinvolte nella gara. L'affidamento definitivo dell'incarico alla società e la conseguente sottoscrizione del contratto, avverrà con apposita determinazione dell'Amministratrice Unica, 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..

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

Pag. 148 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.I. LU 01809840463

01/8/2025

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

Pag. 149 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463


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

omissis

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

Pag. 150 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

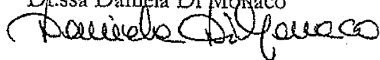

SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.I. LU 01809840463

omissis

Null'altro essendoci da discutere, la Presidente Dott.ssa Virginia Lucchesi alle ore 13.15 dichiara conclusa la seduta previa stesura, lettura e approvazione del presente verbale.

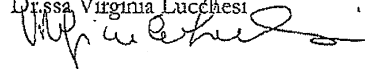
Il Segretario verbalizzante

D.ssa Daniela Di Monaco



L'Amministratrice Unica

D.ssa Virginia Lucchesi



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

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione distaccata di Lucca.

Le parti coperte da omissis non riguardano ed in ogni caso non contrastano con le parti leggibili del documento.

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

7

LUCCA HOLDING S.P.A.

Sede legale: VIA DEL BRENNERO, 58 LUCCA (LU)
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI LUCCA
C.F. e numero iscrizione: 01809840463
Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI LUCCA n. 172764
Capitale Sociale sottoscritto € 40.505.467,00 Interamente versato
Partita IVA: 01809840463
Società unipersonale

Relazione sulla gestione

Bilancio Consolidato al 31/12/2021

Spettabile Ente azionista,
nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione del gruppo e alle informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio Consolidato al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali del gruppo corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2021 si chiude con un utile netto di esercizio consolidato di Euro 7.349.258 come evidenziato a conto economico. Detto utile è dato dalla somma di Euro 5.275.795 che rappresenta l'utile di pertinenza del gruppo e di Euro 2.073.463 che rappresenta l'utile di pertinenza di terzi. Le società costituenti il Gruppo sono indicate analiticamente nella nota integrativa.
Tutte le società controllate dalla Lucca Holding SpA sono sottoposte alla direzione e coordinamento della medesima ad eccezione della partecipata GEAL SpA, soggetta a controllo congiunto.
Di seguito si illustra sinteticamente l'andamento del gruppo con riferimento ai risultati conseguiti ed alle prospettive future nonché ogni altra informativa richiesta dall'art. 40 D.Lgs. 127/1991.

Fatti di particolare rilievo

Per quanto riguarda i fatti di particolare rilievo si rimanda a quanto riferito nella relazione sulla gestione al bilancio di esercizio della capogruppo ex art. 2428 c.c. nel relativo capitolo nonché a quanto già riferito nella nota integrativa.

Investimenti

Sono state acquisite immobilizzazioni materiali e immateriali, così come riportato in Nota Integrativa, per implementare le dotazioni in essere e migliorare la gestione dei servizi.

Si segnalano i principali investimenti effettuati dalle Società del Gruppo:

- Gesam Reti SpA: ha effettuato investimenti pari ad Euro 3,516 mln nell'acquisto di impianti e macchinari relativi alle reti e agli allacciamenti per la distribuzione di gas metano;

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

- Metro Srl: al fine di ottimizzare la gestione della finanza è stato deciso di non portare avanti investimenti di rilievo ad eccezione dell'introduzione del nuovo software gestionale per l'Ufficio Permessi, l'Ufficio Turismo e la gestione del controllo della sosta e relative sanzioni. La scelta è ricaduta sul software della società Municipia INES e ha comportato nel 2021 un investimento di € 29.461;
- Lucca Riscossioni e Servizi Srl: ad inizio 2021 la società si è accreditata presso l'indice delle Pubbliche Amministrazioni (IPA) ed il portale Pago PA al fine di attivare tale modalità di pagamento per gli utenti. L'investimento ha compreso le attività di implementazione ed interfaccia con i software in uso alla società. L'attività di riscossione mediante tale canale ha avuto inizio nel corso del 2021 e sono ancora in fase di implementazione alcune interfacce con i software della società.

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.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	48.665.602	31,04 %	49.298.989	30,73 %	(633.387)	(1,28) %
Liquidità immediate	17.272.641	11,02 %	17.128.533	10,68 %	144.108	0,84 %
Disponibilità liquide	17.272.641	11,02 %	17.128.533	10,68 %	144.108	0,84 %
Liquidità differite	30.404.978	19,39 %	30.935.678	19,28 %	(530.700)	(1,72) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	27.210.342	17,35 %	29.471.608	18,37 %	(2.261.266)	(7,67) %
Crediti immobilizzati a breve termine	77.559	0,05 %	77.055	0,05 %	504	0,65 %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	1.720.230	1,10 %			1.720.230	
Ratei e risconti attivi	1.396.847	0,89 %	1.387.015	0,86 %	9.832	0,71 %
Rimanenze	987.983	0,63 %	1.234.778	0,77 %	(246.795)	(19,99) %
IMMOBILIZZAZIONI	108.133.223	68,96 %	111.115.567	69,27 %	(2.982.344)	(2,68) %
Immobilizzazioni immateriali	7.015.297	4,47 %	7.347.640	4,58 %	(332.343)	(4,52) %
Immobilizzazioni materiali	85.561.531	54,57 %	86.012.660	53,62 %	(451.129)	(0,52) %
Immobilizzazioni finanziarie	10.900.115	6,95 %	12.290.900	7,66 %	(1.390.785)	(11,32) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	4.656.280	2,97 %	5.464.367	3,41 %	(808.087)	(14,79) %
TOTALE IMPIEGHI	156.798.825	100,00 %	160.414.556	100,00 %	(3.615.731)	(2,25) %

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
PASSIVITA' CORRENTI	35.783.163	22,82 %	40.149.413	25,03 %	(4.366.250)	(10,88) %
Debiti a breve termine	32.197.381	20,53 %	37.053.517	23,10 %	(4.856.136)	(13,11) %
Ratei e risconti	3.585.782	2,29 %	3.095.896	1,93 %	489.886	15,82 %
PASSIVITA' CONSOLIDATE	42.401.488	27,04 %	46.748.529	29,14 %	(4.347.041)	(9,30) %
Debiti a m/l termine	32.425.825	20,68 %	34.379.921	21,43 %	(1.954.096)	(5,68) %
Fondi per rischi e oneri	7.161.550	4,57 %	9.704.182	6,05 %	(2.542.632)	(26,20) %
TFR	2.814.113	1,79 %	2.664.426	1,66 %	149.687	5,62 %
PATRIMONIO NETTO	78.614.174	50,14 %	73.516.614	45,83 %	5.097.560	6,93 %
Patrimonio netto di gruppo	59.201.605	37,76 %	54.211.174	33,79 %	4.990.431	9,21 %
Capitale	40.505.467	25,83 %	40.505.467	25,25 %		
Riserve	12.395.106	7,91 %	10.392.011	6,48 %	2.003.095	19,28 %
Utili (perdite) portati a nuovo	1.025.237	0,65 %	1.310.956	0,82 %	(285.719)	(21,79) %
Utile (perdita) dell'esercizio	5.275.795	3,36 %	2.002.740	1,25 %	3.273.055	163,43 %
Patrimonio netto di terzi	19.412.569	12,38 %	19.305.440	12,03 %	107.129	0,55 %
Capitale e riserve di terzi	17.339.106	11,06 %	17.816.819	11,11 %	(477.713)	(2,68) %
Risultato di pertinenza di terzi	2.073.463	1,32 %	1.488.621	0,93 %	584.842	39,29 %
TOTALE FONTI	156.798.825	100,00 %	160.414.556	100,00 %	(3.615.731)	(2,25) %

Il dato più significativo del prospetto dell'**attivo** è il decremento dell'attivo circolante, determinato principalmente dalla diminuzione dei crediti a breve termine dovuta alla dinamica dei incassi (e in particolare alla ripresa dell'attività di recupero dei crediti con risultati soddisfacenti da parte di Sistema Ambiente SpA), parzialmente compensato dall'incremento delle attività finanziarie dovuto dalla riclassifica nell'attivo circolante della partecipazione detenuta in CTT Nord Srl. Specularmente, il decremento delle immobilizzazioni finanziarie deriva principalmente da tale riclassifica.

Per il **passivo** si evidenzia la riduzione dei debiti a breve termine, dei fondi per rischi ed oneri e delle passività a medio/lungo termine.

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	75,92 %	69,53 %	9,19 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,99	1,18	(16,10) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
= [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	0,61	0,71	(14,08) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	50,14 %	45,83 %	9,40 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,41 %	1,63 %	(13,50) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [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]	136,00 %	122,79 %	10,76 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo))]	(24.862.769,00)	(32.134.586,00)	22,63 %
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)]	0,76	0,70	8,57 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	17.538.719,00	14.613.943,00	20,01 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,17	1,14	2,63 %

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali 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]	12.882.439,00	9.149.576,00	40,80 %
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]	11.894.456,00	7.914.798,00	50,28 %
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]	133,24 %	119,71 %	11,30 %
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			

Dall'analisi degli indicatori emerge la solidità patrimoniale del Gruppo.

Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	60.639.969	100,00 %	58.919.504	100,00 %	1.720.465	2,92 %
- Consumi di materie prime	4.260.283	7,03 %	4.747.296	8,06 %	(487.013)	(10,26) %
- Spese generali	23.696.181	39,08 %	22.832.827	38,75 %	863.354	3,78 %
VALORE AGGIUNTO	32.683.505	53,90 %	31.339.381	53,19 %	1.344.124	4,29 %
- Altri ricavi	3.493.374	5,76 %	2.895.610	4,91 %	597.764	20,64 %

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Costo del personale	15.599.098	25,72 %	15.069.097	25,58 %	530.001	3,52 %
- Accantonamenti	291.978	0,48 %	1.513.067	2,57 %	(1.221.089)	(80,70) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	13.299.055	21,93 %	11.861.607	20,13 %	1.437.448	12,12 %
- Ammortamenti e svalutazioni	7.950.478	13,11 %	8.284.724	14,06 %	(334.246)	(4,03) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	5.348.577	8,82 %	3.576.883	6,07 %	1.771.694	49,53 %
+ Altri ricavi	3.493.374	5,76 %	2.895.610	4,91 %	597.764	20,64 %
- Oneri diversi di gestione	1.153.324	1,90 %	1.374.187	2,33 %	(220.863)	(16,07) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	7.688.627	12,68 %	5.098.306	8,65 %	2.590.321	50,81 %
+ Proventi finanziari	2.525.246	4,16 %	228.510	0,39 %	2.296.736	1.005,09 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	10.213.873	16,84 %	5.326.816	9,04 %	4.887.057	91,74 %
+ Oneri finanziari	(778.610)	(1,28) %	(879.667)	(1,49) %	101.057	11,49 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	9.435.263	15,56 %	4.447.149	7,55 %	4.988.114	112,16 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	329.444	0,54 %	832.345	1,41 %	(502.901)	(60,42) %
+ Quota ex area straordinaria	33.394	0,06 %	29.535	0,05 %	3.859	13,07 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	9.798.101	16,16 %	5.309.029	9,01 %	4.489.072	84,56 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	2.448.843	4,04 %	1.817.668	3,09 %	631.175	34,72 %
REDDITO NETTO	7.349.258	12,12 %	3.491.361	5,93 %	3.857.897	110,50 %

L'andamento della gestione economica è caratterizzato da un aumento dei ricavi di vendita che ha determinato una redditività del Gruppo in aumento rispetto al 2020. L'anno 2021 è stato inoltre influenzato da minori accantonamenti a fondi rischi e oneri.

La parte bassa del conto economico riclassificato vede un incremento determinato dai proventi finanziari di natura non ricorrente rilevati dalla società Gesam Reti SpA che ha iscritto la plusvalenza pari a 756 mila Euro per la chiusura della liquidazione della Polo Energy SpA, nonché il rilascio del fondo per 1,659 mln di Euro a seguito della chiusura del contenzioso della c.d. Moratoria Fiscale.

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	9,35 %	4,75 %	96,84 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota	3,41 %	2,23 %	52,91 %

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO			
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	13,89 %	9,42 %	47,45 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	10.576.711,00	6.188.842,00	70,90 %
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.			

Tutti gli indicatori economici mostrano un incremento sostanziale rispetto all'esercizio precedente, essenzialmente dovuto a quanto già commentato in precedenza; e restano su livelli apprezzabili.

Andamento generale

Per le società del Gruppo il 2021, tenuto conto delle difficoltà congiunturali in essere, è stato un anno soddisfacente, in relazione al quale merita sottolineare i seguenti aspetti caratterizzanti ciascuna distinta situazione aziendale:

LUCCA HOLDING SPA

La capogruppo continua a svolgere servizi strumentali di direzione e coordinamento delle entità giuridiche affidate al suo controllo, in ottemperanza alle direttive impartite dall'Ente locale.

GESAM RETI SPA

La società opera nel settore della distribuzione del gas metano e GPL nella provincia di Lucca ed è quindi attiva nella gestione e manutenzione delle reti, impianti e derivazioni di reti per la distribuzione del gas metano per usi industriali e domestici, compresa la progettazione e realizzazione delle suddette reti e impianti, nonché l'attività di misura e quant'altro connesso all'attività di gestione della distribuzione del gas metano così come previsto e disciplinato dalla normativa di settore. La rete posata nell'anno è stata pari a circa 1,8 km, quella dismessa di circa 0,6 km. Le reti GPL nel 2021 non sono state interessate da incrementi. Riguardo ai mc di gas distribuiti nel 2021, sono stati circa 172 mln, mentre nel 2020 erano stati pari a 169 mln, con un incremento del 1,6%.

Il bilancio 2021 di Gesam Reti mostra un utile netto di 4,617 mln (2,604 mln nel 2020). È rilevante evidenziare che nel corso dell'anno si è chiusa la liquidazione della società Polo Energy SpA portando un effetto positivo sul conto economico di oltre € 700.000, inoltre con la definitiva chiusura della c.d. moratoria fiscale, il relativo fondo rischi appositamente stanziato, è stato "rilasciato" per la quasi totalità (1,659 mln).

Riguardo alle gare d'ambito per la concessione della distribuzione del gas metano, la stazione appaltante dell'ATEM di Lucca, nello specifico il Comune di Lucca, ha nuovamente riunito i Comuni della provincia. Al momento però, a causa delle possibili interazioni con l'attuazione del PNRR, sembra esservi una fase di attesa per un possibile raccordo fra bando e PNRR con un significativo rallentamento per la pubblicazione del bando.

SISTEMA AMBIENTE SPA

La società, grazie ad una esperienza pluriennale nei servizi di igiene urbana, fornisce ai clienti, pubblici e privati, un completo servizio per la gestione dei rifiuti.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

L'analisi del bilancio chiuso al 31/12/2021 evidenzia l'andamento positivo del risultato ottenuto, in linea con quelli degli esercizi precedenti, con una leggera riduzione dell'utile di esercizio. Si sono verificati infatti alcuni fisiologici incrementi dei costi della produzione, dopo la contrazione registrata nel 2020 a causa dell'emergenza pandemica, che troveranno compensazione nel corso dell'esercizio 2022 in applicazione del Metodo di Regolazione Tariffaria introdotto da Arera. La contrazione del risultato economico non è quindi da ascrivere ad alcun fatto gestionale, ma semplicemente alla discrasia temporale prevista dal metodo, che determina la tariffa (e quindi i ricavi) sulla base dei costi di due esercizi precedenti. Di conseguenza, nel caso di costi crescenti (come avvenuto nel 2021 rispetto al 2020), prevalentemente per le due voci di spesa più significative, ovverossia il personale e gli smaltimenti, è verosimile che si verifichi una naturale contrazione del risultato.

Le scelte operative adottate hanno permesso inoltre di consolidare gli ottimi risultati raggiunti in materia di raccolta differenziata e sostenibilità ambientale, con il conseguimento della percentuale di differenziazione nel Comune di Lucca pari all'80%.

È proseguita l'implementazione del piano degli investimenti programmati e dal punto di vista finanziario sono state mantenute le linee di credito esistenti con gli istituti bancari per far fronte tempestivamente agli impegni correnti, pur mantenendo il puntuale pagamento dei fornitori.

Nel corso del 2021 è ripresa l'attività di recupero crediti, dopo la sospensione del 2020, con risultati molto soddisfacenti.

Mette infine conto segnalare che, a far data dal 01 gennaio 2021, Sistema Ambiente gestisce il sistema di igiene urbana unicamente nel Comune di Lucca, mentre i Comuni di Borgo a Mozzano, Barga, Fabbriiche di Vergemoli e Coreglia Antelminelli sono confluiti nel Gestore Unico Reti Ambiente. La contrazione del fatturato della società è pertanto da ascrivere a questa fisiologica circostanza.

METRO SRL

La società, quale concessionaria del Comune di Lucca, ha per oggetto la progettazione, la costruzione e la gestione di sistemi integrati di parcheggio e di aree per la sosta degli automezzi in Lucca. Dal 2019 svolge anche l'attività di accoglienza, informazione e diffusione dell'offerta turistica nell'ambito del territorio del Comune di Lucca, attraverso l'erogazione di servizi strumentali all'attività di quest'ultimo. Anche nel corso del 2021 la società ha effettuato l'accertamento e l'elevazione delle sanzioni al codice della strada sulle aree di sosta concesse in convenzione ed è proseguita l'attività di gestione dell'ufficio permessi del Comune per il rilascio degli accessi alla Zona a traffico limitato della Città di Lucca.

Ha provveduto inoltre alla gestione di alcune aree di sosta straordinarie per l'evento Lucca Comics & Games 2021, mentre niente è stato fatto in relazione all'evento Summer Festival 2021 in quanto questo è stato cancellato.

Quali attività accessorie sono proseguite anche quelle di locazioni di spazi per le installazioni di ripetitori telefonici, ubicate sul parcheggio Carducci e l'attività di produzione di energia elettrica e successiva immissione in rete nell'impianto fotovoltaico posto sulle strutture del parcheggio Carducci.

L'attività della società nel corso del 2021 si è svolta regolarmente pur in presenza di alcune particolari condizioni che si sono trascinate a seguito della pandemia relativa al virus Covid-19. Infatti anche nel 2021, pur in assenza di restrizioni governative a seguito della pandemia in corso, la vita della città di Lucca (come per tutte le altre città d'Italia) non è ripresa normalmente, a seguito di provvedimenti di cassa integrazione che hanno interessato molti lavoratori, per il ricorso massiccio all'uso dello smart working, a causa della didattica a distanza per studenti e docenti, ed infine per i flussi turistici non ancora completamente normalizzati, l'affluenza all'interno delle aree di parcheggio che la società detiene in convenzione, non è ancora tornata a livelli pre-covid.

Pertanto, pur in presenza di un sostanzioso aumento del fatturato caratteristico rispetto all'esercizio 2020, (€ 1.401.703) i ricavi non sono ancora tornati ai livelli ante pandemia.

Visto il perdurare del periodo di incertezza, l'Azienda ha continuato a monitorare attentamente l'andamento delle attività al fine di garantire il rispetto dell'Equilibrio Economico Finanziario, mettendo in atto tutte le iniziative ordinarie e straordinarie per raggiungere l'obiettivo.

In particolare:

- è stata negoziata una ulteriore moratoria con Unicredit Leasing S.p.A. al fine di ridurre il pagamento delle quote capitali dei canoni leasing. A ottobre 2021 è stata stipulata una scrittura privata nella quale compensando reciproci controcrediti è stato rinegoziato, riducendolo, il debito residuo del leasing in essere con conseguente ricalcolo delle quote capitali ancora da pagare;

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

- l'azienda ha cercato di ottimizzare le spese posticipando alcuni interventi di carattere straordinario al 2022. Così facendo è riuscita ad ottenere un risultato economico tale da consentirle di corrispondere all'Ente un Canone rientrante nei parametri ordinari del 40% di quanto incassato dall'attività di riscossione della sosta;
- è stato definito completamente l'investimento dell'impianto di automazione del parcheggio Mazzini, ma spostata la sua realizzazione al primo semestre del 2022.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 evidenzia un utile di € 83.236, con un aumento pari a € 39.713 rispetto all'anno precedente.

LUCCA CREA SRL

Lucca Crea si propone di favorire lo svolgimento di relazioni di interesse pubblico per la propria comunità di riferimento tramite manifestazioni, mostre, iniziative di educazione non convenzionale e in genere ogni attività di rilevante interesse culturale che possano fungere da strumento per il Comune di Lucca nell'ambito della promozione dei linguaggi per immagine, tra cui il fumetto, del gioco intelligente e delle più contemporanee industrie creative. Nello specifico la società si occupa per conto dell'Amministrazione Comunale di organizzare festival di interesse nazionale ed internazionale dedicati ai *Comics*, al *Gaming* e al *Gardening* (cultura botanica, giardinicola e correlati), e inoltre di gestire il Polo Fiere e Congressi di Sorbano del Vescovo fornendo servizi, comunicazione e logistica a tutte le iniziative in esso tenute e ad esso correlate.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2021 rileva un utile di Euro 847.201. Per quanto riguarda l'anno appena trascorso, causa i protocolli di contenimento sanitario, è stato un anno di parziale ripresa delle attività che si sono dovute svolgere in regime di progettazione degli spazi espositivi estremamente contingentato che ha ridotto la capacità reddituale dei padiglioni fieristici, ridotto il gettito da ticketing e, limitando la pedonabilità, sacrificato ampiamente le possibilità divisibilità per i brand degli investitori.

Si rileva che il settore in cui opera la società (fiere e convegni) registra una perdita media dei ricavi di oltre il 50% rispetto al 2019 (anno di riferimento pre Covid), in linea con quanto registrato da Lucca Crea, che ha avuto un calo del fatturato di circa il 48%, dato in linea con l'andamento medio delle società operanti nel settore. Tale settore è stato pienamente supportato nel periodo di emergenza sanitaria dal ministero del turismo con misure di ristoro specifiche per il comparto, ma soprattutto con il superamento dei limiti precedentemente previsti per i contributi alle aziende.

La società, agendo in un mercato in profonda crisi, ha dovuto modificare radicalmente la sua principale e più caratterizzante produzione: Lucca Comics & Games. Lucca Crea ha pertanto continuato a sviluppare l'investimento del 2020 alla ricerca nuovi asset che completassero la realizzazione del principale festival, estendendolo sia nel tempo che nella dislocazione fisica e digitale. Sono stati implementati i due progetti Lucca Campfire e Feltrinelli Comics & Games così come una nuova declinazione digitale del Festival incardinata su contenuti tailor made per il canale Twitch, coinvolgendo content creator dedicati. Il mantenimento nel 2020 delle attività ha permesso alla società di mantenere la propria posizione presso le istituzioni e i principali partner editoriali e di comunicazione, mantenendo il ruolo di principale azienda riferimento per le attività culturali legate ai mondi del fumetto e del gioco. Tale posizione ha permesso, in un anno dove le normali attività fieristiche erano decisamente subottimali, di proporsi come società di sviluppo di innovativi progetti di promozione sociale e culturale per grandi enti ed istituzioni.

LUCCA RISCOSSIONE E SERVIZI SRL

Lucca Riscossioni e Servizi s.r.l. si conferma come società multiservizi tra le società partecipate del Comune di Lucca: l'effetto della incorporazione del ramo d'azienda cimiteriale e la fusione del ramo Energia, ne hanno ampliato le competenze e ne hanno rafforzato il legame con i settori del Comune di Lucca, del quale rappresenta il vero "braccio operativo". In particolare, con decorrenza dal 01/01/2019 ha avuto effetto l'incorporazione della società di Gesam Energia spa. Ciò è stato preceduto da una profonda riorganizzazione aziendale, finalizzata a conferire alla Società un nuovo assetto organizzativo funzionale. In particolare, è stata impostata una organizzazione per aree di competenza (Riscossione e call center, servizi cimiteriali ed energia), con attività comuni gestite dall'aera Staff (contabilità, personale, acquisti, segreteria).

Per quanto riguarda l'andamento della gestione la Società ha chiuso il 2021 con un utile d'esercizio pari a Euro 1.346.144, in aumento rispetto all'anno precedente quando si era attestato a Euro 252.999.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Negli anni 2020 e 2021 la società ha di fatto svolto le medesime attività; la differenza nel risultato economico è dovuta essenzialmente alla rilevazione durante l'anno 2020 di accantonamenti a fondi rischi particolarmente rilevanti che avevano comportato una forte riduzione del risultato di esercizio.

Relativamente alla società POLO ENERGY SPA, si evidenzia che la procedura di liquidazione avviata il 03/03/2016, ai sensi del comma 611 art. 1 L. n. 190/2014, si è conclusa con l'approvazione del bilancio finale di liquidazione in data 02/09/2021 e la successiva cancellazione della società dal Registro delle Imprese in data 12/11/2021.

Andamento delle società' del gruppo

Illustriamo di seguito un prospetto riepilogativo dell'andamento delle società del Gruppo consolidate con il metodo integrale:

Dati in migliaia di Euro	Quota possesso	Ricavi esercizio 2021	Ricavi esercizio 2020	Risultato esercizio 2021	Risultato esercizio 2020
Lucca Holding S.p.A.	Capogruppo	0	0	5.051	1.771
Controllate					
Gesam Reti S.p.A.	56,71%	14.755	16.045	4.618	2.604
Sistema Ambiente S.p.A.	62,97%	23.462	25.971	201	590
Metro S.r.l.	100%	4.039	2.660	83	44
Lucca Crea S.r.l.	100%	3.756	641	847	(802)
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	100%	9.404	8.898	1.346	253
Totale utili/perdite società consolidate integralmente				12.146	4.460

Illustriamo di seguito un prospetto riepilogativo dell'andamento delle società valutate con il metodo del patrimonio netto:

Dati in migliaia di Euro	Quota possesso	Ricavi esercizio 2021	Ricavi esercizio 2020	Risultato esercizio 2021	Risultato esercizio 2020
Geal S.p.A.	52%	18.358	17.792	513	1.648
Farmacie Comunali S.p.A.	25,01%	9.475	9.363	251	(98)
Totale utili/perdite società valutate con il metodo del patrimonio netto				764	1.550

GEAL SPA

La società gestisce il servizio idrico integrato nel Comune di Lucca in base alle Convenzioni di gestione con l'ente locale aventi scadenza naturale il 31/12/2025, provvedendo alla gestione, manutenzione e progettazione delle reti e degli impianti di acquedotto, fognatura e depurazione.

Si segnala che con determinazione n. 46/2015 l'Amministratore Unico Di Lucca Holding SpA ha preso atto che GEAL SpA, sulla base della disciplina giuridica fissata nel proprio Statuto, non è soggetta all'influenza dominante del socio "pubblico" che detiene il 52% del capitale sociale, ma resta piuttosto sottoposta ad un

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

controllo congiunto, in quanto esercitabile solo congiuntamente dall'azionista principale di categoria "A" (pubblico) e dagli azionisti di minoranza di categoria "B" (privati). Conseguentemente, in considerazione delle restrizioni statutarie dei diritti tipici del socio detentore della maggioranza assoluta delle azioni, a partire dall'esercizio 2015 GEAL S.p.A. non è più consolidata con metodo integrale nello stato patrimoniale e nel conto economico aggregati del Gruppo Lucca Holding SpA, dovendosi piuttosto dar luogo al consolidamento secondo il metodo del patrimonio netto.

L'azienda nel 2021 ha proseguito la realizzazione degli interventi previsti nella pianificazione pluriennale dell'AIT, così come rivista nel Piano degli Interventi 2020-2023 approvato in via definitiva da ARERA il 22.6.2021. Relativamente alla situazione economica, si osserva una diminuzione rilevante del risultato netto (-68,9%) rispetto all'esercizio precedente, determinata unicamente da un incremento degli ammortamenti conseguente alla realizzazione e alla messa in esercizio di tali investimenti.

FARMACIE COMUNALI SPA

La società è stata costituita nel 1999 in conformità alle disposizioni legislative allora vigenti di cui alle leggi n. 362/91, n. 475/68, n. 498/92 e n. 142/90. Proprio per le modalità con cui è stato a suo tempo affidato il servizio, la società è destinata ad operare in salvaguardia fino al 2029, quando le farmacie rientreranno nella piena disponibilità dell'Ente.

Il bilancio al 31.12.2021 si chiude con un utile netto di esercizio di Euro 250.567 (contro con una perdita di esercizio di Euro 97.675 dell'esercizio precedente). Tale risultato è gravato in misura determinante dalla quota di ammortamento del valore di avviamento di competenza dell'esercizio per Euro 267.011. Il valore EBITDA risulta positivo (risultato ante imposte + svalutazioni + ammortamenti) pari ad Euro 807.135.

A completamento del quadro relativo all'andamento del Gruppo nel suo complesso, si evidenzia di seguito quello relativo alle *partecipazioni in altre imprese*:

CTT NORD SRL

La società ha svolto attività di trasporto pubblico locale nei territori di Lucca, Pisa, Livorno, Massa Carrara fino al 31.10.2021.

Con la sentenza n. 4779 del 27.06.2021, il Consiglio di Stato ha confermato l'aggiudicazione definitiva a favore di Autolinee Toscane S.p.A. della gara del TPL toscano; di conseguenza, con delibera n. 860 del 09.08.2021, la Giunta Regionale ha stabilito l'avvio del servizio da parte del nuovo aggiudicatario a far data dal 01.11.2021.

Con l'avvio del servizio da parte di Autolinee Toscane, a cui CTT Nord S.r.l. ha ceduto la maggioranza dei propri assets mobili, immobili nonché la propria forza lavoro, quest'ultima società non esercita più l'unica attività prevista dall'oggetto sociale, il trasporto pubblico locale.

Sono altresì in corso gli effetti della complessa operazione di subentro ed alcune importanti operazioni correlate al trasferimento degli assets, terminate le quali la società verrà messa in liquidazione, e verranno liquidate ai soci le quote di partecipazione al capitale sociale sottoscritto, fatta salva l'eventuale diversa delibera dell'Assemblea dei soci della partecipata, che sarà chiamata a pronunciarsi sulla proposta alternativa di prosecuzione dell'attività con correlata riduzione del capitale sociale.

RETIAMBIENTE SPA

Società interamente pubblica, costituita in data 16.12.2011, destinata a svolgere il servizio pubblico di igiene urbana, raccolta e smaltimento rifiuti in tutta l'area di competenza dell'A.T.O. .

Attualmente tale servizio viene svolto nel territorio del Comune di Lucca da Sistema Ambiente S.p.A., che continuerà a esercitare le sue funzioni nell'ambito della raccolta e smaltimento rifiuti, in quanto la società è in salvaguardia, fino al 2029. Al termine del periodo di salvaguardia, i servizi sopra richiamati, verranno svolti anche nel territorio del Comune di Lucca, dalla Società Retiambiente uniformemente a quanto avviene negli altri territori dell'ATO Toscana Costa.

LUCENSE SCARL

Lucense è una Società Consortile per Azioni ed è finalizzata alla promozione dello sviluppo del sistema economico lucchese, in particolare attraverso progetti di ricerca applicata e di innovazione, azioni di trasferimento tecnologico e servizi innovativi.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Il bilancio 2021 evidenzia un utile d'esercizio pari a € 22.996. L'andamento delle attività della società è stato in linea con le previsioni, con un fatturato superiore rispetto all'anno precedente, ed il MOL stabile vicino al 12%.

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

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

Le società del gruppo non ricorrono a strumenti di copertura del rischio di credito, tenuto conto delle caratteristiche della propria clientela ed in considerazione dell'organizzazione interna di cui si sono dotate in materia di gestione del credito commerciale. Si evidenzia che Gesam Reti S.p.A., al fine di limitare il rischio di credito verso la categoria dei "grandi clienti", provvede a farsi rilasciare apposita fidejussione da primari Istituti bancari o assicurativi.

Le società del gruppo non utilizzano strumenti di copertura del rischio di cambio e del rischio di prezzo, non essendovi i presupposti tenuto conto delle caratteristiche dell'attività delle singole società.

Per quanto riguarda il rischio di liquidità e quello di variazione dei flussi finanziari, le società del gruppo si sono singolarmente dotate di linee di credito utilizzabili senza preavviso giudicate idonee a prevenire ogni eventuale necessità.

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

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui le nostre società siano state dichiarate colpevoli in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alle nostre società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti alla gestione del personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state cause di mobbing, per cui società del gruppo siano state dichiarate definitivamente responsabili.

Da segnalare che in data 10/11/2021 il Tribunale di Lucca ha emesso una prima sentenza favorevole a Metro Srl respingendo l'istanza di una dipendente, licenziata per giusta causa nell'anno 2020 che chiedeva il

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

reintegro, e condannandola a pagare le spese legali. In data 09/12/2021 la stessa ha presentato ricorso in appello.

Nel corso dell'esercizio le società del Gruppo hanno effettuato regolari investimenti in tema di sicurezza del personale, compresi esami e valutazioni degli ambienti di lavoro oltre che tutto quanto necessario in tema di dispositivi anti covid per garantire anche sotto questo aspetto il personale dipendente.

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 sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo relative, nello specifico, a:

- Metro Srl ha introdotto una propria applicazione denominata Tap&Park per il pagamento della sosta su strada tramite cellulare. Ne consegue una efficace ed esaustiva definizione delle modalità alternative di pagamento della sosta che la società ha sempre perseguito e che ha avuto inizio con l'attivazione degli abbonamenti di sosta on line, che oggi vede sempre più diffuso il servizio di pagamento mediante cellulare e l'uso delle carte di credito.

Nel 2021, a differenza degli anni precedenti, il rinnovo dei permessi è avvenuto al desk in quanto il Comune ha introdotto il nuovo PAMS "Piano Attuativo della Mobilità e della Sosta del Centro Storico di Lucca". Questo progetto è andato a sovrapporsi al progetto Aspire che era stato implementato nel 2020 e ha rivoluzionato il regolamento in essere. Metro Srl si è dovuta attrezzare sostituendo il proprio software gestionale e modificando la struttura organizzativa dell'UO permessi assumendo personale interinale al fine di permettere, nei tempi stabiliti dal Comune, l'emissione di circa 10.000 nuovi permessi dotati sia di QRCODE che di tag RFID per poter essere tracciati dalle antenne poste all'ingresso/uscita della ZTL urbana.

- La società Lucca Crea Srl, agendo in un mercato in profonda crisi, ha dovuto modificare radicalmente la sua principale e più caratterizzante produzione: Lucca Comics & Games. Lucca Crea ha pertanto continuato a sviluppare l'investimento del 2020 alla ricerca nuovi asset che completassero la realizzazione del principale festival, estendendolo sia nel tempo che nella dislocazione fisica e digitale. Sono stati implementati i due progetti Lucca Campfire e Feltrinelli Comics & Games così come una nuova declinazione digitale del Festival incardinata su contenuti tailor made per il canale Twitch, coinvolgendo content creator dedicati. Il mantenimento nel 2020 delle attività ha permesso alla società di mantenere la propria posizione presso le istituzioni e i principali partner editoriali e di comunicazione, mantenendo il ruolo di principale azienda riferimento per le attività culturali legate ai mondi del fumetto e del gioco. Tale posizione ha consentito, in un anno dove le normali attività fieristiche erano decisamente subottimali, di proporsi come società di sviluppo di innovativi progetti di promozione sociale e culturale per grandi enti ed istituzioni. Il principale è stato il progetto realizzato nel 2021 per la commemorazione del centenario dell'anniversario del Milite Ignoto, per conto del Comune di Lucca e in favore Presidenza del Consiglio dei Ministri, Struttura di missione per gli anniversari di interesse nazionale.

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

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile.

I rapporti infragruppo sono stati tenuti in considerazione ed eliminati sia a livello patrimoniale che economico in sede di consolidamento.

Si evidenzia che la Capogruppo ha aderito al consolidato fiscale nazionale ex art. 117 Tuir (D.Lgs 917/86), per la tassazione di gruppo. Hanno aderito mediante opzione per l'esercizio 2021 anche le seguenti società facenti parte del Gruppo Lucca Holding:

- Gesam Reti S.p.A.;

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

- Sistema Ambiente S.p.A.;
- Metro S.r.l.;
- Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.;
- Lucca Crea S.r.l.

L'esercizio di tale opzione consente ai gruppi di essere tassati sulla base di un unico reddito complessivo globale corrispondente alla somma algebrica dei redditi complessivi netti delle singole società, da trasferire in capo alla Capogruppo. Gli obblighi di versamento in acconto e a saldo, relativamente all'IRES, competono esclusivamente alla controllante. L'adesione al consolidato fiscale ed i rapporti fra controllante e controllate sono disciplinati da apposito regolamento.

I rapporti con il socio unico Comune di Lucca si riassumono nella remunerazione delle concessioni e dei contratti di servizi vigenti con le varie società del Gruppo.

Crediti verso le controllanti iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso controllanti	222.578	222.578	-
Totale	222.578	222.578	-

Si tratta di crediti verso il Comune di Lucca.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso imprese controllate	-	29.064	29.064-
verso controllanti	4.279.668	5.139.956	860.288-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	460	-	460
Totale	4.280.128	5.169.020	888.892-

I crediti verso controllanti sono costituiti da crediti verso il Comune di Lucca.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti principalmente da crediti verso società partecipate direttamente dal Comune di Lucca.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	9.559	1.627	7.932
debiti verso controllanti	4.800.597	5.800.857	1.000.260-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.000	31.922	5.922-
Totale	4.836.156	5.834.406	998.250-

I debiti verso controllate sono costituiti da debiti verso Geal SpA.

I debiti verso controllanti sono costituiti da debiti verso il Comune di Lucca.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti principalmente da debiti verso l'Azienda Teatro del Giglio, partecipata direttamente dal Comune di Lucca.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Numero e valore nominale delle azioni proprie

Si evidenzia che le società del Gruppo non possiedono direttamente, tramite interposta persona o società fiduciaria, azioni proprie o azioni in società controllanti.

Si evidenzia che le società del Gruppo non hanno acquistato né alienato direttamente, tramite interposta persona o società fiduciaria, azioni proprie o azioni in società controllanti.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'esplosione delle tensioni geo-politiche e del successivo conflitto bellico nei primi mesi del 2022 tra Russia e Ucraina rappresentano un forte elemento di instabilità che può portare a situazioni di crisi internazionale, umanitaria e sociale di dimensioni rilevanti, con conseguenti forti impatti negativi per le popolazioni e le economie di questi Paesi. Tale contesto innalza ulteriormente la volatilità dei mercati, inoltre il rischio di sanzioni internazionali utilizzate come deterrente per alcuni dei Paesi coinvolti, di conseguenza, potrebbe generare un impatto significativo sugli scambi di tipo commerciale e sulla loro attività economica interna. Gli effetti macroeconomici di tale grave crisi e l'effetto delle sanzioni occidentali contro la Russia sulla catena del valore dell'economia mondiale e della politica internazionale sono complessi e ancora difficili da stimare. Tali fenomeni determinano pertanto nel breve-medio termine un'elevata incertezza sugli scenari futuri, quali un potenziale ulteriore aumento dei prezzi delle materie prime e dell'energia, la possibile discontinuità delle catene di approvvigionamento e delle attività produttive, che non permettono ad oggi una valutazione puntuale degli impatti sulla futura performance del Gruppo.

Sede legale ed unità locali della capogruppo

La società attualmente ha sede in Lucca, Via del Brennero, 58 – 55100 Lucca.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala l'impatto negativo che il contesto internazionale legato agli effetti della pandemia e all'insorgere del conflitto bellico in Europa potrebbe avere sull'andamento di alcune Società del gruppo nel 2022.

Al fine di contenere i rischi connessi con le indicate problematiche, le società hanno provveduto tempestivamente ad attivare azioni per fronteggiare gli effetti che la vicenda potrebbe avere sul prosieguo delle attività aziendali:

- Gesam Reti SpA: la società si impegnerà principalmente in azioni utili a consolidare la sua presenza nell'ATEM di Lucca, sviluppando percorsi organizzativi per ottenere migliori economie di scala, sfruttando sinergie tecniche e di personale. Nel 2022 continueranno la campagna di sostituzione dei contatori *smart meter* e l'operazione di bonifica dell'area di Via Nottolini, che dovrebbero concludersi entro l'anno;
- Sistema Ambiente SpA: le politiche gestionali restano quelle programmate nei precedenti esercizi, con un mercato di riferimento rappresentato unicamente dal servizio svolto in concessione per il Comune di Lucca, dato che dal 2021 i Comuni di Borgo a Mozzano, Barga, Fabbriche di Vergemoli e Coreglia Antelminelli sono gestiti dal Gestore Unico. Nel 2022 proseguirà il progetto esecutivo scelto a seguito del concorso di progettazione relativo alla nuova sede aziendale. L'immobile sarà destinato ad accogliere gli uffici amministrativi e direzionali, l'ufficio tariffa aperto al pubblico, nonché tutte le attività operative legate alla raccolta attualmente svolte nella sede di Borgo Giannotti, che sarà dismessa in quanto divenuta incompatibile con lo svolgimento dell'attività. L'investimento nella nuova sede trova inoltre una ulteriore giustificazione anche nell'ottica del conferimento nel Gestore Unico Retiambiente SpA che dovrà essere effettuato entro il 2029: l'impiego dell'immobile di proprietà consentirà infatti una maggiore valutazione della Società rispetto alla detenzione in affitto, con conseguenti vantaggi per la collettività;

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

- Lucca Riscossioni e Servizi Srl: il contesto internazionale legato ancora alla pandemia e all'insorgere del conflitto bellico in Europa, ha avuto quale effetto immediato un aumento generalizzato dei costi energetici, ingenerando incertezze sui futuri maggiori oneri a carico dell'azienda. La società ha avviato un'interlocuzione con il Comune di Lucca volta a riequilibrare gli effetti negativi derivanti dall'aumento dei costi energetici legati al contratto Sinergo;
- Metro Srl anche per l'anno 2022 ha dato la propria disponibilità per gestire il "Piano Parcheggi straordinario" e il supporto al piano di viabilità che il Comune predispone per tali occasioni. Allo stato attuale è stato varato il calendario concernente il Summer Festival. Sono previsti parcheggi straordinari nell'ultima settimana di Luglio 2022, quando sono in calendario i concerti più importanti. La Società ha consolidato un ruolo primario e crescente nello sviluppo e nel rinnovamento della mobilità urbana, nella gestione della sosta del territorio lucchese e nel garantire un servizio di accoglienza e integrazione turistica con gli altri soggetti presenti sul territorio, risultando allo stato attuale uno strumento fondamentale di supporto, nelle politiche decisionali dell'Ente comunale; elemento questo che ha consentito alla società di estendere la validità dei contratti di servizio fino al 2050.
- Lucca Crea Srl: la principale manifestazione Lucca Comics & Games è soggetta a rischi e incertezze, da cui discende che la prospettiva del risultato societario dipenderà in modo significativo dal progressivo ritorno alla normalità del sistema fieristico (traguardato dagli analisti per il quarto trimestre del 2024), in base all'andamento sanitario, alla crescita dei costi di produzione e al panorama politico internazionale.

Nondimeno, l'aumentata competitività di strumenti di promozione dei mercati di riferimento dell'evento (fumetto, gaming, cinema e serie tv) quali quelli di placement digitale e branded content, lascia ovviamente delle perplessità sulla possibilità di tornare ai volumi pre pandemia anche qualora si verifici lo sperato ritorno alla nuova normalità del 2024. Parte delle incertezze è quindi determinato dalla capacità di compiere quell'auspicata maturazione degli strumenti innovativi di Lucca Comics & Games che passano anche attraverso l'acquisizione di talenti e competenze dal mercato del lavoro.

Lo scenario appena descritto, evidenzia quanto le pianificazioni pluriennali sino a oggi poste in essere, abbiano perso efficacia e come sia necessaria una ridefinizione sia della struttura competitiva che degli obiettivi aziendali alla luce delle nuove attività sviluppate e delle previsioni sui possibili sviluppi che avrà il mercato fieristico e quello delle industrie creative. Una ripresa delle attività espositivo mercatali è sicuramente prevedibile ma con un ritorno numerico di pubblico non ancora del tutto soddisfacente, poiché mediano tra le manifestazioni 2021 e quelle ante epidemia. Il perseguimento di future forme di ristoro sarà quindi indispensabile per poter rispondere ai rinnovati requisiti competitivi della società, in primis il capitale umano, e ad eventuali nuovi rovesci dello scenario politico internazionale o addirittura nuove ondate della malattia SARS CoV 2. La società si dovrà quindi adoperare affinché le nuove linee di produzione (lo sviluppo di progetti di comunicazione istituzionale per grandi enti, e lo sviluppo degli asset digitali) diventino completamente integrate nei flussi organizzativi della stessa.

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

La società capogruppo Lucca Holding S.p.A. non ha posto in essere, alla data di chiusura del bilancio, operazioni in contratti derivati.

Le altre società del Gruppo Lucca Holding S.p.A. non hanno posto in essere, alla data di chiusura del bilancio, operazioni in contratti derivati.

Termini di approvazione

L'Amministratrice Unica fa presente che ai sensi dell'art. 2364, 2° comma del c.c. ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per la convocazione dell'Assemblea di approvazione del Bilancio al 31.12.2021, al fine di ottenere i bilanci delle partecipate e la documentazione utile alla predisposizione sia del Bilancio d'esercizio, sia del Bilancio consolidato.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

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 o ente, ma è soggetta a controllo analogo da parte dell'Ente Comune di Lucca essendo società strumentale "*in house*".

Conclusioni

Pur non essendo prevista una formale approvazione del bilancio consolidato, si invita l'assemblea ad approvare il bilancio consolidato come predisposto.

Lucca, 16 giugno 2022

L'amministratrice unica della capogruppo
Dott.ssa Virginia Lucchesi

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

Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione distaccata di Lucca.



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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Lucca Holding S.p.A. (il Gruppo) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2021, 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 consolidato* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Lucca Holding S.p.A. 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 consolidato

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

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo Lucca Holding S.p.A. 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 del Gruppo.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato 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 consolidato.

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 consolidato, 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 del Gruppo;
- 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 del Gruppo 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 il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

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 della Lucca Holding S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato 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 consolidato del Gruppo Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2021 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 consolidato del Gruppo Lucca Holding S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Terni, 16 giugno 2022

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini
[Firma]
V. Socio

Il sottoscritto Dr. Marco Neri, ai sensi dell'art.31, comma 2 quinquies della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL è conforme all'originale depositato presso la società.
Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione distaccata di Lucca.