

LUPIAE SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	LECCE
Codice fiscale:	03423780752
Numero REA:	221346
Capitale sociale Euro:	50.000,00
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	
Partita IVA:	03423780752
Forma giuridica:	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO):	812999
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	COMUNE DI LECCE
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	248.882	273.456
Totale immobilizzazioni immateriali	248.882	273.456
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.325.010	4.325.010
2) impianti e macchinario	14.890	13.511
3) attrezzature industriali e commerciali	26.815	28.198
4) altri beni	93.140	90.211
Totale immobilizzazioni materiali	4.459.855	4.456.930
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
Totale immobilizzazioni (B)	4.708.737	4.730.386
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	23.849	16.321
Totale rimanenze	23.849	16.321
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.858	269.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.609.305	1.659.306
Totale crediti verso clienti	2.013.163	1.928.306
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.384.377	2.469.245
Totale crediti verso controllanti	2.384.377	2.469.245
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.407	633
Totale crediti tributari	91.407	633
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.562	109.447
esigibili oltre l'esercizio successivo	197.248	197.042
Totale crediti verso altri	245.810	306.489
Totale crediti	4.734.757	4.704.673
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	268.603	13.090
2) assegni	0	177

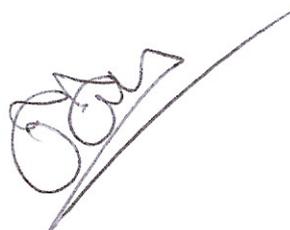
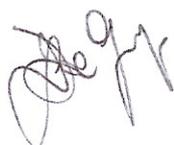
3) danaro e valori in cassa	409	1.563
Totale disponibilità liquide	269.012	14.830
Totale attivo circolante (C)	4.657.418	4.735.824
D) Ratei e risconti	47.950	52.723
Totale attivo	9.784.304	9.518.933
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	2.464	1.501
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	46.773	28.480
Totale altre riserve	46.773	28.480
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-1.372.668	19.256
Totale patrimonio netto	-1.273.431	99.237
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	650.779	33.747
Totale fondi per rischi ed oneri	650.779	33.747
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.509.354	1.507.636
D) Debiti		
1) obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.430.258	108.173
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	67.072
Totale debiti verso banche	1.430.258	175.245
5) debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	800.000	400.000
Totale acconti	800.000	400.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	709.202	799.843
Totale debiti verso fornitori	709.202	799.843
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.274	278.924
Totale debiti verso controllanti	2.274	278.924
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.706.540	1.572.972
esigibili oltre l'esercizio successivo	323.768	197.993
Totale debiti tributari	2.030.308	1.770.965
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.036.762	967.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	612.532	528.902
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.649.294	1.496.780
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.132.779	952.175
Totale altri debiti	1.132.779	952.175
Totale debiti	7.754.115	5.873.932
E) Ratei e risconti	1.143.488	2.004.381

Totale passivo	9.784.304	9.518.933
-----------------------	-----------	-----------

Conto Economico

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.622.268	9.895.723
5) altri ricavi e proventi		
altri	111.287	67.667
Totale altri ricavi e proventi	111.287	67.667
Totale valore della produzione	9.733.555	9.963.390
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	241.433	208.660
7) per servizi	544.240	552.866
8) per godimento di beni di terzi	115.589	150.973
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.016.239	6.069.553
b) oneri sociali	1.961.953	1.951.068
c) trattamento di fine rapporto	464.739	452.276
e) altri costi	9.807	70.979
Totale costi per il personale	8.452.738	8.543.876
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.574	24.574
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.127	30.610
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.829	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.531	55.184
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.528)	(609)
12) accantonamenti per rischi	617.032	
14) oneri diversi di gestione	738.217	182.225
Totale costi della produzione	10.805.251	9.693.175
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.071.696)	270.215
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	550
Totale proventi diversi dai precedenti	4	550
Totale altri proventi finanziari	4	550
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	270.355	171.270
Totale interessi e altri oneri finanziari	270.355	171.270
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(270.351)	(170.720)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
19) svalutazioni		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-1.342.047	99.495

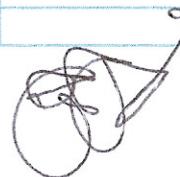
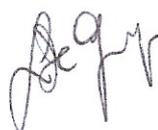
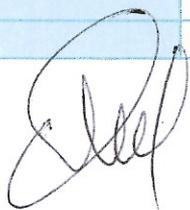
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.621	80.239
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.621	80.239
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-1.372.668	19.256



Rendiconto Finanziario Indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) Flussi finanziari derivanti dall' attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.372.668	19.256
Imposte sul reddito	30.621	80.239
Interessi passivi/(attivi)	270.351	170.720
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.071.696)	270.215
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	617.032	452.276
Ammortamenti delle immobilizzazioni	57.701	55.184
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	45.829	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	938.469	507.460
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	720.562	777.675
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(351.134)	(608)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(84.857)	(566.998)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	32.709	347.067
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.773	11.522
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(860.893)	117.756
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	146.337	909.283
Totale variazioni del capitale circolante netto	(769.459)	818.022
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.120.593)	1.595.697
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(270.351)	(170.720)
(Utilizzo dei fondi)	(463.021)	(485.806)
Altri incassi/(pagamenti)	(31.491)	(57.195)
Totale altre rettifiche	(764.863)	(713.721)
Flusso finanziario dell' attività operativa (A)	(1.885.456)	881.976
B) Flussi finanziari derivanti dall' attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.182)	(57.878)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(1)
Immobilizzazioni finanziarie		
Altre attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(35.182)	(57.879)
C) Flussi finanziari derivanti dall' attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.322.085	(723.063)

(Rimborso finanziamenti)	(67.072)	(63.334)
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.255.013	(786.397)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(665.625)	37.700
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.090	109
Assegni	177	0
Danaro e valori in cassa	1.563	65
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.830	174
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	268.603	13.090
Assegni	0	177
Danaro e valori in cassa	409	1.563
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	269.012	14.830



Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423 del codice civile il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, predisposto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 e le disposizioni dell' art. 2424 bis codice civile, dal Conto Economico, elaborato in base allo schema previsto dall'art. 2425 e alle disposizioni dell'art. 2425 bis codice civile, dalla Nota Integrativa, contenente le informazioni richieste dall'art. 2427 codice civile, dal Rendiconto Finanziario ex art. 2425 ter codice civile e dalla Relazione sulla Gestione, prevista dall'art. 2428 codice civile, alla quale si rinvia per quanto riguarda le informazioni sulla natura dell'attività d'impresa.

Nel rispettare gli schemi di bilancio, si è riprodotta esattamente la numerazione delle voci ivi prevista. Per le voci contrassegnate da numeri arabi prive di valore, anche nel precedente esercizio, la numerazione progressiva non è rispettata. Laddove è stato necessario e possibile, le voci del bilancio dell'esercizio chiuso nell'anno precedente sono state adattate e rese comparabili.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi contabili e criteri di valutazione

Il verificarsi della fattispecie prevista dall'art. 2447 cod.civile, ha generato incertezze riguardo la capacità della società di proseguire l'attività operativa, anche alla luce della scadenza delle convenzioni attualmente in essere con il Socio Unico, in scadenza il 31.12.2018.

Dopo aver valutato tali incertezze, gli Amministratori, fermo restando che ogni decisione in merito alla ricapitalizzazione della società ed al rinnovo delle convenzioni è demandata al Socio Unico, hanno ritenuto appropriato redigere il bilancio sulla base del presupposto della continuità aziendale.

Si precisa che, ove il Socio non dovesse eseguire la ricapitalizzazione, verrebbe meno la concreta possibilità di continuare l'attività operativa e la Società dovrebbe essere posta in liquidazione con difficoltà di realizzo dei valori esposti nel bilancio e conseguente possibile inadeguatezza delle consistenze patrimoniali e finanziarie per far fronte alle passività presenti e future della Società.

I principi contabili e i criteri di valutazione sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e della competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo presenti nel bilancio della Società e nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative, integrate ed interpretate dai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, dai documenti dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti ed applicabili, dai principi contabili internazionali (IFRS).

In particolare, nella valutazione delle singole voci sono stati adottati i seguenti criteri.

-Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi in relazione alla prevista utilità futura.

Eventuali immobilizzazioni immateriali che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo le regole precedenti, sono iscritte a tale minor valore.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi che avevano determinato le svalutazioni, si ripristinano i valori originari.

-Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di

aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono indicate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale. Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio sono applicate le aliquote ordinarie annuali ridotte alla metà, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile per l'uso.

Le spese relative a migliorie ed ammodernamenti (manutenzione straordinaria) degli immobili e degli impianti sono capitalizzate nella misura in cui contribuiscono ad incrementare la capacità produttiva dei beni, ovvero la vita utile degli stessi. Quelle che non evidenziano tali requisiti sono considerate costi dell'esercizio e, pertanto, vengono iscritte nel conto economico.

Le attrezzature minute ed altri beni di rapido consumo di valore unitario non superiore a € 516,46 sono rilevati tra le immobilizzazioni materiali e ammortizzati sulla base di quanto su esposto.

Nel caso in cui il pagamento per l'acquisizione della immobilizzazione sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato, per operazioni simili o equiparabili, il cespite è stato iscritto in bilancio al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

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

Con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile parametrato ai tassi di mercato, i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di mercato.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 e quando gli effetti della sua applicazione sono irrilevanti (crediti a breve inferiori ai 12 mesi, costi di transazione di scarso rilievo rispetto al valore nominale, tasso di interesse effettivo non significativamente diverso dal tasso di mercato). In tal caso, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

- Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, mentre i depositi bancari e postali sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

-Ratei e risconti

Sono calcolati su base temporale in modo da riflettere in bilancio il principio della competenza economica e della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio. Nel caso di ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

-Fondi rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del

relativo onere.

-Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

-Debiti

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

Con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse di mercato.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 e quando gli effetti della sua applicazione sono irrilevanti (debiti a breve inferiori ai 12 mesi, costi di transazione di scarso rilievo rispetto al valore nominale, tasso di interesse effettivo non significativamente diverso dal tasso di mercato). In tal caso i debiti sono esposti al valore nominale.

-Imposte correnti sul reddito d'esercizio

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nell'ambito della situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. L'eventuale eccedenza a credito è iscritta all'attivo dello stato patrimoniale sotto la voce "crediti tributari", mentre, quella a debito, sotto la voce "debiti tributari".

-Imposte anticipate e differite sul reddito d'esercizio

Le imposte anticipate e differite sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri d'imposta che rinvengono dalle differenze temporanee tra valori contabili delle attività e passività iscritte nel bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti, nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Di converso, i debiti per imposte differite non sono iscritti qualora vi siano scarse probabilità che la passività corrispondente possa manifestarsi.

Le imposte differite ed anticipate sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per la tassazione dei redditi degli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno. L'effetto del cambiamento delle aliquote fiscali sulle predette imposte viene contabilizzato nell'esercizio in cui sono approvati i relativi provvedimenti di legge.

Nello stato patrimoniale, le attività per imposte anticipate sono rilevate separatamente dai crediti tributari nella voce "imposte anticipate 4) ter", e le imposte differite sono evidenziate nel passivo di Stato Patrimoniale tra i Fondi per rischi e oneri nella voce "Fondi per imposte differite". Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte alla voce "imposte sul reddito dell'esercizio lettera b) imposte differite (anticipate)".

-Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota Integrativa, Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	613.881	613.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340.425	340.425
Valore di bilancio	273.456	273.456
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	24.574	24.574
Totale variazioni	(24.574)	(24.574)
Valore di fine esercizio		
Costo	613.881	613.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	364.999	364.999
Valore di bilancio	248.882	248.882

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono esclusivamente ai costi sostenuti per migliorie sui beni immobili di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.325.010	377.942	311.038	780.270	5.794.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		364.431	282.840	690.059	1.337.330
Valore di bilancio	4.325.010	13.511	28.198	90.211	4.456.930
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		5.290		29.892	35.182
Ammortamento dell'esercizio		3.911	1.383	26.963	32.257
Totale variazioni		1.379	(1.383)	2.929	2.925
Valore di fine esercizio					
Costo	4.325.010	383.232	311.038	810.162	5.829.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		368.342	284.223	717.022	1.369.587
Valore di bilancio	4.325.010	14.890	26.815	93.140	4.459.855

La voce Terreni e Fabbricati si riferisce ai terreni edificabili conferiti alla società dal Comune di Lecce per il ripianamento delle perdite dell'esercizio 2011 e di quelle relative al periodo 1/1/2012-30/09/2012, giusta delibera assembleare del 27/12/2012.

Di seguito si riporta il dettaglio del valore dei terreni.

- Lecce - Via Cicolella di circa mq. 11.269 Euro 2.989.875;
- Lecce - Via Lodi di circa mq. 4.855 Euro 1.335.135.

Con nota pervenuta il 24 luglio 2018, il Settore Pianificazione e Sviluppo del Territorio del Comune di Lecce ha confermato che la situazione urbanistica dei terreni non ha subito modifiche rispetto a quella attestata nella perizia redatta al momento del loro conferimento. Inoltre, sulla base di un parere legale, il conferimento dei terreni da parte del Comune di Lecce, è stato ritenuto conforme al PAV 2010-2012.

La voce altri beni è composta da attrezzatura varia e minuta, mobili e macchine elettroniche d'ufficio e automezzi. Non risultano immobilizzazioni materiali svalutate per perdite durevoli di valore ai sensi dell'art. 2426 c.c. e non sono state effettuate rivalutazioni.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.321	7.528	23.849
Totale rimanenze	16.321	7.528	23.849

Le rimanenze sono costituite prevalentemente da materiali di consumo impiegati nell'attività di prestazioni di servizi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.928.306	84.857	2.013.163	403.858	1.609.305
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.469.245	(84.868)	2.384.377	2.384.377	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	633	90.774	91.407	91.407	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	306.489	(60.679)	245.810	48.562	197.248
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.704.673	30.084	4.734.757	2.928.204	1.806.553

Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo è iscritto, per Euro 1.234.064, il credito verso il Comune di Novoli per il quale pende ricorso in Cassazione a seguito dell'impugnazione della sentenza della Corte di Appello di Lecce del 2015 che ha rigettato la domanda della Lupiae Servizi di pagamento della somma di Euro 1.444.117 per l'adeguamento dei costi per il servizio di smaltimento RSU negli anni dal 2003 al 2006.

Sulla base del parere del legale incaricato del contenzioso, a fronte del rischio della definitiva soccombenza in giudizio, è stato costituito un fondo rischi per Euro 617.032.

Crediti vs. controllanti

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Comune di Lecce	1.021.293,00		1.021.293,00
Comune di Lecce (crediti ceduti pro-solvendo)	1.363.084,00		1.363.084,00
Totale	2.384.377,00		2.384.377,00

Il credito vs il Comune di Lecce, pari a nominali euro 2.430.206, è esposto al netto della svalutazione di euro 45.829 relativa a fatture da emettere al momento non asseverate dai settori competenti. Il credito, inoltre, è stato interessato da uno stralcio di euro 295.205

Il credito è iscritto al lordo dell'importo delle fatture cedute pro-solvendo pari ad euro 1.363.084.

Crediti verso altri

Il saldo dei crediti verso altri è così suddiviso secondo la scadenza come di seguito indicato:

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo e entro 5 anni	Totale
Fornitori c/anticipi		187.762	187.762
Dipendenti c/anticipi	4.140	-	4.140
Cauzioni attive	-	9.486	9.486
Altri diversi	44.422		44.422
Totale	48.562	197.248	245.810

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.013.163	2.013.163
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.384.377	2.384.377
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	91.407	91.407
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	245.810	245.810
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.734.757	4.734.757

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.090	255.513	268.603
Assegni	177	(177)	0
Denaro e altri valori in cassa	1.563	(1.154)	409
Totale disponibilità liquide	14.830	254.182	269.012

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	52.723	(4.773)	47.950
Totale ratei e risconti attivi	52.723	(4.773)	47.950

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31/12/2017 è pari a euro -1.372.668, per effetto della perdita maturata nell'esercizio. Le movimentazioni della voce sono illustrate nelle tabelle di seguito riportate:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000							50.000
Riserva legale	1.501			963				2.464
Altre riserve								
Riserva straordinaria	28.480			18.293				46.773
Totale altre riserve	28.480			18.293				46.773
Utile (perdita) dell'esercizio	19.256				19.256		-1.372.668	-1.372.668
Totale patrimonio netto	99.237			19.256	19.256		-1.372.668	-1.273.431

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000					
Riserva legale	2.464	UTILI	B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	46.773	UTILI	A-B-C			
Totale altre riserve	46.773					
Totale	99.237					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad euro 650.779 si incrementa rispetto all'esercizio precedente di euro 617.032 ed è così costituito:

- rischi contenzioso Comune di Novoli: euro 617.032 (si rimanda al paragrafo relativo ai "crediti iscritti nell'attivo circolante" pag. 12);
- oneri per sanzioni ed interessi: euro 18.377
- rischi cause varie : euro 15.370.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.507.636
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	29.540
Altre variazioni	31.258
Totale variazioni	1.718
Valore di fine esercizio	1.509.354

Il fondo rappresenta l'effettivo debito, al netto degli anticipi corrisposti, maturato verso i dipendenti, in forza alla chiusura dell'esercizio, in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Rispetto all'esercizio precedente, registrano un incremento di euro 1.880.183. L'analisi per natura e scadenza è riportata nelle tabelle che seguono.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	175.245	1.255.013	1.430.258	1.430.258	0
Acconti	400.000	400.000	800.000	800.000	
Debiti verso fornitori	799.843	(90.641)	709.202	709.202	
Debiti verso controllanti	278.924	(276.650)	2.274	2.274	
Debiti tributari	1.770.965	259.343	2.030.308	1.706.540	323.768
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.496.780	152.514	1.649.294	1.036.762	612.532
Altri debiti	952.175	180.604	1.132.779	1.132.779	
Totale debiti	5.873.932	1.880.183	7.754.115	6.817.815	936.300

Debiti vs Banche

In data 12/12/2013 è stato stipulato un mutuo chirografario con la Banca Sella S.p.A. di euro 300.000,00 le cui condizioni sono riportate di seguito:

- Numero rate: 60;
- Importo rata: euro 5.765,04;
- Tasso d'interesse al stipula: 5,75%;
- Indicizzazione Euribor 3m/365 +5,5%
- Scadenza 12.12.2018

I debiti verso istituti a bancari sono dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	Debito Entro 12 Mesi	Debito oltre 12 Mesi	Di cui oltre 5 anni
Debiti per cessione fatture <i>pro solvendo</i>	1.363.083		-
Finanziamento Banca Sella	67.072		-
Debiti C/C	103		-
Totale	1.430.258		-

Si precisa che il debito per cessione crediti pro-solvendo, pari ad Euro 1.363.083,00 è pari al valore del credito riportato a pag. 13, paragrafo "Debiti vs controllanti".

Il debito nei confronti delle banche per crediti ceduti pro-solvendo, è stato rilevato lasciando inalterato il valore dei crediti, al contrario di come operato negli esercizi precedenti, in cui l'esposizione del credito veniva effettuata al netto dei crediti ceduti.

Tale nuova rilevazione evidenzia una maggiore esposizione nei confronti delle banche, integralmente contro bilanciata, dall'esposizione di maggiori crediti.

Acconti

La voce accoglie le anticipazioni fatte dal Comune di Lecce per servizi da erogare.

Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Debiti vs fornitori	396.661	327.879	(68.782)
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	403.182	381.323	(21.859)
Totale	799.843	709.202	(90.641)

Debiti vs controllanti

Tali debiti, pari ad euro 2.274, registrano un decremento di euro 276.650 rispetto al precedente esercizio.

Debiti Tributari

I debiti tributari registrano un incremento di euro 259.343 dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Debito avviso Irap 2012	27.322	15.179	(12.143)
Debito Irap 2015	27.020	26.549	(471)
Debito Ires 2015	15.607	15.607	-
Debito Irap 2013	84.251	60.180	(24.071)
Debito Irap 2014	131.032	98.477	(32.555)
Debito Irap 2016	21.888	21.888	-
Debito Ires 2016	58.351	58.351	-
Debito Ires/Irap 2017		30.621	30.621
Iva in sospensione imposta	107.748	105.825	(1.923)
Erario c/iva	354.964	522.619	167.655
Ritenute cod.trib. 1001	745.991	868.997	123.006
Ritenute cod.trib. 1040	47.834	52.838	5.004
Addizionali Irpef	122.697	124.657	1.960
Imposta sost. TFR	18.164	28.251	10.087
Altri debiti tributari	8.096	269	(7.827)
Totali	1.770.965	2.030.308	259.343

La quota dei debiti tributari esigibili oltre l'esercizio è dettagliata nella tabella che segue precisando che non ci sono importi di durata superiore a 5 anni.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debito avviso Irap 2012	12.143	3.036	15.179
Debito avviso Irap 2013	24.072	36.108	60.180
Debito avviso Irap 2014	32.555	65.922	98.477
Debito avviso Irap 2015	6.247	20.302	26.549
Debito avviso Iva 2014	49.600	198.400	26.549
Totali	124.617	323.768	448.385

Il debito per ritenute 1001, quanto ad euro 137.443 si riferisce alle ritenute 2015, quanto ad euro 140.000 a quelle del 2016 e quanto ad euro 591.554 a ritenute 2017.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Inps	1.340.963	1.502.199	161.236
Inail	110.870	102.873	(7.997)
Istituti previdenza complementare	40.573	41.340	767
Inps Co co co	2.257	766	(1.491)
Debito prev.le Ente Fasi	2.117	2.116	(1)
Totali	1.496.780	1.649.294	152.514

I debiti verso Inps comprendono:

- euro 489.175 riferibili al debito relativo ai mesi di maggio, giugno, luglio ed alla 14° mensilità 2016 in corso di rateazione dal 31/10/2016 sino al 30/09/2021;

- euro 536.216 riferibili al debito relativo ai mesi di giugno, luglio ,ed alla 14° mensilità 2017 in corso di rateazione dal 20/10/2017 sino al 20/08/2019;

- euro 476.808 riferibili al debito relativo ai mesi di novembre dicembre e 13° mensilità 2017.

Altri debiti

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	462.791	432.181	(30.610)
Dipendenti 14°	293.439	330.530	37.091
Ritenute sindacali	6.687	13.139	6.452
Dirigenti c/stipendi	15.490	14.973	(517)
Personale c/trattenute	10.084	16.959	6.875
Debito IMU	157.411	177.307	19.896
Altri diversi	6.273	147.690	141.417
Totali	952.175	1.132.779	180.604

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALI	Totale
Debiti verso banche	1.430.258	1.430.258
Acconti	800.000	800.000
Debiti verso fornitori	709.202	709.202
Debiti verso imprese controllanti	2.274	2.274
Debiti tributari	2.030.308	2.030.308
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.649.294	1.649.294
Altri debiti	1.132.779	1.132.779
Totale debiti	7.754.115	7.754.115

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					1.430.258	1.430.258
Acconti					800.000	800.000
Debiti verso fornitori					709.202	709.202
Debiti verso controllanti					2.274	2.274
Debiti tributari					2.030.308	2.030.308
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					1.649.294	1.649.294
Altri debiti					1.132.779	1.132.779
Totale debiti					7.754.115	7.754.115

Si precisa che non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.004.381	(860.893)	1.143.488
Totale	2.004.381	(860.893)	1.143.488

La voce si riferisce esclusivamente a risconti passivi relativi a servizi fatturati anticipatamente.

Informativa ex art. 2427, comma 1, n.9

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Crediti ceduti pro- solvendo	1.499.113	1.363.084	(136.029)
	1.499.113	1.363.084	(136.029)

L'importo di euro 1.362.800 corrisponde al valore nominale dei crediti vantati nei confronti del Comune di Lecce ceduti *pro solvendo* alla Banca BNL Gruppo BNP Paribas.

Nota Integrativa Conto Economico**Valore della produzione**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
RICAVI COMUNE DI LECCE E PRIVATI	9.606.480
RICAVI OSTELLO	15.788
Totale	9.622.268

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	9.622.268
Totale		9.622.268

Costi della produzione

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	208.660	32.773	241.433
7) Per servizi	552.866	- 8.626	544.240
8) Per godimento di beni di terzi	150.973	- 35.384	115.589
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	6.069.553	- 53.314	6.016.239
b) Oneri sociali	1.951.068	10.885	1.961.953
c) Trattamento di fine rapporto	452.276	12.463	464.739
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	70.979	- 61.172	9.807
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.574		24.574
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.610	2.517	33.127
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide		45.829	45.829
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 609	- 6.919	- 7.528
12) Accantonamento per rischi		617.032	617.032
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	182.225	555.992	738.217
Totale dei costi della produzione	9.693.175	1.112.076	10.805.251

Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, esposti al netto degli abbuoni e sconti attivi, si riferiscono interamente ai beni utilizzati nella produzione dei servizi e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Cancelleria e stampati	3.747	3.691	- 56
Acquisto materiali di consumo	124.365	136.177	11.812
Carburanti e lubrificanti	69.556	76.594	7.038
Acquisto indumenti di lavoro	10.658	24.686	14.028
Acquisti diversi	335	285	- 50
Totali	208.661	241.433	32.772

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Compensi a terzi	225.834	287.397
Lavorazioni esterne	31.676	50.093
Compensi amministratori	45.885	45.891
Manutenzioni e riparazioni	56.602	54.174
Premi di assicurazione	21.898	32.857
Compensi collegio sindacale	28.601	28.500
Spese smaltimento RSU	22.025	33.604
Commissioni e spese bancarie	1.148	0
Spese telefoniche	5.340	5.150
Energia elettrica	4.246	4.315
Competenze società lavoro interinale	2.234	0
Spese postali	10	318
Spese di pubblicità	52.600	1400
Spese trasporto e smaltimento		
Altri costi per servizi	46.110	9.167
Totale costi per servizi	544.209	552.866

Costi per il personale

La voce comprende, in conformità con i contratti di lavoro e delle leggi vigenti, le retribuzioni corrisposte al personale, le retribuzioni differite, gli accantonamenti di fine rapporto, le ferie maturate e non godute e gli oneri previdenziali e assistenziali a carico della società.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, effettuato in base ai criteri già indicati, ammonta a euro 24.574.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le quote di ammortamento che si propone di accantonare sono pari ad euro 33.127.

Svalutazione delle immobilizzazioni materiali

Nel presente bilancio non sono rilevate svalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci

La variazione delle rimanenze ammonta ad euro (7.528).

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione, pari complessivamente ad euro 738.217, sono contabilizzati oneri non ricorrenti pari ad euro 608.417 così dettagliati:

Descrizione	31/12/2017
Stralcio crediti anni precedenti vs Comune di Lecce	295.205
Reimputazioni Crediti vs Comune di Lecce	216.287
Sopravv. passiva sentenza Comune di Novoli	92.306
Altre sopravvenienze passive	4.619
Totale	608.417

La reimputazione dei crediti del Comune di Lecce attiene a riclassificazione effettuata ai soli fini della contabilità industriale priva di effetto sul conto economico poiché trova esatta compensazione tra i ricavi.

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

Imposte	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti	80.239	30.621	-49.618
IRES	58.351	7.056	-51.295
IRAP	21.888	23.565	1.677
Imposte differite e anticipate	0	0	0
IRES			0
IRAP			0
Totali	80.239	30.621	-49.618

Alla data di redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 non vi sono avvisi di accertamento in rettifica degli imponibili dichiarati ai fini delle imposte dirette sul reddito e delle imposte indirette, ricorsi presentati e ancora pendenti, altri atti impositivi e contenziosi fiscali.

Non sono state prudenzialmente iscritte le imposte anticipate/differite determinabili sulla variazione temporanea sorta nel corso dell'esercizio per l'accantonamento fondo rischi (euro 617.032) e sulle perdite fiscali compensabili senza limiti di tempo maturate sino al 31/12/2017 (euro 4.620.723).

Nota Integrativa altre Informazioni

Operazioni con parti correlate-accordi fuori bilancio- elementi di costo o ricavo eccezionale effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, nn. 22-bis, 22-ter e 22 quater del codice civile, si informa che nel corso dell'esercizio la Società ha intrattenuto, principalmente, rapporti con il socio Comune di Lecce; le relative transazioni sono state contabilizzate in accordo con la loro sostanza economica e sono avvenute a prezzi che, per alcuni servizi, hanno generato un margine di contribuzione negativo.

Nell'esercizio sono stati contabilizzati gli elementi di costo di entità eccezionale dettagliati come seguente:

Descrizione	31/12/2017
Stralcio crediti anni precedenti vs Comune di Lecce	295.205
Accantonamento fondo rischi	617.032
Sopravv. passiva per soccombenza causa	103.000
Totale	1.015.237

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Con riferimento ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura di esercizio si rileva che:

A) Stralcio appostamento svalutazione terreni

Di seguito si ricostruisce quanto accaduto in merito alla presunta svalutazione dei terreni ed alla presunta inconfiribilità in proprietà del terreno di via Cicolella.

In data 16.12.2016, Lupiae Servizi S.p.A, allo scopo di tentare la monetizzazione del proprio asset patrimoniale, presentava due proposte di Piano Particolareggiato relativamente ai terreni conferiti dal Socio Comune di Lecce, siti in Lecce alla via Lodi e via Cicolella.

Con delibera n. 110 del 27.12.2016, il Consiglio Comunale del Comune di Lecce, adottava le proposte presentate. Nelle more dell'approvazione definitiva dei piani da parte del C.C., in data 22.01.2018, perveniva alla società nota prot. 0013552/2018 a firma dell'Ing. M. Guido avente ad oggetto: "Approvazione

definitiva Piani Particolareggiati proposti da Lupiae Servizi S.p.A., in relazione ai terreni distinti in via Cicolella ed in Via Lodi adottati con D.C.C. n. 110/2016. Comunicazione di motivi ostativi". La nota suddetta, con riferimento ai due terreni sopra richiamati, pervenuti a Lupiae Servizi SpA a titolo di copertura perdite di esercizio anni 2010-2011, rilevava:

un minor valore dei terreni in questione a causa di un'errata valutazione;

per il solo terreno di via Cicolella, la presenza di un vincolo di concessione in virtù di delibera CC n. 59/11.

Il Consiglio di Amministrazione, procedeva, prudentemente e in applicazione del principio contabile n. 9 (Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali), ad una svalutazione del patrimonio al fine di allineare il valore dei terreni al reale valore al momento del conferimento.

In data 23.07.2018, veniva inoltrata alla società, una nuova nota a firma del Dirigente del Settore Urbanistica, Ing. M. Guido, con la quale, in rettifica alla precedente del 22.01.2018, si confermava interamente il valore di conferimento dei due terreni, trasferiti con atto del 27.12.2012 rep. n. 21190 racc. n. 1150, per insussistenza dei rilievi precedentemente rilevati.

Tale circostanza, ha comportato conseguentemente, la necessità di modificare la bozza di bilancio, e di procedere con lo stralcio, per un importo pari ad Euro 721.010,00, della svalutazione terreni riportata nella Bozza di Bilancio al 31.12.2017, così come approvata dal C.d.A. in data 31.05.2018.

Quanto invece al rilievo "alienazione/concessione terreno di via Cicolella", il parere redatto dai Professori Portaluri e Monteduro, pervenuto in data 2.08.2018, ha chiarito che la deliberazione C.C. n. 48/12 (dove ha disposto il conferimento in proprietà del terreno di via Cicolella dal Comune a Lupiae) e il PAV 2010-2012 (nella parte in cui ha destinato lo stesso terreno a «concessione», anziché a «vendita») potrebbero essere ritenuti reciprocamente compatibili e, pertanto, Lupiae Servizi SpA, deve ritenersi legittimamente proprietaria del terreno in questione.

B) Rinegoziazione contratti scadenza al 31/12/2017

Dopo la chiusura dell'esercizio sono pervenute richieste da parte dei dirigenti del Comune di Lecce di invio di offerte migliorative in relazione a tutte le convenzioni, in vista della imminente scadenza al 31/12/2018. Considerato che le convenzioni in essere risultano in gran parte con un margine operativo negativo (a causa principalmente dell'elevata incidenza del costo del lavoro), il management non ha potuto formulare offerte migliorative (come richiesto) bensì delle nuove offerte che garantirebbero l'equilibrio economico della società. Ad oggi, le offerte formulate sono ancora al vaglio degli uffici comunali.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Dirigenti	2	2	0
Addetti servizi amministrativi full time	11	10	1
Addetti servizi amministrativi part time	71	74	-3
Addetti servizi manutentivi full time	60	51	9
Addetti servizi manutentivi part time	126	140	-14
Totale	270	277	-7

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi totali	45.885	28.601

Si precisa che non sono state erogate anticipazioni e che non ci sono crediti e/o impegni assunti per effetto di garanzie prestate.

Il compenso per l'anno 2017 del Revisore Legale ammonta ad euro 6.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

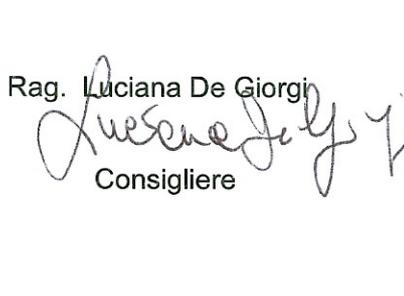
L'organo amministrativo, invita il Socio Unico a ripianare la perdita d'esercizio e a ricostituire il capitale al minimo legale.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lecce, 21 agosto 2017

Il Consiglio di Amministrazione

 Avv. Tatiana Turi Presidente	 Avv. Gabriele Ciardo Consigliere	 Rag. Luciana De Giorgi Consigliere
---	---	--