



... per la Città!

LUPIAE SERVIZI SPA

SOCIETA' CON SOCIO UNICO

VIA FOSCARINI N. 2 -73100 LECCE

P.I. 3423780752

**Relazione del Collegio Sindacale ex artt. 2429 -
comma 2, C.C.**

Bilancio chiuso al 31.12.2020

Al Socio Unico della Società “LUIPAE SERVIZI SPA”

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, che l'Amministratore Unico sottopone all'esame e all'approvazione da parte dell'assemblea del socio, è stato approvato dall'Amministratore Unico in data del 27 maggio 2021 con determinazione n. 12.

Premessa

Il Collegio rileva preliminarmente che nel corso dell'esercizio 2020 non si sono verificate variazioni nella composizione degli organi societari.

Come illustrato nella premessa della relazione sulla gestione, l'Amministratore Unico, si è avvalso del maggior termine di approvazione del bilancio, previsto dalla Legge 26 febbraio 2021 n. 21 (conversione del D.L. 183/2020) che ha consentito di convocare l'assemblea per l'approvazione del bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio (ex art. 106 del DL 18/2020 convertito con L. 24 aprile 2020 n. 27).

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 l'attività del Collegio Sindacale, è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di Comportamento del Collegio Sindacale delle società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili*, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 01 gennaio 2021.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili, in data 27 maggio 2021, i seguenti documenti approvati in pari data:

- progetto di bilancio al 31 dicembre 2020, 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 è di competenza, infatti, dell'incaricato alla revisione legale.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2020 e verifica della Continuità

aziendale

Si rileva che a seguito della pandemia da COVID-19, l'OMS ha dichiarato il 30 gennaio 2020 lo stato di emergenza internazionale, alla data odierna ancora non revocato.

La società *Lupiae Servizi Spa* ha svolto l'attività anche nel periodo di emergenza sanitaria da Covid-19, non rilevando contrazioni significative nel fatturato che rimane in linea con le previsioni del "Piano d'impresa 2019-2023".

Allo stato attuale si ritiene, pertanto, di poter rilevare che non vi saranno problemi in ordine al mantenimento della continuità aziendale.

Si evidenzia, altresì, che:

il Tribunale di Lecce in data 27 febbraio 2021, successivamente all'esito delle operazioni di voto avvenute in data 16 novembre 2020, ha omologato il concordato con continuità aziendale per il quinquennio 01.3.21-28.02.26.

Gli effetti contabili del piano concordatario saranno rilevati, nel rispetto del principio contabile OIC 19, alla data dell'omologazione del piano stesso¹.

Attività di vigilanza

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ha partecipato alle assemblee del socio e si è incontrato periodicamente con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha 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.

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.

¹ Cfr. punto 73 e seguenti del principio contabile OIC 19.

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 si è 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;
- nel corso dell'anno 2020 la società ha avviato il processo di internalizzazione della rilevazione ed elaborazione delle buste paga dei lavoratori con il sussidio di un nuovo consulente esterno, appositamente incaricato.
- per la predisposizione del bilancio di esercizio 2020 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 state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, c. 7, c.c.

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.

Bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

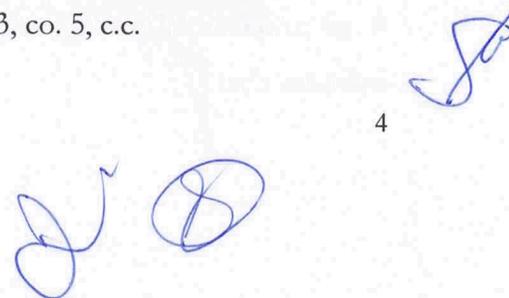
L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

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 5 giugno 2021 e comunicata a mezzo pec il 7 giugno 2021, la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, senza alcun rilievo.

Non essendo demandata al Collegio la revisione legale del bilancio, lo stesso 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, fatta eccezione per i criteri di valutazione modificati dal D.Lgs. 139/2015, conformi all'attuale disposto dell'art. 2426 c.c.;
- per quanto a nostra conoscenza, 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;
- la Società non ha iscritto nell'attivo del bilancio costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- non sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., in quanto non ne ricorrono i presupposti.

Rendiconto finanziario

Alle pagine 5 e 6 della 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 2020 chiude con un utile di € 888.152,00 che determina, assieme alla perdita degli esercizi precedenti, un deficit patrimoniale complessivo di € 1.044.392,00. A tal proposito il Collegio ricorda ancora che l'art. 182 *sexies* della Legge Fallimentare stabilisce che:

“Dalla data del deposito della domanda per l'ammissione al concordato preventivo, anche a norma dell'articolo 161, sesto comma, della domanda per l'omologazione dell'accordo di ristrutturazione di cui all'articolo 182 bis ovvero della proposta di accordo a norma del sesto comma dello stesso articolo e sino all'omologazione non si applicano gli articoli 2446, commi secondo e terzo, 2447, 2482 bis, commi quarto, quinto e sesto, e 2482 ter del codice civile. Per lo stesso periodo non opera la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale di cui agli articoli 2484, n. 4, e 2545 duodecies del codice civile...omissis...”

Inoltre l'art. 14, c. 5, del D.Lgs. n. 175/2016 (Decreto Madia) stabilisce che:

“Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte dei conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni...omissis...”

A seguito dell'omologazione del piano concordatario il socio unico nel corso del 2021 darà seguito a quanto deliberato nell'assemblea straordinaria del 06 agosto 2019 il cui deliberato è di seguito riportato:

- ridurre le perdite conseguite al 30 aprile 2019 come segue:
 - da Euro 1.555.240,00 ad Euro 1.506.003,00 mediante l'utilizzo integrale della riserva straordinaria pari ad Euro 46.773,00 e della riserva legale pari ad Euro 2.464,00;
 - da Euro 1.506.003,00 a Euro 1.456.003,00 mediante azzeramento del capitale sociale di Euro 50.000,00, da attuare mediante annullamento delle 50.000 azioni esistenti, del valore nominale di Euro 1,00 ciascuna;
- aumentare il capitale sociale ad Euro 50.000,00, alle seguenti condizioni:
 - mediante emissione di 50.000 azioni nominative del valore di Euro 1,00 cadauna, con un sovrapprezzo di Euro 36,1846 per ciascuna azione e quindi con un sovrapprezzo complessivo di Euro

1.809.230,00, da imputarsi quanto ad Euro 1.456.003,00 a totale copertura delle perdite residue e quanto ad Euro 353.227,00 a riserva da sovrapprezzo;

- in forma inscindibile;
- da sottoscrivere entro e non oltre il 31/12/2020;
- con concessione all'unico socio di un termine per l'esercizio del diritto di opzione coincidente con il termine ultimo per la sottoscrizione dell'aumento e con esclusione della possibilità di offerta a terzi.

Conclusioni

Il Collegio Sindacale, tenuto conto anche delle risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, trasmessa a mezzo pec in data 07 giugno 2021, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Infine, il Collegio Sindacale, considerando le risultanze della propria attività svolta ed il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invita il socio unico ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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, 8 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

Dott. Mirko Simone (Presidente)

Dott.ssa Paola Martina (Sindaco effettivo)

Dott. Dario De Vitis (Sindaco effettivo)

