



... 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 31.12.2021

Al Socio Unico della Società “LUPIAE SERVIZI SPA”

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021, che l'Amministratore Unico sottopone all'esame e all'approvazione da parte dell'assemblea del socio, è stato approvato dall'Amministratore Unico in data 28 maggio 2022 con determinazione n. 35.

Premessa

Il Collegio rileva preliminarmente che nel corso dell'esercizio 2021 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 dall'art. 9.5 del vigente statuto societario a causa dell'assenza per malattia del personale amministrativo.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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 dall'01 gennaio 2021.

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

L'organo di amministrazione ha reso disponibili, in data 28 maggio 2022, i seguenti documenti approvati in pari data:

- progetto di bilancio al 31 dicembre 2021, 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 2021 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 cessato il 31 marzo 2022.

La società *Lupiae Servizi Spa* ha svolto l'attività anche nel periodo di emergenza sanitaria da Covid-19, non rilevando contrazioni nel fatturato anzi, registrando un incremento rispetto alle previsioni del "Piano d'impresa 2019-2023".

Il Collegio prende atto che a pag. 18, paragrafo 10, della Relazione sulla Gestione l'Amministratore Unico informa che *"a seguito della scadenza (31 gennaio 2022) del contratto relativo al servizio di pulizia degli immobili destinati a strutture giudiziarie per conto del Ministero della Giustizia, ha ricollocato tutto il personale assegnato a tale servizio in altri settori, cercando di neutralizzare il costo relativo attraverso nuovi servizi aggiuntivi"*.

Allo stato attuale si ritiene, pertanto, di poter rilevare che non vi sono problemi in ordine al mantenimento della continuità aziendale, in considerazione anche che in data 27 febbraio 2021 il Tribunale di Lecce, 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.

Il Collegio ha verificato che gli effetti contabili del piano concordatario sono stati rilevati, nel rispetto del principio contabile OIC 19, alla data dell'omologazione del piano stesso¹ ed inoltre, è stato verificato il rispetto degli impegni previsti nel primo anno di attuazione del piano concordatario.

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 situazioni particolari da segnalare.

Ha acquisito dall'Amministratore Unico, attraverso risposte scritte, nel corso delle riunioni del collegio, e/o attraverso la lettura delle determinate 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

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

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;

- nel corso dell'anno 2021 si è completato il processo di internalizzazione della rilevazione ed elaborazione delle buste paga dei lavoratori con il supporto del consulente del lavoro esterno, appositamente incaricato.

- per la predisposizione del bilancio di esercizio 2021 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 2021 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 8 giugno 2022 e comunicato a mezzo pec del 9 giugno 2022, 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 31.12.2021 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, 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 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;
- 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 2021 chiude con un utile di € 920.226,00 e con un patrimonio netto complessivo di € 1.725.833,00.

Il Collegio rileva che a seguito dell'omologazione del piano concordatario il socio unico potrà dare esecuzione a quanto deliberato nell'assemblea straordinaria del 6 agosto 2019.

Conclusioni

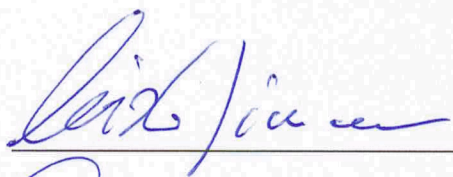
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo il Socio Unico ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Amministratore Unico.

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

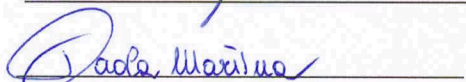
Lecce, 9 giugno 2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Mirko Simone (Presidente)



Dott.ssa Paola Martina (Sindaco effettivo)



Dott. Dario De Vitis (Sindaco effettivo)

