

LUIPAE SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	LECCE, VIA NICCOLO' FOSCARINI N.2
Codice Fiscale	03423780752
Numero Rea	221346
P.I.	03423780752
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.846.000	3.846.000
2) impianti e macchinario	71.977	70.006
3) attrezzature industriali e commerciali	72.289	64.743
4) altri beni	167.240	129.769
Totale immobilizzazioni materiali	4.157.506	4.110.518
Totale immobilizzazioni (B)	4.157.506	4.110.518
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	28.833	36.953
Totale rimanenze	28.833	36.953
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.931	533.129
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.425	2.425
Totale crediti verso clienti	449.356	535.554
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.630.313	1.419.740
Totale crediti verso controllanti	1.630.313	1.419.740
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.424	54.103
Totale crediti tributari	19.424	54.103
5-ter) imposte anticipate	120.686	120.686
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.379	101.237
Totale crediti verso altri	97.379	101.237
Totale crediti	2.317.158	2.231.320
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.145.685	4.923.240
3) danaro e valori in cassa	53	316
Totale disponibilità liquide	2.145.738	4.923.556
Totale attivo circolante (C)	4.491.729	7.191.829
D) Ratei e risconti	19.204	17.219
Totale attivo	8.668.439	11.319.566
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	12.464	12.464
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.941.405	1.663.370
Totale altre riserve	1.941.405	1.663.370
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	492.568	278.034
Totale patrimonio netto	2.496.437	2.003.868
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	125.000	125.000
Totale fondi per rischi ed oneri	125.000	125.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.284.642	1.229.419
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	711.933
Totale debiti verso banche	-	711.933
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.974	368.297
esigibili oltre l'esercizio successivo	41.009	330.982
Totale debiti verso fornitori	552.983	699.279
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.066	40.066
Totale debiti verso controllanti	40.066	40.066
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.399	122.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.894.026	2.951.871
Totale debiti tributari	2.101.425	3.073.907
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.814	401.945
esigibili oltre l'esercizio successivo	658.814	998.454
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.030.628	1.400.399
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.036.646	1.344.822
esigibili oltre l'esercizio successivo	612	690.585
Totale altri debiti	1.037.258	2.035.407
Totale debiti	4.762.360	7.960.991
E) Ratei e risconti	-	288
Totale passivo	8.668.439	11.319.566

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.296.762	8.536.561
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.144	15.433
Totale altri ricavi e proventi	28.144	15.433
Totale valore della produzione	9.324.906	8.551.994
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	366.263	383.022
7) per servizi	535.709	424.220
8) per godimento di beni di terzi	475.597	109.433
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.494.333	4.622.203
b) oneri sociali	1.421.208	1.444.132
c) trattamento di fine rapporto	417.483	555.594
e) altri costi	717.090	519.369
Totale costi per il personale	7.050.114	7.141.298
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.743	51.488
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.743	51.488
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.120	(8.669)
14) oneri diversi di gestione	222.413	98.952
Totale costi della produzione	8.729.959	8.199.744
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	594.947	352.250
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.751	658
Totale proventi diversi dai precedenti	6.751	658
Totale altri proventi finanziari	6.751	658
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.556	6.097
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.556	6.097
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.195	(5.439)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	599.142	346.811
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	106.574	68.777
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	106.574	68.777
21) Utile (perdita) dell'esercizio	492.568	278.034

Rendiconto finanziario, 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	492.568	278.034
Imposte sul reddito	106.574	68.777
Interessi passivi/(attivi)	(4.195)	5.439
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	5.906
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	594.947	358.156
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	417.483	555.594
Ammortamenti delle immobilizzazioni	71.743	51.488
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.087.458)	(709.997)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(1.598.232)	(102.915)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.003.285)	255.241
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.120	(8.669)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	86.198	64.374
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(146.296)	470.377
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.985)	2.198
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(288)	288
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(424.980)	1.887.567
Totale variazioni del capitale circolante netto	(479.231)	2.416.135
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.482.516)	2.671.376
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.195	(5.439)
(Imposte sul reddito pagate)	(106.574)	(68.777)
(Utilizzo dei fondi)	(362.260)	(351.314)
Totale altre rettifiche	(464.639)	(425.530)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.947.155)	2.245.846
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(118.731)	(136.184)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(118.731)	(136.184)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(26)
Accensione finanziamenti	(711.933)	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(711.932)	(26)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.777.818)	2.109.636
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	4.923.240	2.813.889
Danaro e valori in cassa	316	31
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.923.556	2.813.920
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.145.685	4.923.240
Danaro e valori in cassa	53	316
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.145.738	4.923.556

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

In data 26.11.2018, preso atto della sussistenza di un business utilmente attivo, ma constatata l'obiettivo impossibilità di proseguire nel regolare esercizio dell'attività d'impresa al di fuori di una procedura specificatamente mirata al superamento dello stato di crisi, Lupiae Servizi S.p.A., ha depositato avanti il Tribunale fallimentare di Lecce ricorso volto alla presentazione di una proposta di concordato preventivo in continuità. La proposta di concordato preventivo è stata omologata dal Tribunale di Lecce con decreto del 27.02.2021. Ad oggi la società ha ottemperato a tutti gli impegni derivanti dal decreto di Omologa effettuando i seguenti pagamenti di crediti privilegiati:

Tipologia	Importo
Pagamento rate transazione Inps	929.645,92 €
Pagamento rate transazione Inail	90.653,66 €
Pagamento prededuzioni	257.500,00 €
Pagamento dipendenti	770.374,75 €
Pagamento debiti diversi	8.331,98 €
Pagamento professionisti	308.385,46 €
Pagamento Erario	1.057.845,43 €
Pagamento Banca Nazionale del Lavoro	711.932,58 €
Pagamento TFR Azienda	426.626,47 €
Accantonamento fondo TFR azienda	743.826,57 €
Totale	5.305.122,82 €

Inoltre, ad oggi residuano risorse finanziarie su conti correnti a disposizione degli organi della procedura pari ad euro 571.636,22.

Accantonamento su c/c procedura	Importo
Flussi derivanti dalla continuità aziendale	571.636,22 €

Totale 571.636,22 €

E i debiti residui della procedura concordataria ammontano ad euro 2.968.922,30 e sono dettagliati nella seguente tabella

Debiti residui	Totale
Prededuzioni	72.500,00 €
Dipendenti	613,00 €
inps	536.624,75 €
inail	28.824,80 €
Professionisti	1.764,22 €
Erario	1.894.025,76 €
TFR	357.173,02 €
Chirografari	77.396,75 €
Totale	2.968.922,30 €

Continuità aziendale

Il presente bilancio è stato redatto sul presupposto della continuità poiché la manovra finanziaria contenuta nel piano concordatario consentirà alla Società di proseguire regolarmente la propria attività.

Criteri di formazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423 del codice civile il bilancio d'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

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.

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 lo 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 similari 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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione e dei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Il criterio di valutazione dei crediti sorti a partire dall'1.1.2016 è quello del costo ammortizzato. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato come previsto dal paragrafo 33 OIC 15, quando il suo utilizzo, rispetto a quello del presumibile valore di realizzo, non avrebbe comportato effetti irrilevanti sul bilancio ai sensi dell'art.2423 comma 4 del codice civile. Per il principio di rilevanza già richiamato non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si ricorda che, in base al citato paragrafo 33, si può presumere che gli effetti siano irrilevanti *"se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) e quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra il valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo"*.

Ricorrendo le ipotesi sopra esposte, la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti secondo il criterio del costo ammortizzato.

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 2016 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 rinvergono 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. Le attività per imposte anticipate sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

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 riverseranno 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, nonché delle imposte direttamente connesse alle operazioni di vendita.

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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	3.846.000	498.033	362.062	869.950	5.576.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	428.027	297.319	740.181	1.465.527
Valore di bilancio	3.846.000	70.006	64.743	129.769	4.110.518
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	20.830	8.561	80.364	109.755
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	0	18.859	1.015	42.893	62.767
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	-	-	-	-
Altre variazioni	0	-	-	-	-
Totale variazioni	0	1.971	7.546	37.471	46.988
Valore di fine esercizio					
Costo	3.846.000	518.863	370.623	950.314	5.685.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	446.886	298.334	783.074	1.528.294
Valore di bilancio	3.846.000	71.977	72.289	167.240	4.157.506

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 dell'assemblea straordinaria del 27/12/2012. I predetti beni rientrano tra quelli da dismettere a servizio del concordato. In data 26 aprile 2023 la società, al fine di consentire al socio unico di porre in essere l'iter procedimentale finalizzato al cambio di destinazione urbanistica dei terreni oggetto di vendita, ha chiesto al Tribunale di Lecce – Sezione Commerciale – di sospendere ulteriori esperimenti di vendita sino al 31 dicembre 2023. Il Tribunale adito ha emesso in data 26 aprile 2023 provvedimento di sospensione degli esperimenti di vendita citati sino al 31 dicembre 2023 poi prorogato al 30 aprile 2024. Per quanto sopra, con nota del 7 novembre 2023 e successiva del 14 novembre 2023, Lupiae servizi spa ha inoltrato al Comune di Lecce istanza di variante al vigente PRG relativamente agli asset patrimoniali di sua proprietà non strettamente funzionali al ciclo produttivo e pertanto liquidabili nell'ambito della procedura di Concordato in corso; Il Comune di Lecce con Deliberazione n. 1 del 30 gennaio 2024 ha disposto di non accogliere la richiesta di riclassificazione urbanistica proposta per il lotto ubicato alla via Lodi, mentre ha accolto la riclassificazione urbanistica per il lotto ubicato alla Via Cicolella, adottando ai sensi dell'art. 16 L.R. n. 11/1980 n. 56 la variante allo strumento Urbanistico, così come riportato nell'atto deliberativo; In virtù di quanto disposto con il decreto di Omologazione, al soddisfacimento dei creditori privilegiati è destinato il ricavato della vendita dei terreni e le relative somme derivanti dalla vendita si sarebbero dovute mettere a disposizione degli organi della procedura entro il 29 febbraio 2024; Ad oggi, pur nel rispetto dei differenti gradi di privilegio e secondo le prescrizioni, i vincoli di destinazione e le modalità tecniche riportate nel Decreto di Omologa, visti anche i risultati della continuità aziendale, si è ritenuto opportuno procedere anticipatamente rispetto alle previsioni al pagamento di gran parte dei crediti privilegiati già dopo il primo biennio di esecuzione del Concordato; In data 26 aprile 2024 Lupiae Servizi ha inoltrato al Tribunale di Lecce una ulteriore istanza finalizzata alla sospensione degli esperimenti di vendita degli asset patrimoniali, tenuto conto dell'iter procedimentale in corso relativo alla variante urbanistica stimato dal Dirigente del Settore Urbanistica del Comune di Lecce con comunicazione del 11 aprile 2024 in circa 12 mesi;

La voce altri beni è composta da attrezzatura varia e minuta, mobili e macchine elettroniche d'ufficio e automezzi.

Operazioni di locazione finanziaria

Di seguito si riportano le informazioni richiesta dal n. 22) dell'art. 2427, co. 1, cod. civile.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	39.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	11.144
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	40.272
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.804

N.: 1

Codice bene in leasing: Contratto di leasing n°: 7001075140 Del: 15/11/2022

Denominazione societa' di leasing: FCA BANK

Descrizione bene locato: AUTOCARRO PANDA VAN MY21

Data stipula: 15/11/2022 Data inizio: 15/11/2022 Data fine: 21/10/2027 Data riscatto: 21/11/2027

		Importo
Costo storico del bene:		13.929
Di cui fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio precedente:	1.393	
Valore attuale delle rate di canone non scadute:		10.068
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:		701
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:		2.786
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:		4.179
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:		9.750

N.: 2

Codice bene in leasing: Contratto di leasing n°: 7001088105 Del: 15/11/2022

Denominazione societa' di leasing: FCA BANK

Descrizione bene locato: AUTOCARRO PANDA VAN MY21

Data stipula: 15/11/2022 Data inizio: 15/11/2022 Data fine: 21/11/2027 Data riscatto: 21/11/2027

		Importo
Costo storico del bene:		13.929
Di cui fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio precedente:	1.393	
Valore attuale delle rate di canone non scadute:		10.068
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:		701
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:		2.786
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:		4.179
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:		9.750

N.: 3

Codice bene in leasing: Contratto di leasing n°: 7001088137 Del: 15/11/2022

Denominazione societa' di leasing: FCA BANK

Descrizione bene locato: AUTOCARRO PANDA VAN MY21

Data stipula: 15/11/2022 **Data inizio:** 15/11/2022 **Data fine:** 21/10/2027 **Data riscatto:** 21/11/2027

	Importo
Costo storico del bene:	13.929
Di cui fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio precedente:	1.393
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	10.068
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:	701
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	2.786
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	4.179
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	9.750

N.: 4

Codice bene in leasing: Contratto di leasing n°: 7001088153 **Del:** 15/11/2022

Denominazione societa' di leasing: FCA BANK

Descrizione bene locato: AUTOCARRO PANDA VAN MY21

Data stipula: 15/11/2022 **Data inizio:** 15/11/2022 **Data fine:** 21/10/2027 **Data riscatto:** 21/11/2027

	Importo
Costo storico del bene:	13.929
Di cui fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio precedente:	1.393
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	10.068
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:	701
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	2.786
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	4.179
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	9.750

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	36.953	(8.120)	28.833
Totale rimanenze	36.953	(8.120)	28.833

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	535.554	(86.198)	449.356	446.931	2.425
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.419.740	210.573	1.630.313	1.630.313	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.103	(34.679)	19.424	19.424	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	120.686	0	120.686		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.237	(3.858)	97.379	97.379	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.231.320	85.838	2.317.158	2.194.047	2.425

Crediti vs. controllanti

La voce si riferisce al credito nei confronti del Comune di Lecce derivante dalle prestazioni di servizi effettuate in forza delle vigenti convenzioni.

Crediti verso altri

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

Descrizione	Crediti entro 12 Mesi
Depositi cauzionali	23.631
Crediti in contenzioso sent. 1519 /2014	22.692
Altri diversi	51.056
Totale	97.379

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	449.356	449.356
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.630.313	1.630.313
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.424	19.424
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	120.686	120.686
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	97.379	97.379
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.317.158	2.317.158

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.923.240	(2.777.555)	2.145.685
Denaro e altri valori in cassa	316	(263)	53
Totale disponibilità liquide	4.923.556	(2.777.818)	2.145.738

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il conto corrente acceso presso la Banca Popolare di Puglia e Basilicata recante un saldo attivo di euro 4.170 è vincolato all'esecuzione del concordato.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.219	1.985	19.204
Totale ratei e risconti attivi	17.219	1.985	19.204

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.

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo

LOCAZIONE FOTOCOPIATORI	330
ASSICURAZIONI	13.178
ABBONAMENTI	3.990
SPESE AMMINISTRATIVE	653
BOLLI	1.053

Totale: 19.204

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31/12/2023 registra un incremento di euro 492.569 dovuto all'utile dell'esercizio.
Le movimentazioni della voce sono illustrate nelle tabelle di seguito riportate:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	12.464	-	-		12.464
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.663.370	278.035	-		1.941.405
Totale altre riserve	1.663.370	278.035	-		1.941.405
Utile (perdita) dell'esercizio	278.034	-	278.034	492.568	492.568
Totale patrimonio netto	2.003.868	278.035	278.034	492.568	2.496.437

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva attuazione piano concordatario	1.941.405
Totale	1.941.405

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			-	0	0
Riserva legale	12.464	UTILI	B	-	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.941.405		E	-	0	0
Totale altre riserve	1.941.405		E	-	0	0
Totale	2.003.869			-	0	0
Quota non distribuibile				1.941.405		
Residua quota distribuibile				(1.941.405)		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA ATTUAZIONE PIANO CONCORDATARIO	1.941.405	UTILI	E
Totale	1.941.405		

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

La riserva per l'attuazione del piano concordatario non è distribuibile in virtù delle condizioni poste dal decreto di omologa del concordato.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	125.000	125.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	125.000	125.000

Il valore coincide con l'appostazione effettuata nell'ambito della procedura concordataria a copertura di possibili sopravvenienze passive.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.229.419
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.673
Utilizzo nell'esercizio	65.225
Altre variazioni	74.775
Totale variazioni	55.223
Valore di fine esercizio	1.284.642

Il fondo rappresenta l'effettivo debito, al netto degli anticipi corrisposti, maturato verso i dipendenti, in forza al 31.12.2023, in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

I debiti registrano un decremento di euro 3.198.631. L'analisi per natura e scadenza è riportata nelle tabelle che seguono.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti 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	711.933	(711.933)	-	-	-
Debiti verso fornitori	699.279	(146.296)	552.983	511.974	41.009

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	40.066	0	40.066	40.066	-
Debiti tributari	3.073.907	(972.482)	2.101.425	207.399	1.894.026
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.400.399	(369.771)	1.030.628	371.814	658.814
Altri debiti	2.035.407	(998.149)	1.037.258	1.036.646	612
Totale debiti	7.960.991	(3.198.631)	4.762.360	2.167.899	2.594.461

Debiti verso banche

Il Debito verso banche scadente oltre l'esercizio rientra interamente nella procedura di concordato.

Debiti verso fornitori

Il debito verso fornitori, per la quota scadente oltre l'esercizio successivo, si riferisce al debito dovuto a seguito di provvedimento di omologa del concordato ai fornitori chirografari per euro 39.245 ed euro 1.764 ai professionisti privilegiati.

Debiti Tributari

I debiti tributari al 31.12.2023, pari ad euro 2.101.425, registrano un decremento di euro 972.482. L'importo esigibile entro 12 mesi, pari ad euro 207.399, si riferisce al debito corrente dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	
Ritenute 1001	124.098
Debito altre Imposte	38.011
Debito Irap	20.317
Debito Ires	15.941
Altri diversi	9.032
Totale	207.399

I debiti oltre 12 mesi, di euro 1.894.026, si riferiscono al debito concordatario definito con transazione ex art.182 ter L.F.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza

I debiti verso istituti previdenziali correnti ammontano ad euro 371.814 e sono stati regolarmente versati a gennaio 2024.

L'importo di euro 658.814 oltre 12 mesi è il debito definito con la transazione previdenziale ex art. 182 ter L.F..

Altri debiti

La voce altri debiti registra un decremento di euro 998.149 rispetto all'esercizio precedente ed il saldo viene dettagliato nella tabella di seguito riportata:

Descrizione	Debito concordatario	Altri debiti	Totale
Debiti verso dipendenti	613	954.187	954.800
Debiti per predeuzioni concordato	72.500	0	72.500
Note di credito da ricevere	0	0	0
Altri diversi	1.580	8.379	9.959
Totale	74.693	962.566	1.037.259

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	552.983	552.983
Debiti verso imprese controllanti	40.066	40.066
Debiti tributari	2.101.425	2.101.425

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.030.628	1.030.628
Altri debiti	1.037.258	1.037.258
Debiti	4.762.360	4.762.360

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	552.983	552.983
Debiti verso controllanti	40.066	40.066
Debiti tributari	2.101.425	2.101.425
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.030.628	1.030.628
Altri debiti	1.037.258	1.037.258
Totale debiti	4.762.360	4.762.360

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	9.296.762
Totale	9.296.762

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	9.296.762
Totale	9.296.762

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	383.022	-16.759	366.263
7) Per servizi	424.220	111.489	535.709
8) Per godimento di beni di terzi	109.433	366.164	475.597
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	4.622.203	-127.870	4.494.333
b) Oneri sociali	1.444.132	-22.924	1.421.208
c) Trattamento di fine rapporto	555.594	-138.111	417.483
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	519.369	197.721	717.090
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.488	20.255	71.743
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-8.669	16.789	8.120
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	98.952	123.461	222.413
Totale dei costi della produzione	8.199.744	530.215	8.729.959

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. Per ulteriori informazioni in merito all'andamento dei costi si rimanda alla relazione sulla gestione.

Costi per servizi

7) Per servizi	ANNO 2023	ANNO 2022
Spese postali	40 €	59 €
Spese smaltimento materiale edile	81.376 €	46.219 €
Spese smaltimento RSU	18.634 €	2.128 €
Manutenzioni e riparazioni	64.026 €	60.189 €
Spese pneumatici	3.545 €	3.812 €
Acquisto GAS	868 €	
Lavorazioni esterne per la produzione	650 €	618 €
Spesa telefoniche	13.641 €	13.159 €
Spese di vigilanza	1.330 €	1.230 €
Costo servizio ag.interinale	107.493 €	70.569 €
Assicurazione res. Civile	18.863 €	15.436 €
Assicurazioni infortuni	9.345 €	8.665 €
Assicurazione incendi	937 €	961 €
Assicurazione trasporto merci	249 €	46 €
Spese energia elettrica	10.694 €	6.193 €
Polizza fideiussoria	941 €	874 €
Assicurazione su cauzioni	11.369 €	11.400 €
Compensi professionali	27.350 €	3.250 €
Compensi professionali per la produzione	12.721 €	15.415 €
Compensi professionali per l'amministrazione	23.500 €	23.000 €
Spese di trasporto	3.870 €	270 €
Spese di lavanderia		
Spese legali	24.962 €	49.447 €
Spese bancarie e postali	2.467 €	3.453 €
Contributi previdenziali professionisti	4.549 €	4.286 €
Compenso Revisore Unico	6.000 €	6.000 €
Spese di rappresentanza < 25,82	1.536 €	1.482 €
Prededuzioni concordato		
Pubblicità e propaganda	208 €	
Combustibili		
Compensi amministratori	45.000 €	41.000 €
Contributi coll. Coord. Continuativa	7.200 €	6.560 €
Compensi di lavoro occasionale	2.400 €	
Compensi per collaborazione	1.198 €	
Compenso collegio sindacale	28.500 €	28.500 €
Viaggi e trasferte	249 €	
Totale costi per servizi	535.709 €	424.220 €

Costi per godimento beni di terzi

8) Per godimento di beni di terzi	ANNO 2023	ANNO 2022
locazioni per la produzione	398.922,00 €	47.218,00 €
locazioni per l'amministrazione	63.868,00 €	55.751,00 €
locazioni finanziarie per la produzione	12.807,00 €	6.464,00 €
Totale costi per godimento beni di terzi	475.597,00 €	109.433,00 €

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. A decorrere dal 01.01.2019 è stato applicato il CCNL pulizia /multiservizi.

Costo del personale	ANNO 2023	ANNO 2022
Salari e stipendi	4.494.333 €	4.622.203 €
Oneri sociali	1.421.208 €	1.444.132 €
Quota TFR	417.483 €	555.594 €
Altri costi	717.090 €	519.369 €
Totale	7.050.114 €	7.141.298 €

e) Altri costi del personale	ANNO 2023	ANNO 2022
visite fiscali	431,00 €	
transazioni sindacali		
costo lavoro interinale	716.659,00 €	517.635,00 €
rimborso spese stage		
Rol maturati e non goduti		
Quota contributo		
Spese formazione personale		1.734,00 €
Totale altri costi per il personale	717.090,00 €	519.369,00 €

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione sono contabilizzate imposte comunali per euro 49.531.

14) Oneri diversi di gestione	ANNO 2023	ANNO 2022
a) minusvalenza di natura non finanziaria		
b) sopravvenienza e insussistenze passive		
sopravvenienze passive indeducibili	3.242,00 €	4.944,00 €
sopravvenienze passive da concordato indeducibili		
risarcimento danni	3.920,00 €	
c) imposte indirette, tasse e contributi		
spese anticipate art.15	1.310,00 €	3.308,00 €
spese procedura concorsuale	8.252,00 €	706,00 €
imposta di registro	760,00 €	991,00 €
spese invio telematico	5,00 €	
imposta di bollo	748,00 €	668,00 €
IMU	45.845,00 €	45.845,00 €
TARI	3.686,00 €	3.625,00 €
tasse CCIAA (cod.trib. 3850)	909,00 €	822,00 €
tasse CCIAA (cod.trib. 3850) anni precedenti		658,00 €
spese per analisi cliniche	1.246,00 €	805,00 €
tassa circolazione bollo/automezzi (non pagati)	3.842,00 €	2.124,00 €
spese lavaggio veicoli		
valori bollati	156,00 €	228,00 €
tasse di concessione governativa		
tatale c)		
d) Costi ed oneri diversi di natura non finanziaria		
sanzioni varie	120,00 €	226,00 €

sanzioni spese indeducibili (ravvedimento operoso)	75.240,00 €	338,00 €
abbonamenti e riviste	22.772,00 €	19.507,00 €
spese amministrative	1.741,00 €	807,00 €
spese disbrigo pratiche	5.687,00 €	8.006,00 €
spese registri	216,00 €	61,00 €
Arrotondamenti passivi	201,00 €	168,00 €
aggi		
spese indeducibili	42.165,00 €	4.173,00 €
quote associative	350,00 €	936,00 €
diritti di notifica a terzi		6,00 €
Totale oneri diversi di gestione	222.413,00 €	98.952,00 €

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	1.732
INTERESSI DI MORA	490
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	284
INTERESSI PASSIVI BANCARI	50

Totale: 2.556

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI BANCARI	6.751

Totale: 6.751

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

Nell'esercizio in commento non sono stati realizzati elementi di ricavo e/o di costo di entità eccezionale.

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

Alla data di redazione del presente bilancio 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.

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	599.142
Onere fiscale teorico IRES	143.794
Differenze permanenti in aumento	124.856
Differenza permanenti in diminuzione	26.765
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	697.233
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	167.336
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	697.233

Utilizzo perdite esercizi precedenti	557.786
Abbattimento ACE e altre variazioni rilevanti ai fini IRES	18.471
Totale imponibile fiscale	120.976
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	29.034

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	3,93	-2,20
- Effetto derivante dall'utilizzo di perdite relative a es. precedenti	22,34	17,44
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES	0,74	1,03
Aliquota effettiva IRES %	4,85	3,33

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	7.645.061
Aliquota ordinaria IRAP %	4,82
Onere fiscale teorico IRAP	368.492
Differenze permanenti in aumento IRAP	224.018
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	7.869.079
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	379.290
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	7.869.079
Altre deduzioni rilevanti IRAP	6.260.370
Totale imponibile fiscale	1.608.709
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	77.540

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, è così ripartito:

	Numero medio
Dirigenti	2.00
Quadri	1.00
Impiegati	69.00
Operai	136.00
Altri dipendenti	1.00
Totale Dipendenti	209.00

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

	Valore
Amministratore	45.000
Collegio Sindacale	28.500
Totale compensi	73.500

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non sono stati posti in essere impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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 di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-ter, del codice civile, si informa che non esistono accordi fuori bilancio.

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

Il Decreto di Omologa prevede che determinate categorie di creditori vengano prevalentemente soddisfatti con il ricavato dalla vendita dei terreni non strumentali all'esercizio dell'impresa. Considerato l'esito delle recenti aste di vendite andate deserte, vista la ragionevole possibilità di rendere i suddetti asset più appetibili sul mercato, Il Tribunale adito ha emesso in data 26 aprile 2023 provvedimento di sospensione degli esperimenti di vendita citati sino al 31 dicembre 2023 poi prorogato al 30 aprile 2024. Per quanto sopra, con nota del 7 novembre 2023 e successiva del 14 novembre 2023, Lupiae servizi spa ha inoltrato al Comune di Lecce istanza di variante al vigente PRG relativamente agli asset patrimoniali di sua proprietà non strettamente funzionali al ciclo produttivo e pertanto liquidabili nell'ambito della procedura di Concordato in corso; Il Comune di Lecce con Deliberazione n. 1 del 30 gennaio 2024 ha disposto di non accogliere la richiesta di riclassificazione urbanistica proposta per il lotto ubicato alla via Lodi, mentre ha accolto la riclassificazione urbanistica per il lotto ubicato alla Via Cicoella, adottando ai sensi dell'art. 16 L.R. n. 11/1980 n. 56 la variante allo strumento Urbanistico, così come riportato nell'atto deliberativo;

In virtù di quanto disposto con il decreto di Omologazione, al soddisfacimento dei creditori privilegiati è destinato il ricavato della vendita dei terreni e le relative somme derivanti dalla vendita si sarebbero dovute mettere a disposizione degli organi della procedura entro il 29 febbraio 2024; Ad oggi, pur nel rispetto dei differenti gradi di privilegio e secondo le prescrizioni, i vincoli di destinazione e le modalità tecniche riportate nel Decreto di Omologa, visti anche i risultati della continuità aziendale, si è ritenuto opportuno procedere anticipatamente rispetto alle previsioni al pagamento di gran parte dei crediti privilegiati già dopo il primo biennio di esecuzione del Concordato;

In data 26 aprile 2024 Lupiae Servizi ha inoltrato al Tribunale di Lecce una ulteriore istanza finalizzata alla sospensione degli esperimenti di vendita degli asset patrimoniali, tenuto conto dell'iter procedimentale in corso relativo alla variante urbanistica stimato dal Dirigente del Settore Urbanistica del Comune di Lecce con comunicazione del 11 aprile 2024 in circa 12 mesi;

Nel mese di agosto 2023 nel rispetto dei differenti gradi di privilegio e secondo le prescrizioni, i vincoli di destinazione e le modalità tecniche riportate nel Decreto di Omologa, visti anche i risultati della continuità aziendale, ha ritenuto opportuno procedere anticipatamente rispetto alle previsioni al pagamento dei crediti privilegiati già dopo il primo biennio di esecuzione del Concordato secondo lo schema sotto riportato:

Preferenze e Grado di Privilegio	Creditore	Importo
Chirografo ab Origine Votante	Banca BNL Paribas	€ 711.932,58
Privilegiato degradato	Erario	€ 1.057.845,43
Privilegiato	Prededuzioni	€ 257.500,00
Privilegiato	Dipendenti retribuzioni	€ 690.585,16
Privilegiato	Dipendenti fondi	€ 46.386,00
Privilegiato	Professionisti	€ 291.737,48
	Totale	€ 3.055.986,65

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non è titolare di strumenti finanziari.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto sovvenzioni, salvo quelle annotate nel Registro degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'Amministratore unico propone di destinare l'utile dell'esercizio di euro 492.568 a riserva attuazione Piano Concordatario.

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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, 29 aprile 2024

L'amministratore unico
Dott. Alfredo Pagliaro

