

713 - BILANCIO CONSOLIDATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

LUCCA HOLDING S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: LUCCA LU VIA DI TIGLIO 957

Codice fiscale: 01809840463

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	10
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	65
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	75
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	93
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	97

LUCCA HOLDING S.P.A.

Prospetto contabile del Bilancio consolidato chiuso al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DI TIGLIO, 957 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.2.14.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	787	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	267	533
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.258.845	1.481.127
5) avviamento	13.791	15.025
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	910
7) altre	5.138.276	5.079.844
Totale immobilizzazioni immateriali	6.411.966	6.577.439
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.720.928	14.705.629
2) impianti e macchinario	67.487.646	65.137.904
3) attrezzature industriali e commerciali	1.086.938	1.155.094
4) altri beni	721.749	911.898
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.417.512	3.006.727
Totale immobilizzazioni materiali	85.434.773	84.917.252
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	11.181.115	10.505.974
b) imprese collegate	689.254	1.434.274
d-bis) altre imprese	63.071	55.488
Totale partecipazioni	11.933.440	11.995.736
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	64.836	70.453
Totale crediti verso altri	64.836	70.453
Totale crediti	287.414	293.031
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.220.854	12.288.767
Totale immobilizzazioni (B)	104.067.593	103.783.458
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	782.220	846.670
4) prodotti finiti e merci	253.419	200.226
Totale rimanenze	1.035.639	1.046.896
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.540.454	17.507.874
Totale crediti verso clienti	18.540.454	17.507.874
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	361	307
Totale crediti verso imprese controllate	361	307
3) verso imprese collegate		

v.2.14.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

esigibili entro l'esercizio successivo	-	184
Totale crediti verso imprese collegate	-	184
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.287.338	5.275.891
Totale crediti verso controllanti	4.287.338	5.275.891
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	18.543
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	18.543
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.217.828	1.125.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.767	78.682
Totale crediti tributari	2.254.595	1.204.048
5-ter) imposte anticipate	4.287.912	3.774.443
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.038.679	8.772.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.924.910	1.698.775
Totale crediti verso altri	4.963.589	10.470.926
Totale crediti	34.334.249	38.252.216
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	303.661	1.727.813
6) altri titoli	2.000.000	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.303.661	1.727.813
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	14.287.279	17.537.056
2) assegni	4.220	4.220
3) danaro e valori in cassa	144.200	131.289
Totale disponibilità liquide	14.435.699	17.672.565
Totale attivo circolante (C)	52.109.248	58.699.490
D) Ratei e risconti	1.254.710	1.275.218
Totale attivo	157.431.551	163.758.166
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	40.505.467	40.505.467
III - Riserve di rivalutazione	638.464	637.681
IV - Riserva legale	2.248.256	2.054.025
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	565.976	1.064.377
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	12.783.657	10.694.866
Varie altre riserve	787	781
Totale altre riserve	13.350.420	11.760.024
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.075.610	1.211.184
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.348.808	4.123.409
Totale patrimonio netto di gruppo	62.167.025	60.291.790
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	18.687.400	18.162.401
Utile (perdita) di terzi	1.355.016	1.115.121
Totale patrimonio netto di terzi	20.042.416	19.277.522
Totale patrimonio netto consolidato	82.209.441	79.569.312
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	671.391	769.272
4) altri	8.228.963	7.584.753

v.2.14.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Totale fondi per rischi ed oneri	8.900.354	8.354.025
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.958.999	2.950.858
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.350.938	11.127.942
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.366.866	19.805.605
Totale debiti verso banche	25.717.804	30.933.547
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.044.699	985.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.299.322	6.229.295
Totale debiti verso altri finanziatori	6.344.021	7.214.818
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.070	132.376
Totale acconti	126.070	132.376
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.412.428	11.489.880
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.857	23.104
Totale debiti verso fornitori	13.443.285	11.512.984
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.893	13.529
Totale debiti verso imprese controllate	6.893	13.529
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.144.513	5.337.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	60.000
Totale debiti verso controllanti	4.144.513	5.397.812
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.850	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.850	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	954.271	1.773.488
Totale debiti tributari	954.271	1.773.488
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	978.243	869.060
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	978.243	869.060
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.207.774	10.957.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.196	9.770
Totale altri debiti	8.216.970	10.967.223
Totale debiti	59.957.920	68.814.837
E) Ratei e risconti	3.404.837	4.069.134
Totale passivo	157.431.551	163.758.166

v.2.14.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Conto economico consolidato

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.265.295	63.646.392
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(639)	(26.518)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.928.629	1.789.895
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	496.602	531.799
altri	1.608.623	1.806.337
Totale altri ricavi e proventi	2.105.225	2.338.136
Totale valore della produzione	69.298.510	67.747.905
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.727.583	6.623.475
7) per servizi	23.281.867	21.959.386
8) per godimento di beni di terzi	6.565.629	5.796.339
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.286.059	10.829.460
b) oneri sociali	3.870.220	3.686.702
c) trattamento di fine rapporto	732.092	928.316
e) altri costi	526.657	584.756
Totale costi per il personale	16.415.028	16.029.234
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	864.045	898.210
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.887.580	5.329.367
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.027.262	2.345.790
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.778.887	8.573.367
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.618	(85.430)
12) accantonamenti per rischi	1.294.440	1.438.117
13) altri accantonamenti	16.067	60.804
14) oneri diversi di gestione	1.556.678	898.490
Totale costi della produzione	61.646.797	61.293.782
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.651.713	6.454.123
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	464.790	298.383
Totale proventi diversi dai precedenti	464.790	298.383
Totale altri proventi finanziari	464.790	298.383
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.574.798	828.449
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.574.798	828.449
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.110.008)	(530.066)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	1.353.924	1.325.782
Totale rivalutazioni	1.353.924	1.325.782
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1.353.924	1.325.782
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.895.629	7.249.839

v.2.14.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.598.695	2.381.019
imposte relative a esercizi precedenti	4.834	-
imposte differite e anticipate	(513.703)	(566.187)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(101.979)	(196.477)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.191.805	2.011.309
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	5.703.824	5.238.530
Risultato di pertinenza del gruppo	4.348.808	4.123.409
Risultato di pertinenza di terzi	1.355.016	1.115.121

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.703.824	5.238.530
Imposte sul reddito	2.191.805	2.011.309
Interessi passivi/(attivi)	1.110.008	530.066
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	222.624
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.005.637	8.002.529
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.992.384	2.427.237
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.751.625	6.227.577
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.569.188)	(1.667.783)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.174.821	6.987.031
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	15.180.458	14.989.560
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.257	(58.913)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.032.580)	1.710.901
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.930.301	2.588.899
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	20.508	121.629
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(664.297)	483.352
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(626.882)	(2.240.768)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(361.693)	2.605.100
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	14.818.765	17.594.660
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.110.008)	(530.066)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.101.577)	(2.011.309)
Dividendi incassati	301.600	-
(Utilizzo dei fondi)	(1.147.813)	(925.922)
Totale altre rettifiche	(4.057.798)	(3.467.297)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.760.967	14.127.363
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.974.961)	(5.022.191)
Disinvestimenti	569.860	336.549
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(766.680)	(464.051)
Disinvestimenti	68.108	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.325.782)
Disinvestimenti	5.617	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.098.056)	(6.475.475)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(276.647)	(1.167.844)
Accensione finanziamenti	4.400.000	2.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(9.339.096)	(5.585.150)

v.2.14.1

LUCCA HOLDING S.P.A.

Mezzi propri		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	(2.998.970)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.684.034)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.899.777)	(7.251.964)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.236.866)	399.924
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	17.537.056	17.183.457
Assegni	4.220	29.174
Danaro e valori in cassa	131.289	60.010
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.672.565	17.272.641
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.287.279	17.537.056
Assegni	4.220	4.220
Danaro e valori in cassa	144.200	131.289
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.435.699	17.672.565

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

LUCCA HOLDING S.P.A.

Sede legale: VIA DI TIGLIO, 957 LUCCA (LU)
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DELLA TOSCANA NORD-OVEST
C.F. e numero iscrizione 01809840463
Iscritta al R.E.A. di CCIAA DELLA TOSCANA NORD-OVEST n. 172764
Capitale Sociale sottoscritto € 40.505.467,00 Interamente versato
Partita IVA: 01809840463
Societa' unipersonale

Nota Integrativa

Bilancio Consolidato al 31/12/2023

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, rettificata 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.

Non è stata utilizzata la possibilità di procedere a raggruppamenti o suddivisioni delle voci ivi previste ovvero all'adattamento delle voci esistenti o all'aggiunta di nuove voci, come consentito dall'art.2423 ter, commi 2, 3 e 4 comma del Codice Civile.

Sono state omesse le voci dello stato patrimoniale e del conto economico che non comportano alcun valore per entrambi gli esercizi.

Le voci presenti sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Non sono stati effettuati, infine, compensi di partite come previsto dall'art. 2423-ter, ultimo comma, del Codice Civile.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Il rendiconto finanziario delle disponibilità liquide è stato redatto tenendo conto delle prescrizioni dell'art.2425-ter del Codice Civile ed è esposto in forma scalare in conformità all'OIC 10. Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni e dal denaro e valori in cassa.

Tutti i valori sono espressi ed esposti in euro e arrotondati all'unità, salvo ove diversamente indicato; non è stata quindi utilizzata la facoltà prevista dall'art. 29, comma 6, del D.Lgs.9 aprile 1991 n.127.

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.

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.	Controllata	Diretto	56,71	100,00
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	63,44	100,00
FARMACIE COMUNALI S.P.A.	LUCCA HOLDING S.P.A.	Collegata	Diretto	25,01	

Il bilancio consolidato del Gruppo Lucca Holding al 31/12/2023 include i bilanci della Lucca Holding S.p.A. 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 S.p.A.** 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 S.p.A.** si evidenzia che con Del. C.C. n. 91/2022 il Consiglio Comunale ha autorizzato Lucca Holding S.p.A. ad esercitare il diritto di prelazione per l'acquisto delle azioni detenute in Sistema Ambiente S.p.A. poste in vendita dal Comune di Fabbriche di

Nota Integrativa

2

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Vergemoli. Con atto del 27/01/2023 si è dato seguito all'operazione autorizzata, esercitando il diritto di prelazione per l'acquisto delle n. 375 azioni del Comune di Fabbriche di Vergemoli. A seguito di tale variazione la % di possesso di Lucca Holding S.p.A. in Sistema Ambiente S.p.A. è passata dal 63,36% al 63,44%.

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

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.	VECCHIA PORTA SAN DONATO - 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)	2.068.610	partecipazione non di controllo

ELENCO DELLE IMPRESE INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO CON IL METODO PROPORZIONALE

Nel bilancio consolidato chiuso al 31/12/2023 non vi sono imprese incluse nel consolidamento con il metodo proporzionale.

Nota Integrativa

3

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

ELENCO DELLE ALTRE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Nel bilancio consolidato chiuso al 31/12/2023 non vi sono altre partecipazioni in imprese controllate e collegate che non sono state consolidate o valutate con il metodo del patrimonio netto perché irrilevanti o perché detenute esclusivamente per l'alienazione.

VARIAZIONE NELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni nell'area di consolidamento.

Criteria generali di redazione del bilancio consolidato

Il bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività, non essendosi verificati, anche dopo la chiusura dell'esercizio, eventi tali da incidere o da far sorgere dubbi sulla stessa.

La rilevazione e la valutazione delle voci è stata effettuata tenendo conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; in ossequio del postulato della prudenza, sono stati tuttavia indicati soltanto gli utili realizzati, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; sempre a tal fine, gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente.

Ai sensi dell'art.2423-bis, comma 1, punto 1-bis del Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione e del contratto, dando prevalenza agli effetti sostanziali da essi derivanti attraverso l'analisi dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni, anche segmentando o aggregando gli effetti sostanziali derivanti da uno o più contratti.

Come previsto dall'art.2423, comma 4, del Codice civile, in taluni casi è stata omessa la rilevazione, la valutazione, la presentazione e l'informativa di aspetti irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. Secondo il principio contabile OIC 11, si considera "rilevante" lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione può ragionevolmente influenzare le decisioni da prendere, sulla base del bilancio dell'impresa, da parte dei destinatari primari dell'informazione in esso contenuta (investitori, finanziatori e altri creditori); la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è giudicata nel contesto complessivo del bilancio medesimo.

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 31/12/2023, delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi ed approvati dalle rispettive assemblee dei soci ad eccezione di Lucca Crea Srl per la quale è stato utilizzato ai sensi dell'art. 30, c.3, D.lgs. n. 127/91 il bilancio infrannuale approvato dall'Organo Amministrativo della società (considerato che l'organo assembleare della stessa ha deliberato nel 2023 la modifica della data di chiusura dell'esercizio sociale dal 31 dicembre al 31 marzo di ogni anno).

Nota Integrativa

4

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

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.

Si indicano di seguito i criteri di valutazione più significativi seguiti nella redazione del bilancio consolidato.

Immobilizzazioni

Accolgono le attività immateriali, materiali e finanziarie destinate ad un utilizzo durevole all'interno dell'impresa che, nello specifico, sono così formate.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

Nel caso in cui il pagamento sia differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione avviene al valore del corrispondente debito determinato sulla base dei criteri del costo ammortizzato e dell'attualizzazione; tali criteri non si applicano laddove i loro effetti siano irrilevanti, ossia, nel caso del costo ammortizzato quando i costi di transazione siano di scarso rilievo, e nel caso dell'attualizzazione quando i debiti abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi.

I costi così iscritti sono esposti nell'attivo dello stato patrimoniale al netto dei relativi ammortamenti, sistematicamente stanziati sulla base del periodo di utilità teorica degli stessi inizialmente stimato e periodicamente verificato, tranne il caso dell'avviamento, la cui vita utile non può essere soggetta a revisioni.

Ad ogni data di riferimento del bilancio viene valutata la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore. Laddove sussistano, viene determinato il valore recuperabile (pari al maggiore tra il valore d'uso ed il fair value al netto dei costi di vendita) e, se questo è inferiore al valore netto contabile, si procede ad una corrispondente svalutazione; se negli esercizi successivi ne vengono meno i presupposti, per i beni immateriali, diversi dall'avviamento, viene ripristinato il valore originario rettificato degli ammortamenti non effettuati per effetto della svalutazione stessa.

Il valore recuperabile non viene stimato in assenza di indicatori di potenziali perdite di valore.

I contributi in conto impianti vengono rilevati, a partire da quando si verificano le condizioni per la loro concessione, in correlazione con gli ammortamenti dei beni cui si riferiscono, con l'iscrizione tra i "Ratei ed i risconti passivi" con contropartita la voce "Altri ricavi e proventi" del valore della produzione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

Nel caso in cui il pagamento sia differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione avviene al valore del corrispondente debito determinato sulla base dei criteri del costo ammortizzato e dell'attualizzazione; tali criteri non si applicano laddove i loro effetti siano irrilevanti, ossia, nel caso del costo ammortizzato quando i costi di transazione siano di scarso rilievo, e nel caso dell'attualizzazione quando i debiti abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi.

I costi così iscritti sono esposti nell'attivo dello stato patrimoniale al netto dei relativi ammortamenti, sistematicamente stanziati lungo la vita utile stimata; il piano di ammortamento viene periodicamente rivisto

Nota Integrativa

5

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

per verificare se sono intervenuti cambiamenti che richiedono una modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione.

La circostanza che la vita utile di un'immobilizzazione materiale sia indefinita non impedisce che la stessa sia assoggettata ad ammortamento tenendo conto di tutti gli elementi a disposizione.

Gli ammortamenti non vengono invece calcolati sui beni la cui utilità non si esaurisce nel tempo, come i terreni e le pertinenze fondiari dei fabbricati, che laddove necessario sono scorporate contabilmente dal loro costo.

Gli ammortamenti sono calcolati sul costo storico di iscrizione dei beni, considerata l'impossibilità di determinarne il valore residuo al termine del processo di ammortamento.

L'ammortamento viene calcolato anche sui beni temporaneamente non utilizzati, mentre viene interrotto per i beni che non saranno più utilizzati nel ciclo produttivo e per i beni destinati alla vendita, che sono valutati al minore tra il valore netto contabile e quello di realizzazione desunto dall'andamento del mercato, previa - ove rilevante - riclassificazione nell'attivo circolante in una voce appositamente aggiunta ai sensi dell'art.2423-ter, comma 3, del Codice Civile.

Laddove l'immobilizzazione materiale comprenda componenti, pertinenze o accessori, aventi vite utili di durata diversa, l'ammortamento di tali componenti viene calcolato separatamente dal cespite principale, salvo ciò non sia praticabile o rilevante.

Ad ogni data di riferimento del bilancio viene valutata la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore. Laddove sussistano, viene determinato il valore recuperabile (pari al maggiore tra il valore d'uso ed il fair value, al netto dei costi di vendita) e se questo è inferiore al valore netto contabile si procede ad una corrispondente svalutazione; se negli esercizi successivi ne vengono meno i presupposti, viene ripristinato il valore originario rettificato degli ammortamenti non effettuati per effetto della svalutazione stessa.

Il valore recuperabile non viene stimato in assenza di indicatori di potenziali perdite di valore.

I costi sostenuti per ampliare o ammodernare un bene, ovvero per migliorarne la rispondenza all'uso, se producono un aumento significativo e misurabile di capacità produttiva, sicurezza o vita utile sono capitalizzati, nel limite del suo valore recuperabile; se tali costi non producono detti effetti, sono trattati come manutenzioni ordinarie e rilevati al conto economico.

I contributi in conto impianti vengono rilevati, a partire da quando si verificano le condizioni per la loro concessione, in correlazione con gli ammortamenti dei beni cui si riferiscono, con l'iscrizione tra i "Ratei ed i risconti passivi" con contropartita la voce "Altri ricavi e proventi" del valore della produzione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 4 del codice civile. In applicazione di tale metodo, le partecipazioni sono inizialmente iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Tuttavia, se il costo di acquisto della partecipazione è superiore al valore della corrispondente quota di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata, la differenza può essere iscritta nell'attivo della partecipante purché ne siano indicate le ragioni nella nota integrativa; tale differenza deve essere ammortizzata limitatamente alla parte attribuibile ai beni ammortizzabili, compreso l'avviamento.

Nel primo bilancio della partecipante successivo all'acquisto della partecipazione, ai fini dell'applicazione del metodo del patrimonio netto, la quota di interessenza nel patrimonio netto contabile ed il risultato economico della partecipata sono rettificati per riflettere, secondo il criterio di competenza, la differenza tra costo sostenuto per il suo acquisto e valore netto contabile alla data d'acquisto. Quando il costo d'acquisto della partecipazione

Nota Integrativa

6

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

differisce rispetto alla quota di pertinenza del valore netto contabile alla data di acquisizione, si determina una differenza iniziale, positiva o negativa.

In presenza di una differenza iniziale positiva (costo d'acquisto superiore alla corrispondente frazione del patrimonio netto contabile della partecipata), si possono prospettare due ipotesi:

- a) la differenza iniziale è riconducibile a maggiori valori dell'attivo dello stato patrimoniale della partecipata o alla presenza di avviamento, per cui la partecipante iscrive la partecipazione al costo di acquisto comprensivo di tale differenza iniziale positiva;
- b) la differenza iniziale positiva non corrisponde ad un maggior valore dell'attivo e/o avviamento della partecipata, per cui la partecipazione è oggetto di svalutazione e la differenza è imputata a conto economico nella voce D19a "svalutazioni di partecipazioni".

In presenza di una differenza iniziale negativa (costo d'acquisto inferiore alla corrispondente frazione del patrimonio netto contabile della partecipata), si possono prospettare due ipotesi:

- a) la differenza iniziale non è riconducibile alla previsione di perdite ma al compimento di un buon affare, per cui la partecipante iscrive la partecipazione al maggior valore del patrimonio netto rettificato della partecipata rispetto al prezzo di costo, iscrivendo in contropartita, all'interno della voce AVI "Altre riserve", una riserva per plusvalori di partecipazioni acquisite, indisponibile;
- b) la differenza iniziale è dovuta alla presenza di attività iscritte per valori superiori al loro valore recuperabile o passività iscritte ad un valore inferiore al loro valore di estinzione o, ancora, alla previsione di risultati economici sfavorevoli, per cui tale differenza rappresenta un "fondo per rischi e oneri futuri" di cui si mantiene memoria extracontabilmente. In tal caso, la partecipazione è inizialmente iscritta per un valore pari al costo sostenuto. Il fondo memorizzato extracontabilmente è utilizzato negli esercizi successivi a rettifica dei risultati della partecipata.

Negli esercizi successivi, l'utile o la perdita delle partecipate, debitamente rettificato, è imputato nel conto economico della partecipante, per la quota di propria pertinenza, secondo il principio di competenza economica, quindi nello stesso esercizio al quale il risultato si riferisce.

L'utile viene rilevato nella voce D18a "rivalutazioni di partecipazioni" ed ha quale contropartita l'incremento nello stato patrimoniale del valore della partecipazione; al contrario, la perdita viene rilevata nella voce D19a "svalutazioni di partecipazioni" ed ha quale contropartita la riduzione nello stato patrimoniale del valore della partecipazione.

Se il patrimonio netto della partecipata aumenta, in conseguenza di rivalutazione monetaria disposta in forza di leggi speciali, o diminuisce, per riduzione del capitale sociale o distribuzione di riserve, in misura corrispondente viene aumentato o ridotto nello stato patrimoniale della partecipante il valore della partecipazione e quello della riserva indisponibile. Tali variazioni non sono, invece, imputate nel conto economico della partecipante.

Nel caso di operazioni sul capitale che modificano la misura del patrimonio netto della partecipata di pertinenza della partecipante (ad esempio, nel caso in cui la partecipata faccia un aumento di capitale a favore di un altro socio), la variazione di valore della partecipazione va iscritta alla stregua di un'operazione realizzativa effettuata con terzi che incrementa o riduce il valore della partecipazione. Se l'ammontare di patrimonio netto riferibile alla partecipante aumenta, si incrementa il valore della partecipazione iscritto nell'attivo in contropartita della voce D18a, mentre se si diminuisce si riduce il valore della partecipazione in contropartita alla voce D19a.

I dividendi distribuiti dalle partecipate costituiscono per la partecipante componenti positivi di reddito. Tuttavia, essendo già stati rilevati dalla partecipante quali utili prodotti dalla partecipata (mediante l'iscrizione

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

di una rivalutazione a conto economico nella voce D18a, non possono essere imputati nel conto economico, pena un'evidente duplicazione. Pertanto, tali dividendi sono portati a riduzione della corrispondente voce "partecipazioni".

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

Le altre partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili all'operazione, eventualmente aumentato dei versamenti effettuati in conto capitale o a fondo perduto e delle rinunce a crediti effettuate con lo scopo di patrimonializzare la società partecipata.

Nel caso in cui il pagamento sia differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione avviene al valore del corrispondente debito determinato sulla base dei criteri del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Tale costo non può essere mantenuto se si verifica una perdita durevole di valore: in tali ipotesi, il valore d'iscrizione della partecipazione viene ridotto al suo valore recuperabile, determinato in base ai benefici futuri che si prevede deriveranno dalla sua detenzione; ove ne vengano meno i motivi si procede ad un corrispondente ripristino.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, di semilavorati e di pezzi di ricambio di commercio e di produzione non imputati alle commesse in corso di esecuzione sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dal mercato; ove vengano meno le ragioni che hanno reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo delle rimanenze, viene ripristinato il costo originario.

Il costo d'acquisto comprende anche gli oneri accessori e dallo stesso vengono dedotti i resi, gli sconti commerciali, gli abbuoni, i premi ed i contributi eventualmente riconosciuti dai fornitori; non vengono, invece, dedotti gli sconti e gli abbuoni di natura finanziaria, che sono accreditati al conto economico tra gli altri proventi finanziari al momento del pagamento.

Nel caso in cui il pagamento sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione avviene al valore del corrispondente debito determinato sulla base dei criteri del costo ammortizzato e dell'attualizzazione; tali criteri non si applicano laddove i loro effetti siano irrilevanti, ossia, nel caso del costo ammortizzato quando i costi di transazione siano di scarso rilievo, e nel caso dell'attualizzazione quando i debiti abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi.

Il costo di produzione comprende invece i costi diretti ed i costi indiretti (cd. "costi generali di produzione") sostenuti nel corso della produzione, necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo in cui si trovano alla fine dell'esercizio.

Per la tipologia del ciclo produttivo, che è di breve durata, è esclusa la capitalizzazione degli oneri finanziari.

Il metodo di determinazione del costo è riportato nella sezione in commento della voce.

Vengono sempre esclusi i costi di natura anomala o eccezionali, i costi di amministrazione, di distribuzione e di vendita e, in generale, i costi che attengono ad una fase successiva a quella della produzione; i costi di ricerca e sviluppo di natura ordinaria e ricorrente vengono addebitati a conto economico.

Nota Integrativa

8

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Per valore di realizzazione si intende la stima del prezzo di vendita nel corso della normale gestione, avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato, al netto dei costi di completamento e dei costi diretti di vendita; ai fini della determinazione del valore di realizzazione occorre tenere conto, tra l'altro, del tasso di obsolescenza e dei tempi di rigiro del magazzino, normalmente oggetto di svalutazione attraverso la creazione di uno specifico fondo deprezzamento portato a riduzione della voce.

Crediti

Sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, e del presumibile valore di realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione non vengono generalmente applicati laddove i loro effetti rispetto alla contabilizzazione al valore nominale siano irrilevanti, ossia, nel caso del costo ammortizzato quando i costi di transazione siano di scarso rilievo e nel caso dell'attualizzazione quando i crediti abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi.

Il valore di presumibile realizzo dei crediti è ottenuto, nel caso, attraverso la deduzione di un apposito fondo svalutazione, adeguato a coprire sia le perdite per situazioni di inesigibilità già manifestatesi ma non ancora definitive, sia quelle per situazioni non ancora manifestatesi ma che l'esperienza e la conoscenza del settore nel quale opera l'azienda inducono a ritenere intrinseche nei saldi contabili e quindi probabili.

Nella stima del fondo svalutazione si utilizzano tutte le informazioni disponibili al momento della valutazione sulla situazione dei debitori, sulla base dell'esperienza passata, della corrente situazione economica generale e di settore, nonché dei fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che incidono sui valori alla data del bilancio.

I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui connessi flussi finanziari si estinguono oppure quando la titolarità sugli stessi è trasferita e con essa sono trasferiti tutti i relativi rischi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Ove vengano meno le ragioni che hanno reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

Disponibilità liquide

Nella voce sono iscritte le disponibilità liquide immediatamente utilizzabili per qualsiasi scopo dal Gruppo; le disponibilità liquide vincolate sono invece iscritte nell'attivo circolante o immobilizzato a seconda delle caratteristiche del vincolo.

L'iscrizione avviene, per le disponibilità presenti sui conti correnti bancari, al loro valore di presumibile realizzo, e per quelle giacenti in cassa, al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di uno o più esercizi successivi; nella voce ratei e risconti passivi sono invece iscritti i costi di competenza dell'esercizio

Nota Integrativa

9

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo. Più precisamente, ove le prestazioni contrattuali rese o ricevute abbiano un contenuto economico costante nel tempo, la ripartizione del provento o del costo è effettuata in proporzione al tempo (cd. "criterio del tempo fisico"); ove invece le prestazioni contrattuali rese o ricevute non abbiano un contenuto economico costante nel tempo, la ripartizione è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione (cd. "criterio del tempo economico").

Alla fine di ogni esercizio occorre verificare la recuperabilità dei ratei e risconti ed in particolare:

- nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo rettifiche per tener conto dell'eventualmente inferiore valore recuperabile;
- nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è iscritta al valore nominale;
- per la valutazione dei risconti attivi, occorre verificare il futuro beneficio economico correlato a tali costi differiti, effettuando, se del caso, opportune rettifiche;
- i risconti passivi non generano invece particolari problemi.

Fondi per rischi, per oneri e passività potenziali

Nella voce sono iscritte le passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati, ma attendibilmente stimabili.

Nello specifico, le passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, vengono iscritte nei fondi per rischi; le passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, vengono invece iscritte nei fondi per oneri. I fondi per rischi accolgono quindi passività potenziali connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato di incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri, mentre i fondi per oneri accolgono obbligazioni già assunte alla data di bilancio ma che avranno manifestazione finanziaria negli esercizi successivi.

L'iscrizione avviene nel rispetto del principio di competenza, quando le passività sono ritenute probabili ed è stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere, apportando adeguati aggiustamenti negli esercizi successivi alla luce delle nuove informazioni acquisite.

La stima tiene conto di tutte le informazioni e degli elementi di costo già noti e determinabili alla data di bilancio, anche se appresi in seguito e fino alla data di redazione del presente documento; nel processo di stima dei fondi per oneri, laddove sia possibile operare una stima ragionevolmente attendibile dell'esborso e della data di sopravvenienza e questa sia così lontana nel tempo da rendere significativamente diverso il valore attuale dell'obbligazione rispetto alla passività stimata al momento dell'esborso, si può tenere conto del fattore temporale.

La voce dello stato patrimoniale comprende anche i fondi per imposte differite, il cui criterio di valutazione è indicato nello specifico paragrafo "Imposte sul reddito, attività per imposte anticipate e fondo per imposte differite".

Le passività il cui accadimento è probabile ma l'ammontare non è stimabile in maniera attendibile nonché quelle il cui accadimento è solamente possibile sono descritte nella sezione delle passività potenziali presente nell'ultima parte del presente documento.

Nota Integrativa

10

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art.2120 del Codice Civile, tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 27 dicembre 2006, n.296. In altre parole, corrisponde al totale delle indennità maturate a favore dei dipendenti, al lordo delle rivalutazioni di legge e al netto degli acconti e delle anticipazioni parziali erogate.

Gli ammontari del fondo relativi ai rapporti di lavoro cessati nell'esercizio sono iscritti tra gli altri debiti.

Debiti

Sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Quando un debito è rilevato per la prima volta, il valore iniziale di iscrizione è rappresentato dal valore nominale che - salvi i casi di attualizzazione - è ridotto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni direttamente attribuibili. I costi di transazione (rappresentati dai costi sostenuti per l'accensione del debito) sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, che comporta la loro spalmatura lungo la durata attesa del debito per andare ad integrare o rettificare gli interessi calcolati al tasso nominale (seguendone la medesima classificazione nel conto economico).

Laddove, al momento della rilevazione iniziale, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali risulti significativamente diverso da quello di mercato, ossia da quello che si sarebbe applicato tra parti indipendenti in un'operazione similare, si procede altresì all'attualizzazione del debito sulla base del tasso di mercato.

Applicando i criteri del costo ammortizzato e dell'attualizzazione, i debiti sono valutati alla fine di ogni esercizio al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione non vengono applicati laddove i loro effetti rispetto alla contabilizzazione al valore nominale siano irrilevanti, ossia, nel caso del costo ammortizzato quando i costi di transazione siano di scarso rilievo, e nel caso dell'attualizzazione quando i debiti abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi.

Patrimonio netto

Rappresenta la differenza tra le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i criteri ed i principi sopra enunciati.

La voce risulta meglio commentata nella relativa sezione del presente documento, ove è riportato un prospetto di riconciliazione tra il patrimonio netto ed il risultato d'esercizio della Capogruppo ed il patrimonio netto ed il risultato d'esercizio consolidato.

Ricavi e costi

Sono iscritti al netto dei resi, degli sconti incondizionati, degli abbuoni e dei premi e sono classificati nelle voci dello schema di conto economico previsto dall'art.2425 del Codice Civile sulla base della loro natura.

Vengono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale e non solo formale del relativo titolo di proprietà, che avviene normalmente con la consegna o spedizione per i beni mobili, determinata sulla base dei termini previsti contrattualmente, e con la stipula dell'atto per gli immobili e le aziende, assumendo quale parametro di riferimento per il passaggio sostanziale il trasferimento dei rischi e benefici.

Nota Integrativa

11

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Nel caso dei servizi, ai fini dell'iscrizione dei ricavi e dei costi rileva invece la loro effettuazione ovvero la loro ultimazione.

Nei casi diversi dalle cessioni di beni e prestazioni di servizi rileva la maturazione giuridica degli obblighi sottostanti.

I costi, in particolare, sono sempre rilevati nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi dell'esercizio, che si realizza:

- per associazione di causa ad effetto tra costi e ricavi, in via analitica (ad esempio per le provvigioni) o sulla base di presunzioni (ad esempio per le rimanenze);
- per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base sistematica (ad esempio per gli ammortamenti);
- per imputazione diretta del costo a conto economico perché associati al tempo o perché sia venuta meno la sua utilità o funzionalità.

Le rettifiche di ricavi e dei costi di competenza dell'esercizio sono portate a riduzione della voce corrispondente, ad esclusione delle rettifiche derivanti da correzioni di errori rilevanti o da cambiamenti di principi contabili, rilevate in ossequio all'OIC 29, a Patrimonio netto.

Imposte sul reddito, attività per imposte anticipate e fondo per imposte differite

Si precisa preliminarmente che il gruppo ha optato per il "Consolidato fiscale nazionale" di cui agli articoli 117-129 del D.P.R. 22 dicembre 1986 n.917 (cd. TUIR) in capo a "Lucca Holding S.p.a.". L'opzione consente di determinare l'imposta Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti, previa effettuazione di alcune rettifiche previste sempre dalla normativa vigente.

Nella voce è iscritto:

- l'ammontare delle imposte correnti calcolate per l'esercizio, determinato secondo le aliquote e le norme vigenti, nonché di eventuali sanzioni pecuniarie ed interessi relativi ad eventi dell'esercizio (quali ad esempio il ritardato versamento degli acconti ed altre irregolarità);
- l'ammontare delle imposte eventualmente relative ad esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni;
- i proventi da consolidato fiscale eventualmente rilevati secondo quanto previsto dal Regolamento di consolidato fiscale;
- l'ammontare delle imposte differite o iscritte anticipatamente in relazione a differenze temporanee tra il valore di una attività o di una passività determinato secondo i criteri civilistici ed il loro valore determinato ai fini fiscali, sulla base dell'aliquota in vigore al momento in cui tali differenze si riverseranno, apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione dell'aliquota rispetto agli esercizi precedenti, purché la norma di legge che determina la variazione sia già stata emanata alla data di riferimento del bilancio, nonché gli utilizzi delle attività per imposte anticipate e del fondo imposte differite iscritti in esercizi precedenti;
- l'ammontare delle imposte differite o iscritte anticipatamente a seguito delle rettifiche di consolidamento in precedenza descritte.

Il saldo delle imposte è iscritto, se passivo, nei "Debiti tributari", al netto degli acconti eventualmente versati, ovvero, se attivo, nei "Crediti tributari".

Le attività per imposte anticipate sono rilevate (e mantenute iscritte) solamente se vi è la ragionevole certezza del loro integrale recupero con gli imponibili fiscali futuri dell'azienda ovvero del Consolidato fiscale nazionale

Nota Integrativa

12

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

cui partecipa, secondo quanto previsto dalla normativa fiscale vigente e dal Regolamento di Consolidato fiscale, o anche con le imposte differite iscritte nel passivo; in caso di svalutazione, il valore dell'attività è ripristinato negli esercizi successivi nella misura in cui ne diviene ragionevolmente certo il recupero; le attività per imposte anticipate non sono oggetto di attualizzazione, anche qualora il loro recupero è previsto oltre i 12 mesi.

Le imposte differite sono rilevate nel fondo solo nella misura in cui non può dimostrarsi che il loro pagamento è improbabile.

Operazioni, attività e passività in valuta estera

I ricavi ed i costi relativi ad operazioni in valuta estera sono contabilizzati al cambio corrente (cd. "tasso di cambio a pronti") alla data in cui la relativa operazione è compiuta (nei termini riferiti nel paragrafo "Ricavi e costi") e allo stesso cambio sono rilevate anche le contropartite patrimoniali, rappresentate tipicamente da crediti e debiti.

La valutazione in bilancio è poi diversa a seconda che si abbiano attività e passività monetarie (che comportano il diritto ad incassare o l'obbligo di pagare importi in valuta estera) o non monetarie (che non comportano tali diritti o obblighi): tra i primi rientrano ad esempio i crediti, i debiti, i ratei attivi e passivi, le disponibilità liquide ed i titoli di debito; tra i secondi rientrano invece le immobilizzazioni immateriali e materiali che generano flussi in valuta estera, le partecipazioni ed i titoli denominati in valuta estera, gli anticipi dati o ricevuti, i risconti attivi e passivi relativi ad operazioni denominate in valuta estera.

Le attività e le passività monetarie non ancora regolate alla fine dell'esercizio sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura di questo, rilevato secondo le procedure stabilite nell'ambito del Sistema europeo delle Banche centrali e pubblicati dalla Banca d'Italia sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana ovvero da operatori internazionali indipendenti la cui quotazione viene resa disponibile attraverso fonti di informazione pubbliche e verificabili. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione sono rispettivamente accreditati e addebitati al conto economico alla voce "Utili e perdite su cambi"; l'eventuale utile netto derivante dalla conversione concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato, viene accantonato, per la parte non assorbita da una eventuale perdita, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Eventuali andamenti sfavorevoli nei tassi di cambio registrati successivamente alla chiusura dell'esercizio sono menzionati in calce alla nota integrativa se comportano effetti significativi sui valori di bilancio.

Le attività e passività non monetarie, invece, sono iscritte al tasso di cambio corrente al momento del loro acquisto; del tasso a pronti alla data di bilancio si tiene conto al fine di determinare il valore recuperabile e l'eventuale perdita durevole di valore.

Criteri di determinazione del fair value degli strumenti finanziari, anche derivati

Il "fair value" è il prezzo che si percepirebbe per la vendita di un'attività ovvero che si pagherebbe per il trasferimento di una passività in una regolare operazione tra operatori di mercato alla data di valutazione.

Il "fair value" è determinato con riferimento:

- al valore di mercato, per gli strumenti finanziari per i quali è possibile individuare facilmente un mercato attivo (livello 1); qualora il valore di mercato non sia facilmente individuabile per uno strumento, ma possa essere individuato per i suoi componenti o per uno strumento analogo, il valore di mercato può essere derivato da quello dei componenti o dello strumento analogo (livello 2);

Nota Integrativa

13

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

- al valore che risulta da modelli e tecniche di valutazione generalmente accettati, per gli strumenti per i quali non sia possibile individuare facilmente un mercato attivo; tali modelli e tecniche di valutazione devono assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato (livello 3).

Correzioni di errori e di stime

Costituisce "errore" la mancata o non corretta applicazione di un principio contabile e l'errata effettuazione di stime, quando le informazioni e i dati necessari al riguardo erano disponibili. Ciò può dipendere da una erronea interpretazione dei fatti, da una negligenza nella raccolta delle informazioni e dall'errata applicazione di formule matematiche, che comportano una rappresentazione qualitativa e/o quantitativa non corretta di un dato di bilancio o di una informazione fornita nella nota integrativa.

Gli errori sono "rilevanti" se possono, individualmente o insieme ad altri errori, influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono sulla base del bilancio.

La correzione di errori "non rilevanti" viene contabilizzata al conto economico dell'esercizio in cui viene effettuata, classificando il componente reddituale per natura; la correzione di errori "rilevanti" viene invece contabilizzata sul saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si procede alla correzione (utilizzando la voce utili portati a nuovo o altra componente del patrimonio netto se più appropriata); ai soli fini comparativi viene rettificato anche l'esercizio precedente, correggendo l'errore, se questo è di pertinenza del periodo, ovvero il saldo di apertura del patrimonio netto, se l'errore è invece di pertinenza di periodi precedenti. La correzione avviene in maniera retrospettiva, determinando l'effetto cumulato che si è generato, salvo ciò non sia fattibile.

In nota integrativa si descrive l'errore commesso, l'ammontare della correzione operata per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico ed i criteri di calcolo dell'effetto pregresso.

Le stime sono procedimenti e metodi razionali e verificabili a posteriori per la determinazione, partendo dalle informazioni a disposizione alla data di formazione del bilancio, di un valore ragionevolmente attendibile di un'attività (ad esempio la recuperabilità di un credito, di una immobilizzazione, ...), di una passività, di costi e ricavi. Il trascorrere del tempo può far acquisire nuove informazioni che impongono una modifica della stima originaria; tali correzioni vanno iscritte alla corrispondente voce del conto economico dell'esercizio in cui si verifica il cambiamento.

Principi di consolidamento

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

Tale tecnica di consolidamento comporta, in generale, le seguenti rettifiche:

- a) gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché i costi ed i ricavi delle società incluse nell'area di consolidamento vengono ripresi integralmente, a prescindere dalla relativa percentuale di partecipazione;
- b) il valore di carico delle partecipazioni nelle stesse società viene eliminato a fronte delle corrispondenti frazioni di patrimonio netto; la differenza che ne deriva viene suddivisa tra quella esistente alla data di acquisizione (o, come nel caso in specie, di primo consolidamento) della partecipata e quella determinatasi in periodi successivi, a seguito dei risultati e delle altre variazioni di patrimonio netto delle partecipate verificatesi successivamente alla data di acquisto (o di primo consolidamento);
- c) la prima differenza, se negativa e non dovuta a previsioni di risultati economici sfavorevoli delle stesse, viene iscritta come riserva di consolidamento tra le componenti del patrimonio netto consolidato; sempre se

Nota Integrativa

14

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

negativa, ma dovuta a previsioni di risultati economici sfavorevoli delle partecipate negli esercizi immediatamente successivi a quello di acquisto, viene iscritta in una voce dei fondi per rischi ed oneri, che viene accreditata al conto economico nella misura in cui si realizzano le perdite previste, in un periodo normalmente non superiore a cinque anni; se invece tale differenza è positiva, la parte eventualmente non attribuibile alle attività delle controllate viene iscritta alla voce "Avviamento", che viene ammortizzato su un periodo di dieci anni. Nel caso non sia possibile, o non lo sia per intero, una allocazione nemmeno ad Avviamento questa è imputata a conto economico nella voce B14 "oneri diversi di gestione".

Le successive differenze, che in linea generale comprendono i risultati e le altre variazioni di patrimonio netto avvenute negli esercizi chiusi successivamente alla data di acquisizione (o di primo consolidamento), non si aggiungono alla differenza determinata al momento dell'acquisto della partecipata, ma vengono iscritte alle specifiche voci di patrimonio netto consolidato a seconda della natura delle variazioni: riserve di rivalutazione, utili portati a nuovo, altre riserve, ecc.;

- d) il patrimonio netto ed il risultato d'esercizio di competenza dei soci di minoranza, se esistenti, vengono evidenziati separatamente; in particolare, la quota di patrimonio netto di spettanza di terzi viene esposta in un'apposita voce dello stato patrimoniale consolidato, mentre il risultato dell'esercizio di competenza di terzi viene evidenziato nel conto economico;
- e) gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni tra società del Gruppo ancora inclusi nel patrimonio, diverse dai lavori in corso su ordinazione, vengono eliminati, così come i crediti, i debiti, i costi, i ricavi e gli effetti di tutte le operazioni intercorse tra le stesse società, incluse le svalutazioni delle partecipazioni consolidate da parte della Capogruppo;
- f) i dividendi eventualmente distribuiti tra le società del Gruppo vengono eliminati dal conto economico ed imputati alle riserve del patrimonio netto consolidato, come pure le coperture di perdite fra le società incluse nell'area di consolidamento e le relative svalutazioni;
- g) vengono infine rilevati a conto economico, con contropartita i fondi per rischi ed oneri, gli effetti fiscali differiti, conseguenti alle predette rettifiche.

Non è stata utilizzata la facoltà di cui all'art.31, comma 3 del D.Lgs.9 aprile 1991 n.127 che consente di non eliminare gli effetti delle operazioni concluse a normali condizioni di mercato.

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.

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

Fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio

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

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento (pari ad euro 787 residui) sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Sindaco Unico della società Lucca Crea S.r.l. poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

La voce comprendeva il costo sostenuto da Sistema Ambiente S.p.A. 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. Il processo di ammortamento di tali costi si è concluso nel 2022.

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 2023 è pari ad Euro 1.129.775.

Avviamento

L'avviamento (pari ad euro 13.791 residui), ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Sindaco Unico della società Metro S.r.l. in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è 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.

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 2.894.369 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 con durata di 30 anni svolta da Lucca Riscossioni e Servizi Srl;
- euro 546.526 riferiti a migliorie su beni di terzi per l'attività di gestione dei servizi cimiteriali con durata di 30 anni svolta da Lucca Riscossioni e Servizi Srl;
- euro 714.005 riferiti a migliorie su beni di terzi relative ad aree dei parcheggi Metro;

Nota Integrativa

16

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

- euro 252.468 relativi al costo delle opere murarie sostenute per la realizzazione delle isole interrate nel centro storico del Comune di Lucca.

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 prosegue il processo di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 864.045, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 6.411.966.

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

Voce	Descrizione	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO			VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO				Valore netto 31.12.2023	
		Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti e svalutazioni	Valore netto 31.12.2022	Altre variazioni	Incrementi 2023	Decrementi 2023		Ammortamenti 2023
B I 1)	Costi impianto e ampliamento	21.715	-	(21.715)	-	-	984	-	(197)	787
B I 2)	costi di sviluppo	69.062	-	(69.062)	-	-	-	-	-	-
B I 3)	diritti di brev. Ind. E diritti di utilizzo opere ingegno	11.305	-	(10.772)	533	-	-	-	(266)	267
B I 4)	Concessioni licenze marchi e diritti simili	5.560.838	-	(4.079.712)	1.481.126	-	144.848	-	(367.129)	1.258.845
B I 5)	Avviamento	22.194	-	(7.169)	15.025	-	0	-	(1.234)	13.791
B I 6)	Immob. In corso e acconti	910	-	0	910	(910)	0	-	-	-
B I 7)	Altre immob. Immateriali	13.069.202	-	(7.989.358)	5.079.844	910	552.741	-	(495.219)	5.138.276
B I	TOTALE IMMOB.IMMATERIALI	18.755.228	-	(12.177.788)	6.577.438	-	698.573	-	(864.045)	6.411.966

Immobilizzazioni materiali

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%

Tali coefficienti di ammortamento sono rappresentativi dell'effettivo deperimento e consumo dei beni.

Come già evidenziato, non si sono rese necessarie operazioni di omogeneizzazione dei principi contabili di gruppo per quanto attiene alla determinazione della vita utile dei cespiti (e conseguentemente alle stime di

Nota Integrativa

17

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

ammortamento effettuate dalle singole società) poiché 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 beni ceduti nel corso dell'esercizio non sono stati ammortizzati, neppure pro quota.

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.

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 (pari ad euro 13.720.928 residui) comprende anche il valore 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 3.639.717 al parcheggio interrato nel centro storico - ex Caserma Mazzini - di Metro S.r.l. e per euro 770.525 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, si precisa che nel bilancio chiuso al 31.12.2008 Sistema Ambiente S.p.A. 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 31.12.2023 la riserva di rivalutazione ammonta complessivamente a euro 1.006.475, e la quota di pertinenza del gruppo è pari a Euro 638.464). 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 (pari ad euro 67.487.646 residui) include anche il valore dei due impianti fotovoltaici della Lucca Riscossioni e Servizi Srl per euro 4.471.872, detenuti dalla partecipata in virtù di contratti di leasing ed iscritti nel bilancio consolidato con il metodo finanziario.

Attrezzature

Nota Integrativa

18

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Attrezzature industriali e commerciali

La voce complessiva pari a euro 1.086.938, comprende per euro 1.003.980 tutti i contenitori utilizzati per la raccolta dei rifiuti: presse, cassoni, cassonetti, bidoni, kit per le utenze domestiche e isole fuori terra.

Altri beni

La voce pari a euro 721.749 altri beni materiali comprende veicoli, mobili e macchine d'ufficio.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce (pari ad euro 2.417.512) comprende acconti a fornitori e immobilizzazioni materiali in corso di costruzione.

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. 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 euro 2.180.783 effettuato da Sistema Ambiente S.p.A. 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 4.887.580, le immobilizzazioni materiali ammontano a euro 85.434.773.

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

Voce	Descrizione	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO				VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO					Valore netto 31.12.2023
		Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti e svalutazioni	Valore netto 31.12.2022	Altre variazioni	Incrementi 2023	Decrementi 2023	Ammortamenti 2023		
	Terreni e fabbricati (proprietà)	12.337.008	1.708.546	(4.558.250)	9.487.304	46.483	21.700	-	(244.800)	9.310.687	
	Terreni e fabbricati (leasing)	9.603.714	-	(4.385.389)	5.218.325	(523.860)	-	-	(284.224)	4.410.241	
B II 1)	Totale Terreni e fabbricati	21.940.722	1.708.546	(8.943.639)	14.705.629	(477.377)	21.700	-	(529.024)	13.720.928	
	Impianti e macchinari (proprietà)	145.576.717	-	(85.252.469)	60.324.248	1.451.909	4.988.244	(540.217)	(3.208.410)	63.015.774	
	Impianti e macchinari (leasing)	8.544.604	-	(3.730.948)	4.813.656	-	-	-	(341.784)	4.471.872	
B II 2)	Totale Impianti e macchinari	154.121.321	-	(88.983.417)	65.137.904	1.451.909	4.988.244	(540.217)	(3.550.194)	67.487.646	
B II 3)	attrezzature industriali e commerciali	7.022.725	-	(5.867.631)	1.155.094	-	393.494	(5.178)	(456.472)	1.086.938	
B II 4)	altri beni	9.307.930	-	(8.396.030)	911.900	10.208	200.755	(49.224)	(351.890)	721.749	
B II 5)	Immob. In corso e acconti	3.006.727	-	-	3.006.727	(1.508.600)	919.385	-	-	2.417.512	
B II	TOTALE IMMOB.MATERIALI	195.399.425	1.708.546	(112.190.717)	84.917.254	(523.860)	6.523.578	(594.619)	(4.887.580)	85.434.773	

Nota Integrativa

19

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

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 in contropartita della rilevazione di un debito finanziario verso la 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.

Si precisa al riguardo che nel corso dell'esercizio la società ha provveduto a rilevare una rettifica nella contabilizzazione dei leasing finanziari della controllata Metro Srl relativa ai terreni e fabbricati. Tale rettifica si è resa necessaria per considerare, nel conteggio del corretto valore dei beni in leasing, il periodo di sospensione dei contratti di locazione finanziaria in questione, in precedenza non considerato.

Pertanto, per l'esercizio in corso la società ha provveduto alla rilevazione in bilancio dei corretti valori come risultanti dai prospetti in precedenza riportati.

Si ricorda, al riguardo, che secondo il principio contabile OIC 29, paragrafo 48, la correzione di errori rilevanti è contabilizzata sul saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore; inoltre, secondo il paragrafo 50 del medesimo principio, un errore rilevante commesso in un esercizio precedente deve essere corretto con una determinazione retroattiva dei dati comparativi, fatta eccezione per il caso in cui non sia fattibile determinare o l'effetto di competenza dell'esercizio precedente ovvero l'effetto cumulativo dell'errore. In tale ultimo caso, allora la società deve, ai sensi del paragrafo 51 del medesimo principio, rideterminare il saldo di apertura di attività, passività e patrimonio netto per l'esercizio corrente, imputando la correzione nel saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore.

Nel caso di specie, la rideterminazione del valore per l'esercizio precedente è risultata non fattibile e, comunque, eccessivamente onerosa. Pertanto, in sede di redazione del bilancio d'esercizio l'Amministratore Unico ha ritenuto opportuno valersi della deroga prevista dal principio contabile OIC 29, paragrafi 50 e 51, e, quindi, ha provveduto alla correzione del saldo di apertura delle attività in leasing solo per l'esercizio corrente (lasciando, invece, invariati i valori iscritti nel bilancio 2022), imputando la contropartita nella riserva "Utili (perdite) portati a nuovo".

Nella tabella che precede, l'importo della correzione (pari ad euro 523.860) è stato imputato nella colonna "Altre variazioni".

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Partecipazioni qualificate non consolidate

Società	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Geal S.p.A.	10.505.974	976.741	(301.600)	11.181.115
Farmacie Comunali S.p.a.	1.434.274	160.500	(905.520)	689.254
Totale partecipazioni qualificate non consolidate	11.940.248	1.137.241	(1.207.120)	11.870.369

Nota Integrativa

20

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Con riferimento a GEAL S.p.A. l'incremento di euro 976.741 è relativo all'adeguamento del valore della partecipazione attraverso il metodo del patrimonio netto, mentre il decremento di euro 301.600 è ascrivibile alla distribuzione di dividendi a favore di Lucca Holding S.p.A.

Con riferimento a Farmacie Comunali S.p.A. l'incremento di euro 160.500 è relativo all'adeguamento del valore della partecipazione attraverso il metodo del patrimonio netto, mentre il decremento di euro 905.520 deriva dalla riduzione reale del capitale sociale della partecipata eseguita in data 18/12/2023.

Altre imprese

Società	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2023
Lucense Scarl	55.488	0	0	0	55.488
Reti Ambiente S.p.A.	0	0	0	7.583	7.583
Totale Partecipazioni in altre imprese	55.488	0	0	7.583	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 Reti Ambiente S.p.A., che nell'esercizio 2022 era iscritta nell'attivo circolante, è stata riclassificata tra le partecipazioni immobilizzate in altre imprese a seguito della Deliberazione Consiglio Comunale n. 110 del 21/12/2023 con cui il Comune di Lucca, in sede di revisione annuale delle partecipazioni pubbliche ai sensi dell'art. 20 del T.U.S.P., ha deliberato di mantenere la partecipazione detenuta in Reti Ambiente S.p.A.

Crediti

Crediti verso controllanti

Nella voce crediti verso controllanti (euro 222.578) trova collocazione il credito vantato da Gesam Reti S.p.A. 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).

Crediti verso altri

I crediti verso altri (euro 64.836) 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	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
B.III.1. a	Partecipazioni in imprese controllate	11.181.115	10.505.974	675.141
B.III.1. b	Partecipazioni in imprese collegate	689.254	1.434.274	(745.020)
B.III.1. dbis	Partecipazioni in altre imprese	63.071	55.488	7.583
B.III.1	Partecipazioni	11.933.440	11.995.736	(62.296)

Nota Integrativa

21

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

B.III.2.c	Crediti verso controllanti	222.578	222.578	0
B.III.2. dbis	Crediti verso altri	64.836	70.453	(5.617)
B.III.2	Crediti	287.414	293.031	(5.617)
B.III	Totale immobilizzazioni finanziarie	12.220.854	12.288.767	(5.617)

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	64.836	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	64.836	-	-	-
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".

Attivo circolante

Rimanenze

Le giacenze di fine esercizio di Gesam Reti S.p.A., inserite nella voce "materie prime sussidiarie e di consumo" (materiale destinato alla costruzione e manutenzione delle reti di distribuzione gas) sono valutate al costo medio ponderato, così come le rimanenze di Sistema Ambiente S.p.A. iscritte in tale voce; le rimanenze di Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l. inserite nella voce "prodotti finiti e merci" (relative al settore cimiteri e cioè le giacenze di manufatti cimiteriali) sono valutate in base al costo medio ponderato sulla base dei costi di costruzione sostenuti.

Voce	Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	782.220	846.670	(64.450)
C.I.4	Prodotti finiti e merci	253.419	200.226	53.193
C.I	TOTALE RIMANENZE	1.035.639	1.046.896	(11.257)

Nota Integrativa

22

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

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 31/12/2023 pari a Euro 66.010 non ha subito nel corso dell'esercizio alcuna variazione. Nell'esercizio corrente è stato rilevato un fondo svalutazione misuratori di euro 360.675 pari al valore netto dei misuratori, precedentemente installati ed iscritti nella voce "Impianti e macchinari" dell'attivo immobilizzato, e riclassificati nelle rimanenze in quanto non comunicanti e oggetto di disinstallazione, e per i quali sono in corso le analisi per accertarne la possibilità di riutilizzo da parte della società Gesam Reti S.p.A.

Fondi	Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo finale
Fondo obsolescenza magazzino	66.010	-	-	66.010
Fondo svalutazione misuratori	-	360.675	-	360.675
Totale	66.010	360.675	-	426.685

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	17.507.874	18.540.454	1.032.580	6
verso imprese controllate	307	361	54	18
verso imprese collegate	184	-	184-	100-
verso controllanti	5.275.891	4.287.338	988.553-	19-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.543	-	18.543-	100-
crediti tributari	1.204.048	2.254.595	1.050.547	87
imposte anticipate	3.774.443	4.287.912	513.469	14
verso altri	10.470.926	4.963.589	5.507.337-	53-
Totale	38.252.216	34.334.249	3.917.967-	10-

Costo ammortizzato e attualizzazione

Non vi sono crediti per i quali è stato necessario adottare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Crediti di durata residua superiore ai cinque anni

Non vi sono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Nota Integrativa

23

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti con obbligo di retrocessione a termine.

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	18.483.798	56.656	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	18.483.798	56.656	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso imprese controllate	361	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	361	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso controllanti	4.287.338	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.287.338	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	2.254.595	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.217.828	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	36.767	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	4.963.589	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.038.679	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.924.910	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

I crediti sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione.

Nel prospetto non sono indicate le imposte anticipate in quanto non assume rilevanza la suddivisione tra importo esigibile entro ed oltre l'esercizio successivo.

Nota Integrativa

24

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Crediti verso clienti

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Crediti verso clienti lordi	35.598.559	31.559.121	4.039.438
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(16.058.105)	(14.051.247)	(2.006.858)
Totale Crediti verso clienti	18.540.454	17.507.874	1.032.580

Il valore dei crediti verso clienti al 31/12/2023 è riferibile principalmente a:

- servizi di Igiene Ambientale per euro 14.203.548;
- distribuzione gas per euro 2.151.507;
- gestione energia e cimiteri per euro 1.222.699;
- manifestazioni fieristiche per euro 925.098.

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	31/12/2022	Utilizzi	Accantonamenti	Altre variazioni	31/12/2023
Fondo svalutazione crediti verso clienti	14.051.247	(299.373)	2.027.261	278.970	16.058.105

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

Al 31/12/2023 la voce pari a euro 361 accoglie i crediti delle società del Gruppo verso Geal S.p.A.

Crediti verso imprese collegate

Al 31/12/2023 i crediti delle società del Gruppo verso Farmacie Comunali S.p.A. si sono azzerati.

Crediti verso controllanti

L'importo pari ad euro 4.287.338 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 S.p.A.

Crediti verso imprese sottoposte a controllo delle controllanti

Al 31/12/2023 i crediti vantati dalle società del Gruppo nei confronti di società partecipate direttamente dal Comune di Lucca, in particolare verso l'Azienda Teatro del Giglio, si sono azzerati.

Crediti tributari

Nel saldo di euro 2.254.595 a credito sono presenti:

- euro 1.903.310 crediti verso l'Erario per IVA delle società del Gruppo;

Nota Integrativa

25

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

- euro 10.366 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

Le imposte anticipate iscritte in bilancio (euro 4.287.912) 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.

Si precisa che le imposte anticipate sono indicate separatamente dalle imposte differite (esposte nel passivo nel relativo fondo per euro 671.391), considerato che la fiscalità differita nel presente bilancio consolidato è la risultante dell'aggregazione degli importi iscritti nei bilanci delle società rientranti nell'area del consolidamento e non viene calcolata quindi su un autonomo ammontare cumulativo delle differenze temporanee dell'esercizio.

Si precisa, inoltre, che non sono state rilevate imposte anticipate per effetto delle operazioni di consolidamento.

Crediti verso altri

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	variazione
Crediti verso altri	4.963.589	10.470.926	(5.507.337)
Totale Crediti verso altri	4.963.589	10.470.926	(5.507.337)

Il saldo accoglie per euro 699.965 il credito residuo di Lucca Holding S.p.A. verso CTT Nord S.r.l. per la riduzione di capitale e per euro 1.626.862 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	31/12/2023	31/12/2022	variazione
Altre partecipazioni	303.661	1.727.813	7.583
Totale partecipazioni non immobilizzate	303.661	1.727.813	7.583

Al 31/12/2023 la voce accoglie la partecipazione minoritaria valutata al costo detenuta nella società CTT Nord S.r.l. per Euro 303.661, pari al 4,67% del capitale, società che svolgeva fino al 31/10/2021 attività di trasporto pubblico locale nei territori di Lucca, Pisa, Livorno e Massa Carrara, partecipazione destinata alla vendita alla luce degli atti consiliari n. 133/2021 e n. 108/2022.

La partecipazione in Reti Ambiente S.p.A. per Euro 7.583 pari allo 0,22% del capitale, è stata riclassificata nell'attivo immobilizzato (per come già illustrato nella presente nota) alla luce della deliberazione C.C. n. 110/2023.

Nota Integrativa

26

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	17.537.056	14.287.279	3.249.777-	19-
assegni	4.220	4.220	-	-
danaro e valori in cassa	131.289	144.200	12.911	10
Totale	17.672.565	14.435.699	3.236.866-	18-

Le variazioni rispetto all'inizio dell'esercizio sono correlate con le altre variazioni del capitale circolante netto. Non vi sono disponibilità liquide sottoposte a vincoli, anche di breve durata, né disponibilità in valuta.

Ratei e risconti attivi

La voce è composta per euro 501 da ratei attivi e per euro 1.254.209 da risconti attivi (di cui Euro 14.209 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.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	1.275.218	1.254.710	20.508-	2-
Totale	1.275.218	1.254.710	20.508-	2-

I ratei ed i risconti attivi sono stati tutti calcolati sulla base del criterio del "tempo fisico", ovvero sulla base dei giorni di competenza, non essendovi costi o proventi la cui competenza non risulti proporzionale al trascorrere del tempo.

Oneri finanziari capitalizzati

Né nel corso dell'esercizio né in esercizi passati sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Passivo

Patrimonio Netto

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

Nota Integrativa

27

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

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	637.681			783			638.464
Riserva legale	2.054.025	194.231					2.248.256
Riserva straordinaria	1.064.377		(2.100.000)	1.601.600	(1)		565.976
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	10.694.866	3.690.391			(1.601.600)		12.783.657
Varie altre riserve	781			6			787
Utili (perdite) portati a nuovo	1.211.184	238.787			(374.361)		1.075.610
Utile (perdita) dell'esercizio	4.123.409	(4.123.409)				4.348.808	4.348.808
Totale Patrimonio Netto di gruppo	60.291.790		(2.100.000)	1.602.389	(1.975.962)	4.348.808	62.167.025
Capitale e riserve di terzi	18.162.401	1.115.121	(862.435)	273.096	(783)		18.687.400
Risultato di pertinenza di terzi	1.115.121	(1.115.121)				1.355.016	1.355.016
Totale Patrimonio Netto di terzi	19.277.522		(862.435)	273.096	(783)	1.355.016	20.042.416
Totale Patrimonio Netto	79.569.312		(2.962.435)	1.875.485	(1.976.745)	5.703.824	82.209.441

Il capitale sociale al 31 dicembre 2023 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 2022 è stato accantonato:
 - per euro 194.231 a Riserva legale;

Nota Integrativa

28

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

- per euro 3.690.391 vincolo incrementale a Riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo patrimonio netto;
- per euro 238.787 a Utili riportati a nuovo.
- la Riserva di rivalutazione è incrementata di euro 783 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 comprendono:
 - *dividendi distribuiti*
sono state deliberate distribuzioni di riserve a favore del socio unico Comune di Lucca per euro 2.100.000;
 - *altri movimenti – incrementi*
derivano per euro 1.601.600 dallo svincolo della Riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto riferita ai dividendi incassati nel 2023 dalle società controllate;
- Euro 4.348.808 rappresenta il risultato di pertinenza del Gruppo per l'anno 2023.

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

- *Risultato d'esercizio*
Euro 1.355.016 derivanti dagli utili maturati nell'esercizio non di pertinenza del Gruppo;
- *dividendi distribuiti*
La riduzione della quota di spettanza di terzi è riferibile principalmente alla quota di dividendi distribuiti dalla Gesam Reti S.p.A.

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	56.104.140	4.101.472	54.319.515	3.884.622
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:				
- differenza fra il valore di carico e il valore pro quota del patrimonio netto				
- risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate				
- plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate				
- differenza di consolidamento				
- altre partite	1.714.458	246.955	1.848.866	238.787
TOTALE	1.714.458	246.955	1.848.866	238.787
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate:				

Nota Integrativa

29

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	P.N.-es.corrente	Risultato d'es.- es.corrente	P.N.- es.precedente	Risultato d'es.- es.precedente
- 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	57.818.598	4.348.427	56.168.381	4.123.409
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	18.687.400	1.355.016	18.162.401	1.115.121
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel Bilancio consolidato	76.505.998	5.703.443	74.330.782	5.238.530

Si precisa che il patrimonio netto è considerato al netto del risultato dell'esercizio.

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.

Natura delle poste del patrimonio netto della Capogruppo

Descrizione	Riserve di utili (*)	Riserve di capitale/ apporti dei soci (**)	Riserve in sospensione (***)	Totale
Capitale sociale	-	40.505.467	-	40.505.467
Riserva legale	2.248.256	-	-	2.248.256
Riserva straordinaria	565.977	-	-	565.977
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	12.783.657	-	-	12.783.657
Varie altre riserve	784	-	-	784
Totale	15.598.674		-	

(*) in caso di distribuzione, le riserve di utili concorrono a formare il reddito imponibile dei soci ma non della società indipendentemente dal periodo di formazione.

(**) in caso di distribuzione, le riserve di capitale non concorrono a formare il reddito imponibile né dei soci né della società indipendentemente dal periodo di formazione.

(***) in caso di distribuzione, le riserve in sospensione d'imposta concorrono a formare il reddito imponibile della società e dei soci, indipendentemente dal periodo di formazione.

Nota Integrativa

30

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Distinzione delle poste del patrimonio netto della Capogruppo secondo la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	40.505.467	Capitale	B	-	-
Riserva legale	2.248.256	Utili	B	2.248.256	-
Riserva straordinaria	565.977	Utili	A;B;C	565.977	13.125.337
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	12.783.657	Utili	A;B	12.783.657	13.624.211
Varie altre riserve	784	Utili	A; B	784	-
Totale altre riserve	13.350.418	Utili	A;B	13.350.418	26.749.548
Totale	56.104.141			15.598.674	26.749.548
Quota non distribuibile				15.032.697	
Residua quota distribuibile				565.977	
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro					

Analisi dei vincoli alla distribuzione delle riserve e degli utili della Capogruppo

Descrizione	Vincoli alla distribuzione			Liberamente distribuibili
	Art.2426, 1° comma, nn. 4, 5 e 8 bis c.c. Art.2433 c.c. (*) Art.2423, 5° comma c.c.	Art.2430 c.c. Art.2431 c.c.	Leggi di rivalutazione (*)	
Riserva legale	-	2.248.256	-	-
Riserva straordinaria	-	-	-	565.977
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	12.783.657	-	-	-
Riserva per plusvalori di partecipazioni acquisite	784	-	-	-
Totale	12.784.441	2.248.256	-	565.977

Nota Integrativa

31

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

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	769.272	671.391	97.881-	13-
altri	7.584.753	8.228.963	644.210	8
Totale	8.354.025	8.900.354	546.329	7

Fondo imposte differite

Il fondo per imposte differite (euro 671.391) 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 8.228.963, risultano inclusi fondi per rischi ed oneri del Gruppo, prevalentemente costituiti dai seguenti:

- euro 2.310.000 a copertura dei rischi connessi ad eventuali verifiche e spese di carattere tecnico-amministrativo rilevato da Gesam Reti S.p.A.;
- euro 300.000 per rischi connessi alla copertura delle spese tecniche e legali correlate al procedimento per il drammatico sinistro del 27/10/2022 avvenuto a Lucca, in frazione di Torre;
- euro 469.616 per contestazioni/morosità accantonati sulla base dell'andamento delle riscossioni dei singoli tributi da parte di Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.;
- euro 226.571 in considerazione degli oneri per interventi connessi alla gestione cimiteriale;
- euro 2.293.478 iscritti da Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l. 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 99.372 riferiti al Fondo spese per fotovoltaico iscritto da Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.;
- euro 365.000 iscritti poiché presso l'interporto di Prato, dov'è presente un impianto fotovoltaico è emersa una problematica normativa circa l'attuale sistema di distribuzione all'interno dell'area dell'interporto che potrebbe far incorrere Lucca Riscossioni e Servizi nel pagamento di oneri;
- euro 1.570.227 iscritti da Metro S.r.l. al fine di fronteggiare i necessari interventi di messa in sicurezza del parcheggio Mazzini e il ripristino della copertura dello stesso, adibita a parco pubblico "Giardino degli Osservanti" alla luce delle criticità strutturali emerse da tempo, nonché il rischio di cause legali e di lavoro che vedono coinvolta la stessa società;

Nota Integrativa

32

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

- euro 50.000 per un contenzioso di natura civile derivante da una richiesta danni avanzata da Benfante S.p.A. nei confronti di Sistema Ambiente S.p.A. in relazione alla gara esperita da quest'ultima per dismettere la partecipazione nella controllata Valfreddana Recuperi.

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	7.584.753	1.432.629	(366.957)	(421.462)	8.228.963
Totale	7.584.753	1.432.629	(366.957)	(421.462)	8.228.963

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	2.950.858	219.211	211.070	2.958.999
Totale	2.950.858	219.211	211.070	2.958.999

Debiti

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	30.933.547	25.717.804	5.215.743-	17-
debiti verso altri finanziatori	7.214.818	6.344.021	870.797-	12-
acconti	132.376	126.070	6.306-	5-
debiti verso fornitori	11.512.984	13.443.285	1.930.301	17
debiti verso imprese controllate	13.529	6.893	6.636-	49-
debiti verso controllanti	5.397.812	4.144.513	1.253.299-	23-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	25.850	25.850	-

Nota Integrativa

33

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti tributari	1.773.488	954.271	819.217-	46-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	869.060	978.243	109.183	13
altri debiti	10.967.223	8.216.970	2.750.253-	25-
Totale	68.814.837	59.957.920	8.856.917-	13-

Costo ammortizzato e attualizzazione

Non vi sono debiti per i quali è stato necessario adottare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Debiti di durata superiore a cinque anni

Oltre ad una quota dei debiti verso banche (euro 2.102.932), non vi sono, a fine esercizio, debiti di durata superiore a cinque anni.

Debiti con obbligo di retrocessioni a termine

Non vi sono debiti con obbligo di retrocessione a termine.

Debiti verso banche

La voce è così costituita:

Descrizione	Consistenza finale	Quota entro l'esercizio	Quota oltre l'esercizio	Quota oltre cinque anni
Debiti verso banche	25.717.804	9.350.938	14.263.934	2.102.932
Totale	25.717.804	9.350.938	14.263.934	2.102.932

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 2.102.932 con scadenza oltre 5 anni.

Debiti verso altri finanziatori

I debiti verso altri finanziatori (euro 6.344.021) sono riferiti principalmente ai debiti in linea capitale verso le società di leasing scaturenti dalla contabilizzazione con il metodo finanziario dei leasing (riferiti a immobili, agli impianti fotovoltaici e al parcheggio interrato) stipulati dalle società del Gruppo, oltreché al finanziamento di Euro 500.000 concesso da Simest a Lucca Crea S.r.l. per il miglioramento e la salvaguardia della solidità patrimoniale a supporto del sistema fieristico.

Acconti

Gli acconti (euro 126.070) si riferiscono per euro 109.677 all'importo complessivo delle cauzioni versate dai clienti convenzionati di Sistema Ambiente S.p.A. e per euro 16.393 a interventi edili da eseguire da parte della società Metro S.r.l.

Nota Integrativa

34

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori (euro 13.443.285) riguardano il flusso di approvvigionamento di beni e servizi connesso con le attività ordinarie e con quelle di investimento delle varie società del Gruppo e sono iscritti al netto degli sconti commerciali, dei premi e dei resi, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, mentre gli sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento.

Debiti verso imprese controllate

Al 31/12/2023 la voce (euro 6.893) accoglie i debiti di natura commerciale vantati dalle società del Gruppo nei confronti della società Geal S.p.A.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso società controllanti (euro 4.144.513) 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 a controllo delle controllanti

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

Debiti tributari

I debiti tributari (euro 954.271) comprendono principalmente i seguenti importi:

- euro 86.526 debito verso l'erario per Ires derivante dal regime del consolidato fiscale;
- euro 43.396 il debito verso l'Erario per IVA delle società del Gruppo;
- euro 361.057 per le ritenute fiscali Irpef su lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori versati dalle società nei primi mesi dell'esercizio 2024;
- euro 249.616 debito verso l'Erario per IRES di Lucca Crea, società che ha interrotto con effetto dal 2022 l'accordo con la holding relativo al consolidato fiscale nazionale.

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 (euro 978.243) si riferiscono principalmente ai contributi da versare (Inps, Inail) relativi alle retribuzioni del mese di dicembre e tredicesima mensilità.

Altri Debiti

La voce (euro 8.216.970) accoglie prevalentemente i debiti verso:

- Clienti saldo avere per complessivi euro 2.227.446, sorti nel 2022 per effetto dell'emanazione a livello regolatorio di quote passanti a credito per i clienti della società Gesam Reti, ed in fase di riassorbimento con l'ordinaria fatturazione;
- personale (Euro 1.192.007);
- Fondo Tesoreria INPS (Euro 1.626.389);

Nota Integrativa

35

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

- Provincia di Lucca per addizionale provinciale incassata da Sistema Ambiente S.p.A. (Euro 1.690.427);
- Cassa per i servizi energetici e ambientali (euro 290.341) relativi alla società Gesam Reti S.p.A.

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	25.717.804	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	9.350.938	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	14.263.934	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	2.102.932	-	-	-
debiti verso altri finanziatori	6.344.021	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.044.699	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	5.299.322	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
acconti	126.070	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	126.070	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	13.442.332	953	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	13.411.475	953	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	30.857	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso imprese controllate	6.893	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	6.893	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso controllanti	4.144.513	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.144.513	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.850	-	-	-

Nota Integrativa

36

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	25.850	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	954.271	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	954.271	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	978.243	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	978.243	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	8.216.970	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	8.207.774	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	9.196	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Al 31/12/2023 non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

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

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	4.069.134	3.404.837	664.297-	16-
Totale	4.069.134	3.404.837	664.297-	16-

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	242.318

Nota Integrativa

37

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Risconti passivi	3.162.519
	Totale	3.404.837

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 (di cui Euro 509.064 oltre 5 anni). Gli importi più rilevanti che costituiscono la voce al 31/12/2023 sono riconducibili alla Società consolidata Sistema Ambiente S.p.A. e relativi a contributi ATO Toscana Costa che sono stati riscontati per la durata dei relativi cespiti e a debiti verso utenti per conguagli anni precedenti PEF.

I ratei ed i risconti passivi sono stati tutti calcolati sulla base del criterio del “tempo fisico”, ovvero sulla base dei giorni di competenza, non essendovi costi o proventi la cui competenza non risulti proporzionale al trascorrere del tempo.

Non vi sono, alla data di bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

Conto Economico

Il conto economico evidenzia un utile di euro 5.703.824 alla cui formazione hanno contribuito le seguenti voci:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Valore della produzione	69.298.510	67.747.905	1.550.605
Costi della produzione	61.646.797	61.293.782	353.015
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.651.713	6.454.123	1.197.590
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	-1.110.008	-530.066	-579.942
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	1.353.924	1.325.782	28.142
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	7.895.629	7.249.839	645.790
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.191.805	2.011.309	180.496
Utile (perdita) dell'esercizio	5.703.824	5.238.530	465.294

Valore della produzione

Nello specifico la voce è così composta e variata rispetto al precedente esercizio:

Nota Integrativa

38

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.265.295	63.646.392	1.618.903
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(639)	(26.518)	25.879
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.928.629	1.789.895	138.734
Altri ricavi e proventi	2.105.225	2.338.136	(232.911)
Totale	69.298.510	67.747.905	1.550.605

Ricavi per categorie di attività

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

(Euro/000)	Consistenza finale	Consistenza iniziale	Variazione assoluta	Variazione %
Ricavi per distribuzione metano e/gpl	12.578	12.294	284	2%
Ricavi per smaltimento rifiuti	24.395	23.618	776	3%
Ricavi per riscossione ordinaria e coattiva	1.724	1.761	(37)	(2%)
Ricavi per servizi cimiteriali	1.751	2.165	(414)	(19%)
Ricavi per servizi energia	6.255	7.098	(843)	(12%)
Ricavi per manifestazioni	12.363	10.836	1.527	14%
Prestazioni servizi parcheggi	4.898	4.485	413	9%
Altre prestazioni di servizi	1.301	1.388	(87)	(6%)
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.265	63.646	1.618	3%

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 1.928.629 si riferisce alle capitalizzazioni di costi interni a fronte di investimenti, effettuati dalla società Gesam Reti S.p.A.

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

Nello specifico la voce è così composta e variata rispetto al precedente esercizio:

Nota Integrativa

39

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Voce	Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	variazione
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.727.583	6.623.475	- 1.895.892
B.7	Costi per servizi	23.281.867	21.959.386	1.322.481
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	6.565.629	5.796.339	769.290
B.9	Costi per il personale			
B.9.a	Salari e stipendi	11.286.059	10.829.460	456.599
B.9.b	Oneri sociali	3.870.220	3.686.702	183.518
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	732.092	928.316	- 196.224
B.9.e	Altri costi per il personale	526.657	584.756	- 58.099
	<i>Totale costi per il personale</i>	<i>16.415.028</i>	<i>16.029.234</i>	<i>385.794</i>
B.10	Ammortamenti e svalutazioni			
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	864.045	898.210	- 34.165
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.887.580	5.329.367	- 441.787
B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.027.262	2.345.790	- 318.528
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>7.778.887</i>	<i>8.573.367</i>	<i>- 794.480</i>
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.618	(85.430)	96.048
B.12	Accantonamenti per rischi	1.294.440	1.438.117	- 143.677
B.13	Altri accantonamenti	16.067	60.804	- 44.737
B.14	Oneri diversi di gestione	1.556.678	898.490	658.188
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	61.646.797	61.293.782	353.015

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 società per le proprie attività, 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 è stato rettificato per Euro 1.194.525, 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 più 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 produttività.

Nota Integrativa

40

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Ammortamenti

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

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 321.944 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.

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	257.363	-	257.363	-
	Commissioni bancarie su finanziamenti	6	-	6	-
	Commissioni disponibilità fondi	2.560	-	2.560	-
	Interessi passivi su mutui	969.166	-	969.166	-
	Interessi passivi su finanziam. di terzi	340.845	-	-	340.845
	Interessi passivi di mora	3.690	-	-	3.690
	Oneri finanziari diversi	1.013	-	-	1.013

Nota Integrativa

41

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
	Interessi passivi commerciali	101	-	-	101
	Interessi passivi indeducibili (no ROL)	54	-	-	54
Totale		1.574.798	-	1.229.095	345.703

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Voce	Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	variazione
D.18	Rivalutazioni	1.353.924	1.325.782	28.142
D.18.a	Rivalutazioni di partecipazioni	1.353.924	1.325.782	28.142
D.19	Svalutazioni	0	0	0
D.19.a	Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0
D	Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	1.353.924	1.325.782	28.142

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

- GEAL S.p.A. per euro +976.741;
- Farmacie Comunali S.p.A. per euro +160.500;

oltre che al ripristino del valore della partecipazione detenuta in CTT Nord S.r.l. per euro 216.683 in quanto è venuta meno la ragione che aveva indotto l'Organo Amministrativo all'originaria svalutazione.

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 2023 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.

Il saldo della voce risulta così formato:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti	2.598.695	2.381.019	217.676
Imposte relative a esercizi precedenti	4.834	0	4.834
Imposte differite (anticipate)	(513.703)	(566.187)	52.484

Nota Integrativa

42

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	101.979	196.477	(94.498)
Totale	2.191.805	2.011.309	180.496

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
A 5) Altri ricavi	366.956	proventizzazione del fondo rischi per Moratoria fiscale (Gesam Reti SpA)
D 18 a) Rivalutazioni di partecipazioni	216.683	Ripristino di valore partecipazione detenuta nella società CTT Nord Srl (Lucca Holding SpA)

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.

Voce di costo	Importo	Natura
B 12) accantonamenti per rischi	300.000	accantonamento fondo rischi per copertura spese indicente di Torre (Gesam Reti SpA)
B 11) variazione delle rimanenze del conto economico	360.674	accantonamento a fondo svalutazione misuratori (Gesam Reti SpA)

Altre informazioni

Analisi della posizione finanziaria netta

Descrizione	2023	2022
A. Posizione finanziaria corrente netta	6.343.723	7.286.913
B. Posizione finanziaria non corrente netta	(21.443.610)	(25.812.322)
C. Posizione finanziaria totale netta (A + B)	(15.099.887)	(18.525.409)

Nota Integrativa

43

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Informazioni relative al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario prodotto illustra con chiarezza i flussi finanziari delle disponibilità liquide generati e assorbiti con separata evidenza di quelli relativi all'attività operativa, a quella di investimento e a quella di finanziamento.

La liquidità assorbita nel periodo ammonta ad euro 3.236.866; più nello specifico, la gestione operativa ha generato liquidità per un ammontare pari ad euro 10.760.967, mentre l'attività di investimento ha assorbito liquidità per un ammontare pari ad euro 6.098.056.

Il free cash flow che residua è pari ad euro 4.662.911.

L'attività di finanziamento ha segno negativo per un ammontare pari ad euro 7.899.777.

Oltre alle analitiche indicazioni riportate nel rendiconto finanziario si rinvia all'analisi fornita nella relazione sulla gestione per una sistematica comprensione della dinamica dei flussi finanziari aziendali dell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Oltre alla correzione di errore in precedenza commentata nella sezione "Immobilizzazioni materiali", paragrafo "Operazioni di locazione finanziaria", non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti ai sensi dell'OIC 29.

Dati sull'occupazione

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

Dipendenti	2023	2022
Dirigenti	5	6
Quadri	7	7
Impiegati	135	132
Operai	193	198
Altro	3	-
Totale	343	343

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:

Nota Integrativa

44

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Organi sociali	Compenso
Amministratore Unico	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 27.888. Il predetto valore si riferisce ai compensi di competenza dell'esercizio 2023 per la sola revisione legale.

Per le società Metro S.r.l. e Lucca Crea S.r.l. 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:

Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.

- Garanzie prestate da banca BPER per conto della società - è stata rilasciata una fidejussione per Euro 3.615 in data 17/02/2006;
- vi sono garanzie prestate dalla società a Credit Agricole a favore proprio per euro 2.000.000 Gar.cess.cred. n. 609971456;
- vi sono garanzie prestate da Banco BPM per conto della società - è stata rilasciata la fidejussione n. 049/00110981 0060020 per gli importi che seguono: 1.152.900, 128.100, 45.000, 5.000;

Sistema Ambiente S.p.A.

- vi sono impegni per euro 1.414.158, relativi a contratti di leasing in essere al 31.12.2023, stipulati nel corso degli anni 2019/2023 per l'acquisto di veicoli;
- sono inoltre state rilasciate polizze fidejussorie per complessivi euro 1.763.112 a favore di Enti.

A livello interno di Gruppo, Lucca Holding S.p.A. nel corso dell'esercizio 2021 ha rilasciato una fidejussione specifica a Banco BPM nell'interesse della società Sistema Ambiente S.p.A., importo massimo garantito euro 3.000.000 per l'adempimento di un mutuo chirografario relativo all'investimento della nuova sede aziendale; ammontare dell'esposizione al 31/12/2023 pari a euro 1.500.000;

Al 31/12/2023 vi è inoltre una fidejussione concessa ad Alba Leasing S.p.A. per conto di Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l., importo massimo garantito euro 3.748.494; debito residuo al 31/12/2023 euro 2.247.021.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta, comunque, di operazioni concluse a normali condizioni di mercato.

Nota Integrativa

45

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

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 al conflitto bellico in Europa e in Medio Oriente potrà 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 potrebbero 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.

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.

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

Al 31/12/23 non vi sono strumenti finanziari derivati sottoscritti dalle società del Gruppo.

Nota Integrativa

46

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

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
Lucca riscossioni e Servizi S.r.l	G.S.E.	641	02/01/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202242137747 - ottobre 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l.	G.S.E.	1.801	02/01/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202242137748 - Ottobre 2022
Lucca riscossioni e Servizi S.r.l	G.S.E.	397	02/01/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202242137746 - Ottobre 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l.	Gesam Reti S.p.A	8.512	02/01/2023	ft. 104R/22 canone locazione immobile Via Nottolini dic. 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	860	02/01/2023	Incasso per impianto Fv sorbano del Vescovo rif. 202342650262
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	15.617	05/01/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202242137749 - ottobre 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	18.190	05/01/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	12.432	05/01/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	7.235	05/01/2023	Incasso FT 161E/22 GSE
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.036	05/01/2023	Incasso FT 160E/22 GSE
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	438.594	26/01/2023	ft. 163E/2022 Sinergo 2022 - 3° acconto CAE
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	842.467	26/01/2023	ft. 165E/2022 Sinergo 2022 - 2° acconto CAS
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	4.786	30/01/2023	ft. 167E/22 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	60	30/01/2023	ft. 169E/22 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	768	30/01/2023	ft. 166E/22 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	9	30/01/2023	ft. 168E/22 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	76	30/01/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	9.095	30/01/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	641	31/01/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202242503272 - novembre 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	397	31/01/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202242503271 - novembre 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.801	31/01/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202242503273 - novembre 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	8.512	02/02/2023	ft. 2R/23 canone locazione immobile Via Nottolini gen. 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	15.617	06/02/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202242503274 - novembre 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	25.533	16/02/2023	ft. 1R/23 corr. Call Center Dicembre 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Lucca Crea s.r.l.	6.817	22/02/2023	ft. 3E/2023 messa a disposizione e fornitura energia elettrica Lucca comics and Games 2022

Nota Integrativa

47

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	26.787	27/02/2023	ft. 9E/2023 servizio allestimento elettrico
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.208	28/02/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202342592165 e 202342738886- dicembre 2022 + conguaglio
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	- 1.365	28/02/2023	Conguaglio GSE ft. 297/2022 e 298/2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	3.012	28/02/2023	Conguaglio tariffa incentivante Prato 14M 202342738887 - dicembre 2022 + conguaglio
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	- 580	28/02/2023	Conguaglio tariffa incentivante Scuola Pea 202342738887 - dicembre 2022 + conguaglio
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	8.512	01/03/2023	ft. 5R/23 canone locazione immobile Via Nottolini feb. 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	46.368	06/03/2023	Tariffa Incentivante Prato AB 202342592167 - dicembre 2022 + conguaglio
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	25.533	06/03/2023	ft. 4R/23 corr. Call Center Gennaio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	23	09/03/2023	ft. 7R/23 rimborso scarichi 2022 Trasporto Scolastico
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	208	10/03/2023	ft. 21R/23 aggio su solleciti RSA 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	25	10/03/2023	ft. 22R/23 aggio su solleciti iPacchetti Ass.li 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	60	10/03/2023	ft. 18R/23 rimborso scarichi solleciti RSA 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	390	13/03/2023	ft. 8R/23 rimborso scarichi Mense 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	1.078	13/03/2023	ft. 10R/23 aggio solleciti mense lug-dic 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	90	13/03/2023	ft. 9R/23 rimborso scarichi nidi 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	491	13/03/2023	ft. 12R/23 aggio solleciti nidi lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	15	13/03/2023	ft. 34R/23 rimborso scarichi nidi 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	8	13/03/2023	ft. 35R/23 aggio nidi 1-15ago 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	1.323	22/03/2023	ft. 19R/23 aggio ingiunzioni Cosap 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	55.626	22/03/2023	ft. 20R/23 aggio Canone Unico parte Suolo Pubblico anno 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	25.533	23/03/2023	ft. 38R/23 corr. Call Center Febbraio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	344	23/03/2023	ft. 26R/23 aggio ingiunzioni sanzioni ambientali 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	20	27/03/2023	ft. 37R/23 aggio ingiunzioni sanzioni amm.ve settore commercio 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	7.570	27/03/2023	ft. 15R/23 aggio ingiunzioni ICP 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	4.926	27/03/2023	ft. 28R/23 aggio canoni concessione immobili comunali 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	19.115	27/03/2023	ft. 14R/23 corripsetivo Canone Unico parte Pubbliche Affissioni lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	480	27/03/2023	ft. 31R/23 riscossione coattiva corripsetivo PEEP 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	16.635	27/03/2023	ft. 23R/23 aggio ingiunzioni Ici-Imu lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	1.808	27/03/2023	ft. 24R/23 aggio ingiunzioni Tasi lug-dic 2022

Nota Integrativa

48

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	2.957	27/03/2023	ft. 25R/23 aggio ingiunzioni Tares lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	400	27/03/2023	ft. 29R/23 aggio soccombenze 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	4.425	27/03/2023	ft. 16R/23 rimborso scarichi ingiunzioni Tares, Imu, Cosap 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	33	27/03/2023	ft. 27R/23 aggio ingiunzioni imposta di soggiorno 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	29.371	27/03/2023	ft. 13R/23 aggio Canone Unico parte Pubblicità lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	48.565	27/03/2023	ft. 134C/23 rimborso custodia cimiteri 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	39.439	27/03/2023	ft. 133/23 rimborso portierato 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	8.242	28/03/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	9.318	28/03/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	12.534	28/03/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	110	28/03/2023	ft. 10E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	53	28/03/2023	ft. 12E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	629	28/03/2023	ft. 13E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	- 0	28/03/2023	NC. 15E/23
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	0	28/03/2023	ft. 16E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	580	28/03/2023	ft. 11E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	3.680	28/03/2023	ft. 14E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	5	28/03/2023	ft. 17E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	- 1	28/03/2023	NC. 18E/23
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	8.512	30/03/2023	ft. 39R/23 canone locazione immobile Via Nottolini mar. 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	3.885	30/03/2023	ft. 33R/23 rimborso scarichi ingiunzioni CdS 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	361	31/03/2023	Tariffa incentivante 202343324688 Scuola Pea - gennaio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.777	31/03/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202343324690 - gennaio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	629	31/03/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202343324689 - gennaio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	15.501	06/04/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202343324691 - gennaio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	509.628	11/04/2023	ft. 21E/23 extraconsumi 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	18.932	14/04/2023	ft. 40R/23 postalizzazione accertamenti IMU - sett 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	101.269	17/04/2023	ft. 10E/2023 finanziamento rapporti D/A Gesam Energia 6a rata 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	299.154	20/04/2023	ft. 19E/23 saldo CAE 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	135.272	20/04/2023	ft. 20E/23 saldo CAS 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	25.533	24/04/2023	ft. 42R/23 corr. Call Center Marzo 2023

Nota Integrativa

49

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	8.512	02/05/2023	ft. 43R/23 canone locazione immobile Via Nottolini apr. 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	839	02/05/2023	Convenzione FV Sorbano - ricavo gen-feb 2023 con compensazioni
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	361	02/05/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202343761069 - febbraio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	629	02/05/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202343761070 - febbraio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.777	02/05/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202343761071
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	15.501	08/05/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202343761072 - febbraio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	5.134	25/05/2023	ft. 56R/23 rimborso spese notifica CdS lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	18.202	25/05/2023	ft. 45R/23 aggio incassi CdS lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	88.664	25/05/2023	ft. 46R/23 corrispettivo ex art. 9 c. 3 bis del Disciplinare di Servizio lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	5.485	25/05/2023	ft. 50R/23 aggio incassi violazioni amm.ve lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	18.144	25/05/2023	ft. 48R/23 aggio ingiunzioni violazioni CdS lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	4.506	25/05/2023	ft. 49R/23 aggio ingiunzioni violazioni CdS lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	105.957	25/05/2023	ft. 51R/23 rimborso spese notifica CdS lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	11.312	29/05/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	13.276	29/05/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	6.714	29/05/2023	ft. 41E/23, 43E/23, 45E/23 per GSE compensate con ft. costi 577-856-7074-7539/2023 e n.c. 6838-6839/23
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.107	29/05/2023	ft. 40E/23, 42E/23, 44E/23 per GSE compensate con ft. costi 579-4857-075-540/2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	22.394	30/05/2023	ft. 58R/23 corr. Call Center Aprile 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	308	31/05/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202343948455 - marzo 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	584	31/05/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202343324689 - marzo 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.589	31/05/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202343948457 - marzo 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	8.512	31/05/2023	ft. 54R/23 canone locazione immobile Via Nottolini mag. 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	14.036	07/06/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202343948458 - marzo 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	173.756	19/06/2023	ft. 47R/23 aggio incassi violazioni CdS lug-dic 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	10.786	19/06/2023	ft. 19E/23 (residuo) saldo CAE 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	21.719	19/06/2023	ft. 21E/23 (residuo) extraconsumi 2022
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	855.765	21/06/2023	ft. 56E/23 Sinergo acconto 1° trimestre 2023 quota CAE
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	158.085	21/06/2023	ft. 57E/23 Sinergo acconto 1° trimestre 2023 quota CAS
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	100.000	28/06/2023	ft. 51E/23 servizio illuminazione natalizia 25,11,22-08,01,23
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	806	30/06/2023	Convenzione FV Sorbano - ricavo mar-apr 2023

Nota Integrativa

50

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	616	30/06/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202344338138 - aprile 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.677	30/06/2023	Tariffa incentivante Prato 14M - aprile 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	349	30/06/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202344338137 - aprile 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	9.130	03/07/2023	Rimborso crediti pregressi su Servizi Cimiteriali
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	8.512	03/07/2023	ft. 64R/23 canone locazione immobile Via Nottolini giu. 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	15.326	07/07/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202344338140 - aprile 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	18.004	10/07/2023	ft. 53E/23 servizi illuminazione colorata ed allacci elettrici anni 2020-21-22
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	10.546	20/07/2023	ft. 61R/23 aggio ing. ICI.IMU gen-mar 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	1.441	20/07/2023	ft. 62R/23 aggio ing. TASI gen-mar 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	3.506	20/07/2023	ft. 63R/23 aggio ing. TARES gen-mar 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	72.501	20/07/2023	ft. 59R/23 aggio Canone Unico parte Pubblicità gen-mar 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	11.937	20/07/2023	ft. 60R/23 aggio Canone Unico parte Pubbliche Affissioni gen-mar 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	13	26/07/2023	ft. 96E/23 GME compensata con ft. di costo 997/23 GME
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	6.087	28/07/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	6.494	28/07/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	4.346	28/07/2023	ft. 69E/23 per GSE compensata con ft. costo GSE 31/23
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	734	28/07/2023	ft. 68E/23 per GSE compensata con ft. costo GSE 313/23
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	349	31/07/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202344643506 - maggio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	616	31/07/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202344643507 - maggio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.754	31/07/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202344643508 - maggio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	8.512	31/07/2023	ft. 67R/23 canone locazione immobile Via Nottolini lug. 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	22.394	03/08/2023	ft. 69R/23 corr. Call Center Maggio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	22.394	03/08/2023	ft. 70R/23 corr. Call Center Giugno 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	15.326	04/08/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202344643509 - maggio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	16	09/08/2023	ft. 120E/23 GME compensata con ft. costo 762/23 GME
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	0	17/08/2023	ft. 121E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	22.394	21/08/2023	ft. 73R/23 corr. Call Center Luglio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	13.255	29/08/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	13.011	29/08/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	4.787	29/08/2023	ft. 92E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	4.821	29/08/2023	ft. 90E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	798	29/08/2023	ft. 91E/23 ritiro dedicato Prato

Nota Integrativa

51

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	901	29/08/2023	ft. 93E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	836	31/08/2023	Convenzione FV Sorbano - ricavo mag-giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	616	31/08/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202344731755 - giugno 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	349	31/08/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202344731754
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.754	31/08/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202344731756
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	8.646	05/09/2023	ft. 76R/23 aggio ing. ICI.IMU ap-giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	911	05/09/2023	ft. 77R/23 aggio ing. TASI apr-giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	2.890	05/09/2023	ft. 79R/23 aggio ing. TARESApr-giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	12.202	05/09/2023	ft. 74R/23 aggio Canone Unico parte Pubblicità apr-giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	10.086	05/09/2023	ft. 75R/23 corrispettivo Canone Unico parte Pubbliche Affissioni apr-giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	135	05/09/2023	ft. 78R/23 aggio soccombenze apr-giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	9.327	05/09/2023	ft. 72R/23 canone locazione immobile Via Nottolini ago. 2023 + rimborso quota parte imposta di registro
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	15.326	05/09/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202344731757 - giugno 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	70	06/09/2023	ft. 123E/23 per GME al netto di ft. di costo GME 321/23
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	878.300	11/09/2023	ft. 99E/23 Sinergo 2° trimestre 2023 acconto CAE
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	257.765	11/09/2023	ft. 98E/23 Sinergo 2° trimestre 2023 acconto CAS
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	74	13/09/2023	ft. 124E/23 per GME al netto di ft. di costo GME 3012/23
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	22.394	20/09/2023	ft. 87R/23 corr. Call Center Agosto 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	13.863	28/09/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	13.025	28/09/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	8.799	02/10/2023	ft. 88R/23 canone locazione immobile Via Nottolini set. 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.716	02/10/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202344941356 - luglio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	596	02/10/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202344941355 - luglio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	340	02/10/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202344941354 - luglio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	42	04/10/2023	ft. 146E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	15.108	06/10/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202344941357 - luglio 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	19	11/10/2023	ft. 147E ritiro dedicato Prato compensata con ft. di costo 820/23 GME
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	62	23/10/2023	ft. 148E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	5	25/10/2023	ft. 149E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	596	31/10/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202345217503 - agosto 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	340	31/10/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202345217502 - agosto 2023

Nota Integrativa

52

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	540	31/10/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202345217504 - agosto 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	8.799	01/11/2023	ft. 91R/23 canone locazione immobile Via Nottolini ott. 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	22.394	03/11/2023	ft. 90R/23 corr. Call Center Settembre 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	4.903	03/11/2023	ft. 82R/23 aggio incassi violazioni amm.ve gen-giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	28.432	03/11/2023	ft. 83R/23 aggio ingiunzioni violazioni CdS gen-giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	24.795	03/11/2023	ft. 81R/23 corrispettivo ex art. 14 c. 4 del Disciplinare di Servizio gen-giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	15.108	07/11/2023	Tariffa incentivante Prato AB 202345217505 - agosto 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	95	08/11/2023	ft. 174E/23 per GME al netto di ft. di costo GME 665/23
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	41.455	10/11/2023	ft. 80R/23 aggio incassi violazioni CdS gen-giu 2023 (acconto)
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	65.245	13/11/2023	ft. 99R/23 aggio Canone Unico parte Suolo Pubblico 1gen-15giu 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	372	13/11/2023	ft. 109R/23 ricavi per aggio ingiunzioni Cosap gen-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	22.394	13/11/2023	ft. 95R/23 corr. Call Center Ottobre 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	144	14/11/2023	ft. 113R/23 riscossione coattiva corrispettivo PEEP gen-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	573	14/11/2023	ft. 108R/23 aggio ingiunzioni nidi gen-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	21	15/11/2023	ft. 175E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	1.145	16/11/2023	ft. 106R/23 aggio solleciti mense gen-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	72	16/11/2023	ft. 107R/23 aggio solleciti trasporto scolastico gen-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	8	23/11/2023	ft. 176E/23 per GME al netto di ft. di costo GME 664/23
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	247	27/11/2023	ft. 112R/23 aggio ingiunzioni Sanzioni Ambientali gen-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	4	29/11/2023	ft. 151E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	23.858	29/11/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	23.106	29/11/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	284.977	30/11/2023	ft. 153E/23 Sinergo 3° trimestre 2023 acconto CAS
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	340	30/11/2023	Tariffa incentivante Scuola Pea 202345390105 - settembre 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	596	30/11/2023	Tariffa incentivante Centro Anziani 202345390106 - settembre 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	1.716	30/11/2023	Tariffa incentivante Prato 14M 202345390107 - settembre 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Gesam Reti S.p.A	8.799	30/11/2023	ft. 96R/23 canone locazione immobile Via Nottolini nov. 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	867.033	05/12/2023	ft. 152E/23 Sinergo 3° trimestre 2023 acconto CAE
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	15.105	05/12/2023	Tariffa incentivante Prato AB 20234539018 - settembre 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	135.259	05/12/2023	ft. 80R/23 aggio incassi violazioni CdS gen-giu 2023 (saldo)
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	8.600	06/12/2023	ft. 103R/23 aggio ingiunzioni ICI-IMU lug-set 2023

Nota Integrativa

53

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	1.158	06/12/2023	ft. 104R/23 aggio ingiunzioni Tasi lug-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	2.186	06/12/2023	ft. 105R/23 aggio ingiunzioni Tares lug-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	68	06/12/2023	ft. 111R/23 aggio su soccombenze lug-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	10.312	06/12/2023	ft. 97R/23 aggio Canone Unico parte Pubblicità lug-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	4.894	06/12/2023	ft. 110R/23 aggio ingiunzioni ICP gen-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	9.604	06/12/2023	ft. 98R/23 corrispettivo Canone Unico parte Pubbliche Affissioni lug-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	60	06/12/2023	ft. 189E/23 GME
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	6.304	12/12/2023	ft. 102R/23 aggio ingiunzioni violazioni CdS lug-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	80.771	12/12/2023	ft. 100R/23 aggio incassi ordinari CdS lug-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	22.394	12/12/2023	ft. 116R/23 corr. Call Center Novembre 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	Comune di Lucca	2.610	12/12/2023	ft. 101R/23 aggio incassi violazioni amm.ve lug-set 2023
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	0	13/12/2023	ft. 190E/23 GME
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.M.E	3	20/12/2023	ft. 188E/23 ritiro dedicato Prato
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	8.949	29/12/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca riscossioni e Servizi s.r.l	G.S.E.	10.281	29/12/2023	Ritiro dedicato Porcari
Lucca Crea Srl	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	3.900	17.04.2023	Partecipazione a Lucca Comics & Games 2022
Lucca Crea Srl	Provincia di Lucca	9.000	14.06.2023	Realizzazione laboratori multimediali sul tema discriminazione di genere
Lucca Crea Srl	Comune di San Romano in Garfagnana	24.499	01.08.2023	Progetto valorizzazione del borgo storico di San Romano attraverso un nuovo patto tra ambiente e comunità, tra stazione ferroviaria, cammini storici, mobilità sostenibile, tra identità culturale e residenzialità giovane
Lucca Crea Srl	Istituto Nazionale di Fisica Nucleare- Sezione di Firenze	350	09.10.2023	Locazione spazio Lucca Comics & Games
Lucca Crea Srl	Università di Pisa	313.893	09.10.2023	Locazione spazi Polo Fiere
Lucca Crea Srl	Ministero della cultura servizi, innov. digit e traspar.amm	24.590	10.11.2023	Partecipazione al festival Lucca Comics & Games
Lucca Crea Srl	Agenzia di promozione territoriale di Basilicata	23.500	25.01.2023	Locazione spazio Lucca Comics & Games 2022
Lucca Crea Srl	Agenzia di promozione territoriale di Basilicata	21.500	11.12.2023	Locazione spazio Lucca Comics & Games 2023
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	30.000	20.12.2023	Servizio di realizzazione del progetto di prevenzione della dipendenza patologica dal gioco d'azzardo (o azzardopatia), finanziati dall'Azienda USL Toscana Nord-Ovest
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	40.000	20.12.2023	Servizio di realizzazione del progetto di prevenzione della dipendenza patologica dal gioco d'azzardo (o azzardopatia),

Nota Integrativa

54

LUCCA HOLDING S.P.A.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

				finanziati dall'Azienda USL Toscana Nord-Ovest
Lucca Crea Srl	Toscana Promozione Turistica	35.000	27.12.2023	Campagna di comunicazione per la promozione della destinazione Toscana per il 2023
Lucca Crea Srl	Azienda Teatro del Giglio	16.493	11.01.2023	Quota parte dei costi sostenuti per allestimento dello spettacolo "The Witcher 3: Wild Hunt"
Lucca Crea Srl	Regione Toscana	9.000	21.03.2023	Contributo per il progetto "Mostra anniversario Casa Editrice Salani"
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	8.000	03.05.2023	Contributo per la concessione di spazi presso il Polo Fiere per società di pattinaggio
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	5.000	12.07.2023	Contributo per progetto "Co-mix co-generare mixité inclusive nella città"
Lucca Crea Srl	Sviluppo Toscana	139.000	31.10.2023	Funts 2022
Lucca Crea Srl	Comune di Lucca	32.655	07.12.2023	Contributo per progetto Talent Scouting 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, 30 maggio 2024

L'Amministratore Unico
Della Capogruppo Lucca Holding S.p.A.

Dott. Marco Porciani

Nota Integrativa

55

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. 188 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463



SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.I. LU 01809840463

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 1/2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 6 GIUGNO alle ore 9:00, presso la sede del Comune di Lucca, via S. Giustina n.6, si è riunita l'Assemblea dei soci della Società Lucca Holding S.p.A., per discutere il seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio di esercizio al 31.12.2023, relazione dell'amministratore unico, del collegio sindacale e della società di revisione: approvazione e destinazione dell'utile conseguito;
- 2) Bilancio consolidato al 31.12.2023, relazione dell'amministratore unico e della società di revisione: approvazione;

Amis 8/19

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. 448/2024 del 29/05/2024.

All'ora indicata risultano riuniti in presenza nella Sala degli Specchi di Palazzo Orsetti:

- **Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A.**, dott. Marco Porciani;
- **Comune di Lucca**, socio unico titolare del 100% del capitale sociale, nella persona del Sindaco dott. Mario Pardini;
- **il Collegio Sindacale di Lucca Holding S.p.A.**: dott. Massimo De Gaetani, Presidente del Collegio, il dott. Franco Amato e la dott.ssa Lucia Bianchi, Sindaci Effettivi.

1

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it

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

Pag. 189 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società



SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.iva-R.I. LU 01809840463

Assume la presidenza, ai sensi dell'art. 13 dello statuto sociale, l'Amministratore Unico Dott. Marco Porciani.

Il dott. Marco Porciani invita a partecipare le dipendenti di LH S.p.A., dott.ssa Laura Buonaccorsi e dott.ssa Daniela Di Monaco alla quale, per unanime decisione, vengono affidate le funzioni di segretario verbalizzante.

Il dott. Marco Porciani chiede l'autorizzazione ai presenti a far assistere alla presente Assemblea: il dott. Beniamino Placido, Capo di Gabinetto del Comune di Lucca, la dott.ssa Alessandra Scartezzini, Posizione Organizzativa della U.O. A:1 – Programmazione, controlli e performance, società e organismi partecipati e la dott.ssa Maria Cristina Berti della U.O. medesima, l'Assemblea autorizza.

Il dott. Marco Porciani fa notare che, essendo presente l'intero capitale sociale, detenuto dal socio unico Comune di Lucca, nella persona del Sindaco dott. Mario Pardini, nonché l'Amministratore Unico e l'intero Collegio Sindacale, l'Assemblea deve considerarsi validamente costituita e può legittimamente deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Tutti i soggetti presenti hanno dichiarato di aver rinunciato ai termini di Legge per il deposito dei documenti relativi al Bilancio di Esercizio e Consolidato e di essere pienamente informati sulle materie in discussione.

1. In merito al **primo punto** posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2023, RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO, DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE: APPROVAZIONE E DESTINAZIONE DELL'UTILE CONSEGUITO" l'Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A., dott. Marco Porciani, illustra all'Assemblea il bilancio di esercizio di LH S.p.A. chiuso al 31.12.2023, comprensivo di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa, relazione dell'Amministratore Unico, relazione del Collegio Sindacale, relazione della Società di Revisione e relazione sul governo societario prevista dal D.lgs. n. 175/2016.

In particolare evidenzia che la società "Lucca Holding S.p.a." ha chiuso il bilancio al 31 dicembre 2023 con un utile di euro 4.101.472. Tale utile, tuttavia, non risulta distribuibile in quanto originato dalle rivalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio. Infatti, l'utile conseguito dalla società nel corso del 2023 (pari a complessivi euro 4.101.472) risulta legato essenzialmente alla rivalutazione delle partecipazioni detenute in portafoglio (euro 4.360.469) e alle imposte attive - essenzialmente provenienti da consolidato - (euro 56.549).

La formazione del risultato d'esercizio 2023 è di seguito riportata:

2

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it

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

Pag. 190 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società Unipersonale



SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.iva-R.I. LU 01809840463

Descrizione	Importo
Valore della produzione (A)	19.905
Costi della produzione (B)	293.628
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(273.723)
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	(41.823)
Perdita di periodo ante rivalutazioni (A - B ± C)	(315.546)
Rivalutazioni nette (D)	4.360.469
Imposte (20)	56.549
Utile di periodo (A - B ± C ± D ± 20)	4.101.472

Pertanto, in sede di destinazione del risultato d'esercizio 2023 occorre accantonare il 5% alla riserva legale e il residuo ad apposita riserva (non distribuibile) da rivalutazione delle partecipazioni valutate al metodo del patrimonio netto.

La società ha percepito dividendi per euro 1.601.600, con ciò realizzando (e divenendo distribuibili) utili iscritti in anni precedenti anche se soltanto sperati in applicazione del metodo del patrimonio netto nella valutazione delle partecipazioni.

La società nel mese di novembre 2023 ha provveduto al versamento di complessivi euro 2.100.000 attingendo per euro 1.601.600 dalla liberazione della riserva con il metodo del PN di cui sopra, e per euro 498.400 attingendo direttamente dalla riserva straordinaria.

Al fine di quantificare l'importo distribuibile nel corso del 2024 occorrerà considerare che, come emerge dal prospetto di conto economico sopra riportato, la società ha conseguito nel corso dell'esercizio 2023 una perdita operativa-finanziaria (i.e. ante rivalutazioni nette e imposte) di euro 315.546.

Oltre a ciò, la società ha in essere un finanziamento bancario aperto per euro 2.430.634 che comporta un esborso sia di interessi sia di capitale.

In particolare, come emerge dal rendiconto finanziario redatto alla data del 31 dicembre 2023, la società ha corrisposto nell'esercizio interessi passivi netti per euro 41.823 e ha rimborsato il finanziamento bancario per euro 457.772.

Infine, la società ha effettuato nel corso dell'esercizio investimenti in immobilizzazioni materiali per euro 3.800 e in immobilizzazioni immateriali per euro 30.228.

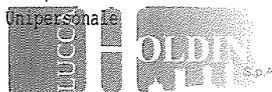
3

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it

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

Pag. 191 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società



SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.I. LU 01809840463

Alla luce di quanto sopra si evidenzia, nel rispetto delle norme di corretta gestione di competenza dell'organo amministrativo, che le riserve che si renderanno teoricamente distribuibili nel corso dell'esercizio dovranno essere destinate al mantenimento dell'equilibrio finanziario di medio periodo per l'importo di complessivi euro 857.346:

Descrizione	Importo
Perdita di periodo ante rivalutazioni	(315.546)
Rimborsi di capitale effettuati	(457.772)
Investimenti effettuati	(34.028)
Ulteriori oneri previsti	(50.000)
Riserve da non distribuire	(857.346)

Il Dott. Marco Porciani viene esonerato dal Socio dalla illustrazione del bilancio, della nota integrativa, della relazione sulla gestione e della relazione sul governo societario in quanto il Bilancio nella sua interezza è stato approfonditamente esaminato dal Socio.

L'Amministratore Unico evidenzia che la Relazione della Società di Revisione contiene un giudizio senza rilievi sul bilancio e passa la parola al Collegio Sindacale.

Il Dott. Massimo De Gaetani illustra la relazione del Collegio Sindacale evidenziando come il Collegio abbia espresso una valutazione positiva in ordine alla conformità del bilancio alle relative norme di redazione ed alla correttezza del processo di formazione del bilancio, nonché in ordine alla conformità dell'operato dell'Amministratore Unico alle disposizioni di legge e di statuto. Il Dott. De Gaetani ricorda poi come il Collegio abbia predisposto una relazione unitaria comprensiva di un paragrafo relativo al Bilancio Consolidato, nel quale si prende atto del giudizio espresso dalla società di revisione, e sul quale il Collegio esprime una valutazione positiva all'esito del proprio controllo sintetico complessivo. Infine il Collegio si associa alle cautele espresse dall'Amministratore Unico in merito ai vincoli alla distribuibilità delle riserve, in quanto tale impostazione ben si colloca nel quadro che emerge dal budget di tesoreria e dal prospetto di calcolo della posizione finanziaria netta periodicamente predisposti dall'ufficio amministrativo; ciò dovrà rappresentare elemento di valutazione da parte del Socio unico al momento della deliberazione sulla distribuzione delle riserve.

L'Amministratore unico ringrazia il Presidente del Collegio e l'intero Collegio Sindacale ed a conclusione di quanto esposto, mette in approvazione all'Assemblea il risultato di esercizio di euro 4.101.472,45 che viene così destinato:

4

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@lucacaholdingspa.it

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

Pag. 192 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Società Unipersonale



SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.iva-R.I. LU 01809840463

- a riserva legale euro 205.073,62 pari al 5% dell'utile netto;
- euro 3.896.398,83 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

L'assemblea, dopo approfondita ed esauriente considerazione, sul risultato conseguito

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 così come predisposto;
2. di prendere atto della Relazione sulla Gestione e della Relazione sul governo societario così come predisposte dall'Amministratore Unico,
3. di destinare l'utile di esercizio come segue:
5% riserva legale euro 205.073,62;
la restante parte per euro 3.896.398,83 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni metodo patrimonio netto.

Si rinvia alla prossima Assemblea la deliberazione riguardo alla distribuzione degli utili, in conformità a quanto illustrato in precedenza dall'Amministratore Unico.

2. In relazione al secondo punto posto all'ordine del giorno, ossia "BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2023, RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE: APPROVAZIONE" l'Amministratore Unico presenta all'assemblea il bilancio consolidato di Gruppo (trasmesso al socio in data 30/05/2024 prot. LH n. 453/2024) anche in questo caso il Socio esonera l'Amministratore dall'illustrazione completa del Consolidato in quanto già esaminato dettagliatamente, che comprende la relazione della società di revisione, la quale ultima riporta un giudizio senza rilievi. Sottolinea inoltre come l'emanazione della direttiva n. 10/2023, che ha implementato dei flussi informativi in materia contabile e gestionale dalle controllate verso la holding, ha consentito sia di monitorare l'andamento complessivo del Gruppo nel corso dell'esercizio che di approvare il progetto di bilancio in tempi più rapidi rispetto agli esercizi precedenti.

Il Dott. Massimo De Gaetani illustra la relazione del Collegio Sindacale, ricordando come l'organo abbia effettuato sul bilancio consolidato le stesse verifiche previste per il bilancio di esercizio, e che in tale attività non ha riscontrato deviazioni dai criteri di redazione. Ricorda, come già detto nel punto precedente, che la relazione del Collegio è una relazione "unica" per entrambi i bilanci e relativamente al bilancio consolidato il controllo effettuato è un controllo sintetico e complessivo volto ad accertare che il bilancio stesso sia stato redatto correttamente.

5

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it

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

Pag. 193 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463



Pur non essendo prevista una procedura di formale approvazione del bilancio consolidato di gruppo rappresentando lo stesso un documento di natura prettamente informativa per i soci ed i terzi, l'Assemblea approva il bilancio consolidato di Gruppo che presenta un utile consolidato di Euro 5.703.824 di cui Euro 4.348.808 di pertinenza del Gruppo comunale.

Omissis

6

LUCCA HOLDING S.p.A.
SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
Sede legale: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Tel 0583/494823 e-mail: segreteria@luccaholdingspa.it

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

Pag. 194 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463

Societa' Unipersonale



SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.Iva-R.I. LU 01809840463

Omesso

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

Pag. 195 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463



SOCIETÀ UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.iva-R.I. LU 01809840463

01809840463

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

Pag. 196 di 200
P.IVA: 01809840463 - C.FISCALE: 01809840463



LUCCA HOLDING S.P.A.
SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via di Tiglio 957 San Filippo - 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.iva-R.I. LU 01809840463

Omissis

Null'altro essendoci da discutere, il Dott. Marco Porciani alle ore 9:20 dichiara conclusa la seduta previa stesura, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Segretario verbalizzante

Dott.ssa Daniela Di Moraco

L'Amministratore Unico

Dott. Marco Porciani

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di LUCCA - Autorizzazione aut. AGEDRTOS n. 29532 del 10.05.2022

LUCCA HOLDING S.P.A.

Sede legale: VIA DI TIGLIO, 957 LUCCA (LU)
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DELLA TOSCANA NORD-OVEST
C.F. e numero iscrizione: 01809840463
Iscritta al R.E.A. di CCIAA DELLA TOSCANA NORD-OVEST n. 172764
Capitale Sociale sottoscritto € 40.505.467,00 Interamente versato
Partita IVA: 01809840463
Società unipersonale

Relazione sulla gestione

Bilancio Consolidato al 31/12/2023

Spettabile Ente azionista,
nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2023; 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 2023 si chiude con un utile netto di esercizio consolidato di euro 5.703.824 come evidenziato a conto economico. Detto utile è dato dalla somma di euro 4.348.808 che rappresenta l'utile di pertinenza del gruppo e di euro 1.355.016 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 S.p.A. sono sottoposte alla direzione e coordinamento della medesima ad eccezione della partecipata GEAL S.p.A., 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.

Attività svolte dal Gruppo

Il gruppo "Lucca Holding" è un insieme di imprese che si occupa principalmente della fornitura dei seguenti servizi nell'interesse del Comune di Lucca :

- sistema integrato di gestione dei rifiuti;
- distribuzione gas metano e gpl;
- gestione parcheggi e aree di sosta degli automezzi in Lucca;
- riscossione ordinaria o coattiva delle entrate di competenza del Comune di Lucca;
- gestione servizi cimiteriali;
- cessione di energia elettrica prodotta dagli impianti gestiti;
- gestione del servizio idrico integrato;
- svolgimento di manifestazioni, mostre ed eventi di rilevante interesse culturale per il territorio che trova riferimento nel Comune di Lucca.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Il Gruppo opera in Italia nelle seguenti sedi in Lucca:

- via di Tiglio n. 957;
- via delle Tagliate III traversa IV n. 136;
- via Lorenzo Nottolini n. 34;
- via dei Bichi n. 340;
- Piazzale Verdi, Vecchia Porta San Donato;
- Corso Garibaldi n. 53.

Organi sociali

Il Gruppo ha adottato un sistema di governance tradizionale così formato, con riferimento alla Capogruppo:

Amministratore Unico	Porciani Marco	
Collegio sindacale (controllo sull'amministrazione)	De Gaetani Massimo	Presidente
	Amato Franco	Sindaco effettivo
	Bianchi Lucia	Sindaco effettivo
Società di revisione	A.C.G. Auditing & Consulting Group S.r.l.	

Highlight

<i>Principali dati economici</i> (valori in euro)		2023	2022
	Ricavi delle vendite	65.265.295	63.646.392
	Valore della produzione	69.298.510	67.747.905
	EBITDA	13.403.338	12.681.700
	EBIT	7.651.713	6.454.123
	EBT	7.895.629	7.249.839
	Risultato dell'esercizio	5.703.824	5.238.530

<i>Principali dati patrimoniali</i> (valori in euro)		2023	2022
	Capitale investito netto totale	97.309.328	98.094.721
	Patrimonio netto	82.209.441	79.569.312
	Posizione finanziaria totale netta (se ha segno negativo i debiti finanziari sono maggiori dei crediti finanziari)	(15.099.887)	(18.525.409)
	Flussi finanziario derivanti da attività operativa	12.215.801	14.880.396
	Flusso finanziario dell'attività di investimento	(6.098.056)	(5.138.334)
	Free cash flow (Flussi finanziari att. operativa al netto dei flussi finanziari derivanti attività investimento)	6.117.745	9.742.062

<i>Principali dati operativi</i>		2023	2022
	Dipendenti (media)	343	343

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Principali indicatori	2023	2022
EBITDA / Ricavi delle vendite %	20,54%	19,93%
EBIT / Ricavi delle vendite %	11,72%	10,14%
EBIT / Capitale investito netto totale	7,86%	6,58%
EBIT / Flusso di cassa post variazione CCN	46,17%	39,84%
Posizione finanziaria totale netta / Patrimonio netto	(0,18)	(0,23)
Posizione finanziaria totale netta / Flussi finanziari derivanti da attività operativa	1,24	1,24

Per quanto riguarda la loro determinazione, secondo quanto previsto dalla Raccomandazione del CESR del 2005, laddove non specificato, si rinvia al seguente paragrafo.

Terminologie e definizioni

I risultati economico-finanziari del Gruppo dell'esercizio e del precedente posti a confronto sono stati predisposti secondo le disposizioni normative contenute negli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, come interpretate dai principi contabili nazionali redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

I margini evidenziati nei prospetti che seguono sono misure utilizzate dal consiglio di amministrazione per monitorare e valutare l'andamento operativo del Gruppo e la loro determinazione non è regolamentata né dalla legge né dai principi contabili di riferimento; il criterio di calcolo seguito dal Gruppo per tali margini / indicatori potrebbe, pertanto, non essere omogeneo con quello adottato da altri operatori e, quindi, non può essere utilizzato immediatamente a fini comparativi.

A tal fine, anche in conformità alla raccomandazione C.E.S.R. ("Committee of European Securities Regulators") n. 178/b dell'ottobre 2005, vengono descritte di seguito, le modalità di calcolo dei margini e degli indicatori convenzionali utilizzati ("non-gaap financial measures").

Voci ed indicatori	Descrizione
Ricavi delle vendite	La voce comprende i ricavi delle vendite (voce A1 del conto economico civilistico)
Variazione rimanenze e incrementi per lavori interni	La voce comprende la variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (voce A2 del conto economico civilistico), la variazione dei lavori in corso su ordinazione (voce A3 del conto economico civilistico) e gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (voce A4 del conto economico civilistico)
Altri ricavi operativi	La voce comprende gli altri ricavi (voce A5 del conto economico civilistico)
Consumo di materie e merci	La voce comprende i costi per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (voce B6 del conto economico civilistico) e la variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (voce B11 del conto economico civilistico)
Costi esterni	La voce comprende i costi per servizi (voce B7 conto economico civilistico) e i costi per godimento di beni di terzi (voce B8 conto economico civilistico)
Altri costi operativi	La voce comprende gli oneri diversi di gestione (voce B14 del conto economico civilistico), le svalutazioni (voce B10c e B10d conto economico civilistico), gli accantonamenti per rischi (voce B12 conto economico civilistico), gli altri accantonamenti (voce B13 conto economico civilistico) e gli accantonamenti riclassificati nelle altre voci di bilancio
Valore aggiunto lordo	Il margine è stato calcolato sommando all'EBITDA (vedi infra) il "costo del personale" (voce B9 del conto economico civilistico)
EBITDA	Il margine è stato calcolato sommando all'EBIT (vedi infra), gli ammortamenti (voce B10a e B10b conto economico civilistico)
EBIT	Il margine coincide con il risultato A-B del conto economico civilistico

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Voci ed indicatori	Descrizione
EBT	Il margine coincide con il risultato prima delle imposte del C/E
Attivo fisso	La voce comprende le attività destinate a "ritornare" in forma liquida nel medio lungo periodo (assunto oltre 12 mesi). L'attivo fisso include anche la parte a medio lungo dei crediti di funzionamento e dei ratei e risconti attivi. La voce è suddivisa tra immobilizzazioni immateriali, immobilizzazioni materiali e immobilizzazioni finanziarie
Attivo corrente	La voce comprende le attività destinate a "ritornare" in forma liquida nel breve termine (assunto entro 12 mesi). La voce è suddivisa tra rimanenze, liquidità differite (corrispondenti a crediti, ratei e risconti attivi entro i 12 mesi) e liquidità immediate
Capitale permanente	La voce comprende il passivo consolidato e il patrimonio netto, entrambi esigibili nel medio lungo termine; il passivo consolidato, include la parte a medio lungo termine dei fondi (incluso il TFR), dei debiti e dei ratei e risconti passivi mentre il patrimonio netto coincide con il patrimonio netto dello stato patrimoniale civilistico
Passivo corrente	La voce comprende le passività esigibili nel breve termine, nonché le quote a breve termine dei fondi (incluso il TFR)
Capitale circolante operativo netto	La voce è pari alla somma algebrica dei crediti verso clienti, crediti operativi, rimanenze, ratei e risconti attivi, debiti verso fornitori, debiti operativi, ratei e risconti passivi, tutti a breve termine (ovvero destinati a tornare in forma liquida o esigibili entro i 12 mesi)
Attivo immobilizzato operativo netto	La voce è pari alla somma algebrica tra attività e passività non correnti di natura operativa
Attività non correnti di natura operativa	La voce è formata dalle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e dalla quota a medio/lungo termine dei ratei e risconti attivi
Passività non correnti di natura operativa	La voce è formata dai debiti di funzionamento (ovvero di natura non finanziaria), fondi per rischi ed oneri, TFR e ratei e risconti passivi, tutti per la quota a medio/lungo termine
Capitale investito netto totale	La voce è ottenuta sommando al capitale circolante operativo netto l'attivo immobilizzato operativo netto
Patrimonio netto	La voce coincide con il patrimonio netto dello stato patrimoniale civilistico
Posizione finanziaria totale netta	La voce è pari alla somma algebrica delle attività e passività di natura finanziaria come dettagliate nel prospetto. Se l'importo ha segno negativo i debiti finanziari sono maggiori dei crediti finanziari e della liquidità.
Flusso finanziario dell'attività operativa	La voce coincide con il flusso finanziario dell'attività operativa del rendiconto finanziario civilistico e rappresenta l'equivalente monetario del risultato economico.
Flusso finanziari dell'attività di investimento	La voce coincide con il flusso finanziario dell'attività di investimento del rendiconto finanziario civilistico e rappresenta l'equivalente monetario degli investimenti effettuati in immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziari al netto dei disinvestimenti.
Free cash flow	La voce è ottenuta sommando algebricamente il flusso finanziario dell'attività operativa con quella di investimento.
Flusso finanziari dell'attività di finanziamento	La voce coincide con il flusso finanziario dell'attività di finanziamento del rendiconto finanziario civilistico e rappresenta i flussi netti in entrata (uscita) in relazione ai rapporti con i terzi finanziatori (banche) e soci.
Disponibilità liquide	La voce rappresenta la risorsa di riferimento del rendiconto finanziario, coincide con la voce "C IV" dello stato patrimoniale civilistico.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

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 S.p.A.: ha effettuato investimenti pari ad euro 1.240.000 per gli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti sul complesso delle infrastrutture;
- Metro S.r.l.: nell'anno 2023 è stato messo in funzione il macchinario lavasciuga pavimenti, acquisto configurabile nell'investimento 4.0 che ha permesso un maggiore ed efficace stato di pulizia del parcheggio interrato Mazzini;
- Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.: nel corso del 2023 è stato introdotto un nuovo software per gestire la rottamazione. Gli investimenti nel settore energia sono stati condizionati dallo straordinario aumento dei costi energetici; questo ha indotto l'amministrazione Comunale a chiedere una riduzione degli investimenti per coprire con i fondi disponibili i maggiori costi sostenuti. Conseguentemente gli investimenti nel 2023 sono stati pari a Euro 643.468 a fronte di un importo previsto di Euro 1.030.000.

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	6.411.966	6.577.439	(165.473)
Immobilizzazioni materiali	85.434.773	84.917.252	517.521
Immobilizzazioni finanziarie	14.117.695	13.995.771	121.924
A. Attivo fisso	105.964.434	105.490.462	473.972
Rimanenze	1.035.639	1.046.896	(11.257)
Liquidità differite	35.995.779	39.548.243	(3.552.464)
Liquidità immediate	14.435.699	17.672.565	(3.236.866)
B. Attivo corrente	51.467.117	58.267.704	(6.800.587)
Totale impieghi (A+B)	157.431.551	163.758.166	(6.326.615)
C. Patrimonio netto	82.209.441	79.569.312	2.640.129
D. Passivo consolidato	33.565.594	37.432.657	(3.867.063)

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

E. Capitale permanente (C+D)	115.775.035	117.001.969	(1.226.934)
F. Passivo corrente	41.656.516	46.756.197	(5.099.681)
Totale fonti (E+F)	157.431.551	163.758.166	(6.326.615)

Il dato più significativo del prospetto dell'attivo è il decremento dell'attivo circolante, determinato principalmente dalla riduzione delle disponibilità liquide e dei crediti a breve termine, dovuto alla dinamica degli incassi della società Gesam Reti S.p.A. e in particolare alle dinamiche di tariffazione mutate per effetto dell'introduzione nell'esercizio 2022 da parte di ARERA, di quote passanti a credito per i clienti della società Gesam Reti con conseguente aumento dei crediti verso la cassa di settore per il recupero delle quote passanti che aveva determinato un incremento dei crediti verso altri. Al termine dell'esercizio 2023 la situazione risulta pressoché normalizzata e gli effetti delle quote passanti introdotte sono stati significativamente inferiori.

La variazione delle immobilizzazioni finanziarie deriva dall'effetto combinato:

- dell'incremento del valore delle partecipazioni dovuto al buon andamento reddituale delle società Geal e Farmacie Comunali e
- della riduzione di capitale della collegata Farmacie Comunali S.p.A. eseguita nel corso del 2023.

In ogni caso si rileva la sostanziale stabilità dell'incidenza delle due classi di valori (attivo corrente e attivo immobilizzato), che indicano l'invarianza della struttura complessiva del Gruppo.

Per il passivo si evidenzia la diminuzione delle passività a breve termine e la riduzione dei debiti a medio/lungo termine.

Di seguito si riporta la riclassificazione dello stato patrimoniale secondo una logica funzionale:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Crediti verso clienti	18.540.454	17.507.874	1.032.580
Crediti operativi	13.896.954	19.037.338	(5.140.384)
Rimanenze	1.035.639	1.046.896	(11.257)
Ratei e risconti attivi	1.254.710	1.275.218	(20.508)
(-) Debiti verso fornitori	(13.412.428)	(11.489.880)	(1.922.548)
(-) Debiti operativi	(14.443.614)	(19.083.718)	4.640.104
(-) Ratei e risconti passivi	(3.404.837)	(4.069.134)	664.297
A. Capitale circolante operativo netto	3.466.878	4.224.594	(757.716)
Immobilizzazioni immateriali	6.411.966	6.577.439	(165.473)
Immobilizzazioni materiali	85.434.773	84.917.252	517.521
Immobilizzazioni finanziarie	13.895.117	13.773.193	121.924
(-) Debiti di funzionamento (quota a m/l termine)	(40.053)	(92.874)	52.821
(-) Fondi per rischi ed oneri	(8.900.354)	(8.354.025)	(546.329)
(-) TFR	(2.958.999)	(2.950.858)	(8.141)
B. Attivo immob. operativo netto	93.842.450	93.870.127	(27.677)
C. Capitale investito netto totale (A + B)	97.309.328	98.094.721	(785.393)
D. Patrimonio netto	(82.209.441)	(79.569.312)	(2.640.129)

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

E. Posizione finanziaria totale netta	(15.099.887)	(18.525.409)	3.425.522
F. Totale fonti di finanziamento (D + E)	(97.309.328)	(98.094.721)	785.393

Di seguito si riporta lo schema della posizione finanziaria netta del Gruppo:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
A. Cassa e assegni	148.420	135.509	12.911
B. Altre disponibilità liquide (banche c/c attivi)	14.287.279	17.537.056	(3.249.777)
C. Titoli non immobilizzati	2.303.661	1.727.813	575.848
D. Liquidità (A+B+C)	16.739.360	19.400.378	(2.661.018)
E. Crediti finanziari correnti	-	-	-
F. Debiti bancari correnti (banche c/c passive)	(4.879)	-	(4.879)
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	(9.346.059)	(11.127.942)	1.781.883
H. Altri debiti finanziari correnti	(1.044.699)	(985.523)	(59.176)
I. Posizione finanziaria corrente lorda (F+G+H)	(10.395.637)	(12.113.465)	1.717.828
J. Posizione finanziaria corrente netta (D + E + I)	6.343.723	7.286.913	(943.190)
K. Crediti finanziari non correnti	222.578	222.578	-
L. Debiti bancari non correnti	(16.366.866)	(19.805.605)	3.438.739
M. Obbligazioni emesse	-	-	-
N. Altri debiti non correnti	(5.299.322)	(6.229.295)	929.973
O. Posizione finanziaria non corrente (L + M + N)	(21.666.188)	(26.034.900)	4.368.712
P. Posizione finanziaria non corrente netta (K + O)	(21.443.610)	(25.812.322)	4.368.712
Q. Posizione finanziaria totale netta (J + P)	(15.099.887)	(18.525.409)	3.425.522

A seguire si riporta il rendiconto finanziario del Gruppo:

	2023	2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita dell'esercizio)	5.703.824	5.238.530
Imposte sul reddito	2.191.805	2.011.309
Interessi passivi/(interessi attivi)	1.110.008	530.066
Accantonamento ai fondi	1.992.384	2.176.171
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.751.625	6.227.577

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Altre rettifiche per elementi non monetari (che non impattano sul CCN)	(1.569.188)	(1.325.782)
(Incremento) decremento rimanenze	11.257	(58.913)
(Incremento) decremento crediti verso clienti	(1.032.580)	1.710.901
Incremento (decremento) debiti verso fornitori	1.930.301	2.588.899
(Incremento) decremento ratei e risconti attivi	20.508	121.629
Incremento (decremento) ratei e risconti passivi	(664.297)	483.352
Altre variazioni del capitale circolante netto	626.882	(3.501.706)
Interessi incassati/(pagati)	(1.110.008)	(530.066)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.101.577)	-
Dividendi incassati	301.600	
(Utilizzo dei fondi)	(1.147.813)	(791.571)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.760.967	14.880.396
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali)	(5.974.961)	(4.685.088)
Disinvestimenti di immobilizzazioni materiali	569.860	-
(Investimenti in immobilizzazioni immateriali)	(766.680)	(460.352)
Disinvestimenti di immobilizzazioni immateriali	68.108	-
Disinvestimenti di immobilizzazioni finanziarie	5.617	14.689
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	-	(7.583)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.098.056)	(5.138.334)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(267.647)	(10.164.753)
Accensione finanziamenti	4.400.000	5.911.758
(Rimborso finanziamenti)	(9.339.096)	(805.751)
(Rimborso di capitale)	-	(4.283.392)
(Dividendi (e acconti sui dividendi) pagati)	(2.684.034)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.899.777)	(9.342.138)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.236.866)	399.924
Totale delle disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	17.672.565	17.272.641
Totale delle disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	14.435.699	17.672.565

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.

	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
--	------------	------------	------------

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

	Valori assoluti	Valori %	Valori assoluti	Valori %	
Ricavi delle vendite	65.265.295		63.646.392		1.618.903
Variazione rimanenze /capitalizzazione costi	1.927.990		1.763.377		164.613
Altri ricavi operativi	2.105.225		2.338.136		(232.911)
Valore della produzione	69.298.510	100,00%	67.747.905	100,00%	1.550.605
Consumo di materie e merci	(4.738.201)	(6,84)%	(6.538.045)	(9,65)%	1.799.844
Costi esterni	(29.847.496)	(43,07)%	(27.755.725)	(40,97)%	(2.091.771)
Altri costi operativi	(4.894.447)	(7,06)%	(4.743.201)	(7,00)%	(151.246)
Valore aggiunto lordo	29.818.366	43,03%	28.710.934	42,38%	1.107.432
Costo del personale	(16.415.028)	(23,69)%	(16.029.234)	(23,66)%	(385.794)
EBITDA	13.403.338	19,34%	12.681.700	18,72%	721.638
Ammortamenti	(5.751.625)	(8,30)%	(6.227.577)	(9,19)%	475.952
EBIT	7.651.713	11,04%	6.454.123	9,53%	1.197.590
Proventi (oneri) finanziari	(1.110.008)	(1,60)%	(530.066)	(0,78)%	(579.942)
Rettifiche valore att. finanziarie / strumenti derivati	1.353.924	1,95%	1.325.782	1,96%	28.142
EBT	7.895.629	11,39%	7.249.839	10,70%	645.790
Imposte sul reddito	(2.191.805)	(3,16)%	(2.011.309)	(2,97)%	(180.496)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.703.824	8,23%	5.238.530	7,73%	465.294

L'andamento della gestione economica è caratterizzato da un incremento dei ricavi di vendita che ha determinato una redditività del Gruppo in aumento rispetto al 2022. In particolare la parte alta del conto economico riclassificato evidenzia un aumento di circa 4 punti percentuali del valore aggiunto, di circa 6 punti percentuali dell'EBITDA, l'EBIT guadagna così 19 punti percentuali.

La parte bassa del conto economico riclassificato vede un incremento degli oneri finanziari e degli oneri diversi di gestione; il reddito netto è aumentato rispetto allo scorso esercizio di 9 punti percentuali.

Andamento generale

Per le società del Gruppo il 2023, 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. L'anno 2023 è stato sempre condizionato dal perdurare del conflitto fra Russia ed Ucraina con un persistente impatto sull'economia internazionale e quindi di riflesso sull'elevato costo dell'energia. Tutto ciò continua quindi ad influire anche in modo diretto sulla stessa società perché ARERA ha introdotto specifiche componenti tariffarie a favore dei clienti finali e famiglie, che hanno sbilanciato il ciclo finanziario di Gesam Reti, rendendo necessarie operazioni straordinarie di finanziamenti a

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

breve termine. Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, si rilevano, infatti, significativi importi a credito verso la CSEA pari a circa 1,1 mln euro. Al contrario risulta un debito verso clienti utilizzatori della rete pari a circa 2,2 mln euro. Il credito verso CSEA sarà verosimilmente incassato entro ottobre 2024, mentre il debito verso i clienti della rete sarà terminato di compensare entro i primi mesi del 2025.

In relazione al drammatico sinistro del 27 ottobre 2022, avvenuto in Lucca frazione di Torre, sono ancora in corso le indagini degli inquirenti per accertare l'esatta dinamica dei fatti.

Il bilancio 2023 di Gesam Reti mostra un utile netto di 2,791 mln di euro (2,471 mln di euro nel 2022). Riguardo alle gare d'ambito per la concessione della distribuzione del gas metano, le stesse sono ancora in fase di stallo.

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.

L'analisi del bilancio chiuso al 31/12/2023 evidenzia l'andamento positivo del risultato ottenuto, con un utile netto di euro 401.624 (euro 123.662 nel 2022). Le scelte operative adottate hanno permesso 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 superiore all'80%, la più alta riscontrata nei comuni capoluogo della Toscana, a fronte di un costo del servizio per utente significativamente inferiore alla media della Regione Toscana.

Dal punto di vista finanziario sono state mantenute le linee di credito esistenti con gli istituti bancari per far fronte tempestivamente agli impegni correnti, mentre per la copertura degli investimenti è stato acceso un apposito finanziamento della durata quinquennale. Al riguardo mette conto segnalare che Sistema Ambiente ha mantenuto una dinamica finanziaria fluida, grazie alla programmazione, al monitoraggio e al controllo degli scenari legati all'incasso della tariffa, le cui percentuali di incasso sono migliorate rispetto agli stessi valori dei periodi precedenti la pandemia.

Nel corso del 2023 è stata avviata in forma pressante la lotta all'evasione, che si è concretizzata nell'attività di recupero dei crediti, dopo la sospensione del 2020 e 2021, con risultati molto soddisfacenti come dimostrato dalla riduzione dei crediti.

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 inoltre 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. Dal 2022 svolge anche l'attività di gestione del ticketing delle Torri Civiche e dell'Orto Botanico. Nel corso dell'esercizio 2023 l'attività sociale si è svolta regolarmente.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 evidenzia un utile di euro 65.209 (euro 150.631 nel 2022).

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.

Nella considerazione che gran parte del fatturato della società è correlato allo svolgimento della manifestazione Lucca Comics & Games che si svolge alla fine di ogni anno con chiusura delle verifiche della contabilità degli effettivi servizi svolti dai fornitori solo nei primi mesi dell'anno successivo all'evento, la società ha deliberato di modificare la data di chiusura dell'esercizio sociale dal 31 Dicembre di ogni anno, al 31 Marzo dell'anno successivo. L'assemblea dei soci ha disposto che a partire dall'esercizio con inizio 01/04/2023 l'esercizio sociale terminerà il 31/03/2024 e così per ogni anno successivo. Il bilancio intermedio al 31/12/2023 rileva un utile di euro 394.429 (euro 751.303 nel 2022).

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

La fase iniziale dell'anno ha visto la società concentrata nella progettazione delle fiere Lucca Collezionando e Verdemura, entrambe le manifestazioni hanno confermato il loro trend di crescita di pubblico e di gradimento. Le mostre di Lucca C&G, principale attività della società, si sono inaugurate il 14 ottobre, concludendosi il 5 novembre insieme alla manifestazione fieristica. L'edizione 2024 è stata caratterizzata dall'emergenza meteo che non ha impedito lo svolgersi della stessa, ma ha comportato un extra-effort di tutti i fornitori che hanno dovuto più volte intervenire durante i 5 giorni fieristici. Lucca Crea ha finanziato le associazioni protagoniste dell'animazione presso il villaggio di natale organizzato dal Comune in villa Bottini, oltre ad aver finanziato il concerto di fine dell'anno tenutosi in Piazza S.Maria.

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 l'attività svolta ha subito delle importanti variazioni sia nell'anno 2018 con l'acquisizione del ramo cimiteri da Gesam Reti sia nell'anno 2019 con l'acquisizione del ramo energia che hanno di fatto determinato una profonda variazione nei dati economico – finanziari della società. Negli ultimi tre anni invece non sono intervenute modifiche sostanziali. La Società ha chiuso il 2023 con un utile d'esercizio pari a euro 709.866, in aumento rispetto all'anno precedente quando si era attestato a euro 384.800, tale differenza è giustificata da un incremento del valore aggiunto di circa 340mila euro giustificato da una maggiore riduzione dei costi interni rispetto a quella dei ricavi netti. In particolare la contrazione dei ricavi è dovuta per la maggior parte alla riduzione del costo dell'energia elettrica, che ha comportato una equivalente riduzione del canone (CAE) riconosciuto a LRS dal Comune di Lucca, inoltre si è registrata una riduzione delle nuove concessioni cimiteriali rilasciate nel corso del 2023 anche a causa dell'aumento del fenomeno delle cremazioni. La contrazione dei costi è essenzialmente dovuta alla riduzione del costo di acquisto dell'energia elettrica.

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 2023	Ricavi 2022	Risultato 2023	Risultato 2022
Lucca Holding S.p.A.	Capogruppo	-	-	4.101	3.885
Controllate					
Gesam Reti S.p.A.	56,71%	12.578	12.294	2.791	2.471
Sistema Ambiente S.p.A.	63,44%	24.395	23.618	402	124
Metro S.r.l.	100%	5.809	5.478	65	151
Lucca Crea S.r.l.	100%	12.363	10.836	394	751
Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l.	100%	10.302	11.610	710	385
Totale utili/perdite società consolidate integralmente				4.362	3.882

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

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Dati in migliaia di Euro	Quota	Ricavi	Ricavi	Risultato	Risultato
	possesso	2023	2022	2023	2022
Geal S.p.A.	52%	22.611	19.707	1.878	2.364
Farmacie Comunali S.p.A.	25,01%	10.255	10.179	642	387
Totale utili/perdite società valutate con il metodo del patrimonio netto				2.520	2.751

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 S.p.A. ha preso atto che GEAL S.p.A., 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 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 S.p.A., dovendosi piuttosto dar luogo alla valutazione secondo il metodo del patrimonio netto.

La società ha chiuso l'esercizio 2023 con un utile netto di euro 1.878.348 (euro 2.363.652 nel 2022). Tale risultato, superiore rispetto alle previsioni è stato sostanzialmente determinato dall'attribuzione a favore della società dei premi relativi alle performance conseguite dalla stessa in tema di qualità tecnica, nelle annualità 2020 e 2021, da parte di ARERA, con la delibera 477/2023/R/idr del 17/10/2023. Al netto di tale partita straordinaria, l'azienda avrebbe conseguito un risultato più limitato, ma in linea con la pianificazione del periodo. Quest'ultima sconta infatti l'imputazione a conto economico di ammortamenti finanziari elevati sugli investimenti completati nello scorso anno e nel 2023, su un arco temporale assai ridotto, ovvero il periodo ancora mancante al termine della concessione di affidamento.

Gli investimenti realizzati nell'anno sono stati pari a 5,8 milioni di euro, equivalenti a circa 72 euro per abitante servito che rappresenta un ammontare in linea con la media nazionale.

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 31/12/2023 si chiude con un utile netto di esercizio di euro 641.643 (euro 386.518 nell'esercizio precedente) e, per la prima volta, in sede di approvazione del bilancio è stata deliberata la distribuzione delle riserve disponibili per euro 150.000 a favore di Lucca Holding S.p.A. . 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 ("differenza tra valore e costi della produzione" + svalutazioni + ammortamenti) pari ad euro 1.272.303, in aumento rispetto al 2022 quando si attestò a euro 924.047.

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

Anche l'esercizio 2023, secondo anno successivo rispetto al subentro del nuovo gestore del trasporto pubblico locale ("TPL") nella Regione Toscana avvenuto nel 2021, è stato un anno del tutto particolare per la società in cui la principale attività svolta durante il 2023 è stata tesa:

- al recupero delle importanti risorse finanziarie dovute dalla Regione Toscana ai vecchi gestori, (il consorzio ONE scarl e quindi ovviamente anche CTT Nord S.r.l.), per i corrispettivi 2021 ed i ristori Covid 2020-2021;
- alla definizione di tutte le altre partite di debito/credito rimaste aperte dalla vecchia gestione;

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

- alla elaborazione di nuove linee di indirizzo per il piano industriale della società.

Infatti l'assemblea dei soci del 22/12/2022, che ha bocciato l'ipotesi di liquidazione con il voto contrario del 63,656% del capitale sociale, ha pertanto invitato il CdA ad elaborare una nuova proposta di linee di indirizzo di piano industriale da sottoporre ai soci in una successiva Assemblea ai sensi del art. 9 lettera i dello statuto sociale.

In data 7 luglio 2023 l'Assemblea ha esaminato una prima proposta elaborata in tal senso dal CdA deliberando di richiedere all'organo amministrativo ulteriori approfondimenti ed integrazioni delle linee di indirizzo di piano industriale per tener conto degli sviluppi in essere a quel momento relativamente alle gare per i lotti deboli delle provincie di Lucca, Massa e Pisa, e delle auspiccate integrazioni con servizi scuolabus. Nella stessa seduta l'Assemblea ha altresì deliberato di ridurre il capitale sociale per esubero per euro 35 milioni dopo aver considerato che la stessa proposta del CdA esaminata in precedenza aveva individuato in euro 6,5 milioni il capitale necessario a sostenere la ripresa delle attività previste nel piano.

In esito all'Assemblea del luglio 2023, CTT Nord ha ricevuto dalla società Cap Move S.r.l. la proposta ferma di vendita del 100% del capitale della società Autonoleggio Minciotti S.r.l. di Lucca, e del ramo di azienda Scuolabus della stessa Cap Move S.r.l. L'accoglimento della proposta avrebbe permesso a CTT Nord di riprendere immediatamente l'esercizio diretto di servizi Tpl e di inserirsi nelle procedure di gara già in corso.

Il CdA, valutando positivamente la proposta di Cap Move S.r.l., ha deciso di inserire questa ipotesi nel progetto delle linee di indirizzo di piano industriale per il periodo 2024-2030 che è stato sottoposto all'Assemblea Straordinaria di CTT Nord in data 20 dicembre 2023 risultando approvato con una maggioranza qualificata superiore al 70% del capitale sociale, così come richiesto dallo Statuto sociale.

Alla decisione maturata nell'Assemblea dei Soci del 20 dicembre 2023 sono seguite tutte le azioni, dirette all'acquisizione della società Autonoleggio Minciotti S.r.l. e del ramo d'impresa della società Cap Move S.r.l., per la ripresa dell'attività nel settore TPL e scuolabus e per partecipare alle gare per l'assegnazione dei lotti deboli delle provincie di Lucca, Massa Carrara e Pisa.

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.

Il bilancio 2023 evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 13.553 (euro 11.366 l'esercizio precedente). Nell'esercizio 2023 la società ha recuperato il calo di fatturato registrato dal Laboratorio nell'anno precedente (causato sostanzialmente dalla crisi energetica, che ha spinto una parte dei clienti a tagliare le spese esterne, comprese quelle di R&S), e in generale i ricavi da servizi hanno superato gli obiettivi di budget. Il MOL è cresciuto di un punto percentuale (9,3%), e i flussi di cassa sono stati sempre positivi. Si evidenzia inoltre il completamento del Piano Investimenti approvato per il 2023, che ha consentito di rinnovare le dotazioni impiantistiche e strumentali della società, incrementando la capacità di offrire servizi qualificati e innovativi.

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.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Principali rischi e incertezze a cui sono esposte le società del Gruppo

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 fideiussione 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.

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.

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: La società si è dotata di un'efficace definizione delle modalità alternative di pagamento della sosta, introducendo nel parcheggio interrato Mazzini le piattaforme Telepass e UnipolMove. E' prevista l'estensione di tale modalità di pagamento anche presso gli altri parcheggi in struttura. La società si è dotata inoltre del servizio di prenotazione on line della sosta in occasione dei grandi eventi cittadini quali Lucca Comics & Games e Summer Festival.

Le altre società del Gruppo non sono impegnate in attività di ricerca e sviluppo.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

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 2023 le seguenti società facenti parte del Gruppo Lucca Holding:

- Gesam Reti S.p.A.;
- Sistema Ambiente S.p.A.;
- Metro S.r.l.;
- Lucca Riscossioni e Servizi 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 2023	Esercizio 2022	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 2023	Esercizio 2022	Variazione assoluta
verso imprese controllate	361	307	54
verso imprese collegate	-	184	184-
verso controllanti	4.287.338	5.275.891	988.553-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	18.543	18.543-
Totale	4.287.699	5.294.925	1.007.226-

I crediti verso controllate sono costituiti da crediti verso GEAL S.p.A.

I crediti verso collegate sono costituiti da crediti verso Farmacie Comunali S.p.A.

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.

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	6.893	13.529	6.636-
debiti verso controllanti	4.144.513	5.397.812	1.253.299-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.850	-	25.850
Totale	4.177.256	5.411.341	1.234.085-

I debiti verso controllate sono costituiti da debiti verso Geal S.p.A.

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, azienda speciale del Comune di Lucca (art.114 Tuel).

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

Si informa che non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da rilevare, se non quanto illustrato nella nota integrativa e quanto indicato nel successivo paragrafo "Evoluzione prevedibile sulla gestione".

Sede legale ed unità locali della capogruppo

La Capogruppo attualmente ha sede in Lucca, Via di Tiglio, 957 – 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 quanto segue:

- la Capogruppo prevede un ulteriore consolidamento della struttura con il rafforzamento delle funzioni di indirizzo e coordinamento delle partecipate;
- Gesam Reti S.p.A.: È verosimile pensare che per le prossime gare per il rinnovo delle concessioni del gas, non saranno più fondamentali gli investimenti visti solo come espansione della rete attuale del gas, o almeno non solo, ma saranno premiati i concessionari capaci di proporre accanto a reali obiettivi di decarbonizzazione, investimenti in tecnologie e innovazione, capaci di favorirla e realizzarla concretamente. Pertanto, anche in considerazione degli obiettivi indicati dal DUP, si rende necessaria questa verifica di possibili sviluppi strategici capaci di creare valore per il territorio attraverso l'erogazione di servizi energetici rimodellando l'attuale modello di redditività aziendale esclusivamente legato alla distribuzione del gas.

Per quanto attiene alla gestione del core business di distribuzione e misura per l'esercizio 2024 sono attesi un risultato e una marginalità operativa lorda positivi, in linea con quella dell'esercizio appena concluso;

- Sistema Ambiente S.p.A.: 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. Nel 2024 proseguirà lo studio e l'analisi del progetto relativo alla realizzazione

LUCCA HOLDING S.P.A.

Bilancio al 31/12/2023

della nuova sede aziendale, destinata ad accogliere gli uffici amministrativi e direzionali, nonché le attività operative legate alla raccolta;

- Lucca Riscossioni e Servizi Srl: ad inizio 2024 il Comune di Lucca ha deliberato l'introduzione del pagamento a seguito di concessione di passi carrabili chiedendo a LRS di gestire l'incasso di tale entrata. Sempre nel corso del 2024 la società dovrà presentare al Comune di Lucca la propria manifestazione di interesse per la costruzione e gestione del nuovo forno crematorio come previsto dal DUP 2024-2026;
- Metro Srl: ad inizio 2024 si è conclusa la procedura di affidamento, avviata a fine 2023, relativa ai lavori di rifacimento parziale della copertura del parcheggio interato Mazzini. Tale intervento, concordato al tavolo tecnico nel corso del 2023, costituisce l'inizio della messa in sicurezza del parcheggio e della relativa copertura adibita a Parco Pubblico "Giardino degli Osservanti". Visti i risultati positivi raggiunti dalla società nella gestione del ticketing delle Torri Civiche e dell'Orto Botanico, il Comune di Lucca ha deliberato di trasferire a Metro la gestione operativa e la promozione, nonché la titolarità degli incassi di vendita dei biglietti dei Monumenti Civici;
- Lucca Crea Srl: nel 2024 la società ha collaborato con le iniziative comunali per la festività di Carnevale. Il progetto di sensibilizzazione realizzato per la ASL Toscana Nord Ovest si è concluso con piena soddisfazione del cliente che ha proposto un'integrazione dello stesso da tenersi nei primi mesi del 2024. Il primo trimestre dell'anno, come negli anni precedenti è stato caratterizzato dalla progettazione della "Lucca Spring", l'iniziativa di lancio delle fiere a Lucca, volta anche a valorizzare le due prime fiere dell'anno organizzate direttamente da Lucca Crea: Lucca Collezionando e Verdemura.

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'Amministratore Unico 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 31/12/2023, al fine di ottenere i bilanci delle partecipate e la documentazione utile alla predisposizione sia del Bilancio d'esercizio, sia del Bilancio consolidato.

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, 30 maggio 2024

L'Amministratore Unico della Capogruppo
Dott. Marco Porciani

Il sottoscritto ragioniere, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di LUCCA - Autorizzazione aut. AGEDRTOS n. 29532 del 10.05.2022



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 2023, 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 2023, 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 2023, 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 2023 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 2023 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, 31 maggio 2024

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini
Socio

Il sottoscritto ragioniere, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di LUCCA - Autorizzazione aut. AGEDRTOS n. 29532 del 10.05.2022

Lucca Holding S.p.A.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, C. 2, C.C.**

Al Socio Unico della Società **LUCCA HOLDING S.P.A.**
sede legale in Lucca, Via di Tiglio n. 957

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

È stato sottoposto al nostro esame il bilancio d'esercizio della società Lucca Holding S.p.A. al 31.12.2023, redatto in data 21.05.2024 in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato positivo d'esercizio di euro 4.101.472. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione in deroga al termine di cui all'Art. 2429 c.c. con il nostro assenso.

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

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti A.C.G. Auditing & Consulting Group s.r.l. ci ha consegnato la propria relazione datata 24.05.2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, 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.

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

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

Abbiamo partecipato alle Assemblee del Socio Unico e ci siamo confrontati periodicamente con l'Amministratore Unico ed i responsabili delle funzioni aziendali, i rapporti con i quali sono stati ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati; sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico, attraverso la lettura delle relative determinazioni e della documentazione volta per volta trasmessa, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e dalle sue controllate. In base alle informazioni acquisite,

Lucca Holding S.p.A.

non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione della "Relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza ex Art. 6 e 7 del D.Lgs. n. 231/01 di Lucca Holding S.p.A." emessa in data 04.03.2024 dall'O.d.V. in persona del Dott. Edoardo Filiberto Rivola Giuffrè, e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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

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

Non sono pervenute denunce dai soci ex Art. 2408 c.c. o ex Art. 2409 c.c..

Il Collegio Sindacale non ha presentato denunce al Tribunale ex Art. 2409, c.c..

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'Art. 25-*octies* D.Lgs. n. 14/2019.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui all'Art. 25-*novies* D.Lgs. n. 14/2019.

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

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

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

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

Lucca Holding S.p.A.

- richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'Art. 2406 c.c..

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2023 è stato predisposto dall'Amministratore Unico e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

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

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Sintesi dei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico

Stato Patrimoniale – Attivo	63.023.022
Immobilizzazioni immateriali	34.509
Immobilizzazioni materiali	4.068
Immobilizzazioni finanziarie	59.770.961
Crediti	944.738
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	303.661
Disponibilità liquide	1.957.986
Ratei e risconti	7.099
Stato Patrimoniale - Passivo	63.023.022
Capitale	40.505.467
Riserva legale	2.248.256
Altre riserve	13.350.417
Utile (perdita) dell'esercizio	4.101.472
Fondi per rischi e oneri	2.631
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	94.637
Debiti	2.719.023
Ratei e risconti	1.119
Conto Economico	
Valore della produzione	19.905
Costi della produzione	(293.628)
Proventi e oneri finanziari	(41.823)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	4.360.469
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.549
Utile (perdita) dell'esercizio	4.101.472

Lucca Holding S.p.A.

Osservazioni sulla formazione del bilancio

- il bilancio è stato predisposto in forma ordinaria, sebbene la Società non sia obbligata;
- il livello di dettaglio fornito dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione è elevato ed appropriato.

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

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

Osservazioni sul contenuto della Relazione sul governo societario

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

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

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

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte del Socio Unico, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2023, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata

Lucca Holding S.p.A.

dall'Amministratore Unico nella nota integrativa.

4) Bilancio consolidato

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato chiuso al 31 Dicembre 2023 e la relativa relazione sulla gestione. La data di chiusura dei bilanci delle società incluse nel consolidato coincide con quella del bilancio della società che procede al consolidato, fatta eccezione per la controllata Lucca Crea s.r.l., la quale ha approvato un bilancio infrannuale alla data di riferimento.

Il bilancio consolidato è stato redatto conformemente a quanto dispone il D.Lgs. n. 127/1991, e si chiude con un utile di Euro 5.703.824.

Nella nota integrativa sono analiticamente indicati i criteri e le aree di consolidamento e non si rilevano difformità rispetto all'esercizio precedente in ordine ai criteri utilizzati per la redazione del bilancio consolidato.

In particolare, l'area di consolidamento include le società controllate in conformità agli Artt. 26 e 28 del D.Lgs. n. 127/1991. La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale per quanto riguarda la valutazione delle partecipazioni di controllo; il metodo del patrimonio netto è stato utilizzato per le partecipazioni di collegamento e per la partecipazione detenuta in "Gestione Esercizio Acquedotti Lucchesi SpA" che è sottoposta ad un controllo congiunto con il socio di minoranza e pertanto non è soggetta all'influenza dominante di Lucca Holding S.p.A. che detiene il 52% del capitale sociale.

In ordine alla relazione sulla gestione, si rileva la completezza informativa e la congruenza dei dati con quelli risultanti dal bilancio consolidato.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti A.C.G. Auditing & Consulting Group s.r.l. ci ha consegnato la propria relazione datata 31.05.2024 che certifica che *"il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2023, 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"*.

Lucca, 31 Maggio 2024

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale
Massimo De Gaetani

Sindaco Effettivo
Franco Amato

Sindaco Effettivo
Lucia Bianchi

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di LUCCA - Autorizzazione aut. AGEDRTOS n. 29532 del 10.05.2022