

LUPIAE SERVIZI S.p.A.
PROTOCOLLO ENTRATA

N° 876 del 14.05.24
L'Addetto *Dr*



... per la Città!

LUPIAE SERVIZI SPA

SOCIETA' CON SOCIO UNICO

VIA FOSCARINI N. 2 - 73100 LECCE

P.I. 3423780752

Relazione del Collegio Sindacale

ex art. 2429 comma 2, C.C.

Bilancio chiuso al 31.12.2023

Al Socio Unico della Società "LUPIAE SERVIZI SPA"

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, che l'Amministratore Unico sottopone all'esame e all'approvazione da parte dell'assemblea del socio, è stato approvato dall'Amministratore Unico in data 29 aprile 2024 con determinazione n. 53.

Premessa

Come illustrato nella premessa della relazione sulla gestione, l'Amministratore Unico – con determina n. 52 del 29 marzo 2024 si è avvalso del maggior termine di approvazione del bilancio, previsto dall'art. 9.5 del vigente statuto societario per motivi legati alla struttura e alla tipologia aziendale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, l'attività del Collegio Sindacale è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale delle società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

L'organo di amministrazione ha reso disponibili, in data 07 maggio 2024, i seguenti documenti approvati in data 29 aprile 2024:

- progetto di bilancio al 31 dicembre 2023, completo di nota integrativa e di rendiconto finanziario;
- relazione sulla gestione.

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

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2023 e verifica della continuità aziendale

Il Collegio ha rilevato che nella Nota Integrativa al bilancio al paragrafo riportante le "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" oltre che nella Relazione sulla Gestione, l'Amministratore Unico ha reso informazioni circa l'invio, in data 26 aprile

2024, a nome della Società di ulteriore istanza di sospensione delle procedure di vendita dei terreni di proprietà della Lupiae Servizi al Tribunale di Lecce – Sezione Commerciale – al fine di consentire al socio unico Comune di Lecce di perfezionare l'iter amministrativo per la differente destinazione d'uso dei predetti terreni, con correlata rideterminazione del valore degli stessi.

L'Amministratore Unico nella propria relazione al paragrafo *“Evoluzione prevedibile della gestione”*, ha fatto presente che a tutt'oggi non è stata sottoscritta, da parte di tutte le OO.SS. la proroga dell'accordo sindacale del 20 dicembre 2018 nel quale, oltre al passaggio definitivo al CCNL multiservizi, imprese di pulizie e servizi integrati, era concordata la riduzione dell'orario di lavoro da full time (40 ore) a part time (36 ore) per il quinquennio 2019/2023 (accordo scaduto il 31 dicembre 2023). Ciò al fine di assicurare tutti i livelli occupazionali, la continuità aziendale e la congruità del costo dei servizi appaltati dal Comune di Lecce.

Tale situazione, secondo l'Amministratore, potrebbe avere evidentemente una ricaduta sul costo del lavoro per l'esercizio in corso e per i successivi, ma ritiene che l'evoluzione prevedibile della gestione continua ad essere in linea con gli obiettivi del piano concordatario omologato, redatto, come è noto, sulla base delle indicazioni strategiche del socio unico.

Il Collegio concorda con il Revisore Unico sulla presenza di un potenziale rischio che dovrà essere attentamente monitorato nel corso dei prossimi mesi.

Alla luce di quanto verificato, il Collegio Sindacale ritiene di poter indicare che, ad oggi, non si riscontrano problematiche in ordine al mantenimento della continuità aziendale, sia in considerazione del fatto che la Società ha ad oggi ottemperato a tutti gli impegni così come previsti nel Piano Concordatario per le prime tre annualità di esecuzione, sia per aver ottenuto da parte del Comune di Lecce la proroga al 28 febbraio 2026 di tutti i contratti di servizio sottoscritti.

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

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Ha partecipato alle assemblee del socio e si è incontrato periodicamente con

L'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato particolari da segnalare.

Ha acquisito dall'Amministratore Unico, attraverso risposte scritte, nel corso delle riunioni del collegio, e/o attraverso la lettura delle determinazioni dello stesso e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale ha scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della sua attività di vigilanza.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

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

In particolare, ha potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno, incaricato della rilevazione dei fatti aziendali, non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- la gestione del personale è internalizzata con supporto di un consulente esterno;
- per la predisposizione del bilancio di esercizio 2023 e dei relativi adempimenti fiscali è stato rinnovato l'incarico al professionista precedentemente individuato.

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

- le decisioni assunte dal socio e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da

compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;

- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea del socio o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.* o *ex art. 2409 c.c.*
- non abbiamo presentato denuncia al tribunale *ex art. 2409 c.c.*
- non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e successive modificazioni ed integrazioni.
- non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e successive modificazioni ed integrazioni.

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

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

Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Il Bilancio è stato redatto secondo criteri di funzionamento, ritenendo l'Amministratore Unico che possano sussistere i presupposti della continuità aziendale.

Il Revisore Unico dott. Giovanni Mario Fiorentino ha predisposto in data 13 maggio 2024 e comunicata brevi manu in pari data la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, senza alcun rilievo.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Non essendo demandata al Collegio Sindacale la revisione legale del bilancio, quest'ultimo ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo, oltre a quanto evidenziato in premessa, vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo, soggette a tale necessità inderogabile, sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti;
- per quanto a conoscenza del Collegio, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Rendiconto finanziario

Nella bozza di bilancio è riportato il rendiconto finanziario redatto ai sensi del principio contabile OIC 10 con applicazione del metodo indiretto.

Come richiesto dall'articolo 2425 *ter* del codice civile: *"Dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento, ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci"*.

I dati del rendiconto finanziario sono stati ulteriormente analizzati, all'interno della relazione sulla gestione, attraverso l'utilizzo di indicatori finanziari.

Relazione sulla gestione

Il Collegio dei Sindaci ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione che è stata redatta secondo criteri di funzionamento, ritenendo l'Amministratore che possano sussistere i presupposti della continuità aziendale.

Risultato dell'esercizio sociale

Il bilancio al 31 dicembre 2023 chiude con un utile di € 492.568 che incrementa il patrimonio netto della società portandolo alla cifra complessiva di € 2.496.437.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal Collegio Sindacale ed il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non si rilevano motivi ostativi all'approvazione, da parte del socio unico, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'Amministratore Unico nella nota integrativa.

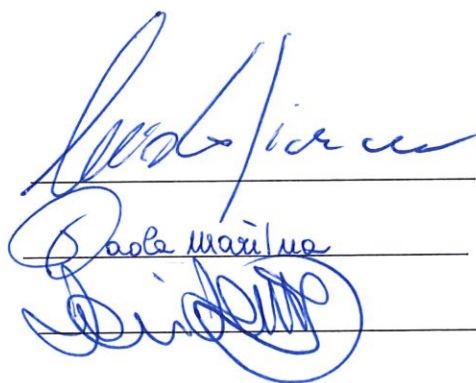
Lecce, 14 maggio 2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Mirko Simone (Presidente)

Dott.ssa Paola Martina (Sindaco effettivo)

Dott. Dario De Vitis (Sindaco effettivo)



The block contains three handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal line. The first signature is 'Mirko Simone', the second is 'Paola Martina', and the third is 'Dario De Vitis'.

