



... 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 31.12.2022

Al Socio Unico della Società "LUPIAE SERVIZI SPA"

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, 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 maggio 2023 con determinazione n. 49.

Premessa

Il Collegio rileva preliminarmente che nel corso dell'esercizio 2022 si è proceduto al rinnovo degli stessi organi societari.

Con Decreto Sindacale n° 14 del 27 giugno 2022, avente ad oggetto "Decreto di nomina del Collegio Sindacale (composto da tre sindaci effettivi e due supplenti) e del Revisore Legale della società *in house* del Comune di Lecce Lupiae Servizi SpA, ai sensi dell'art. 50, comma 8, del D.Lgs. 267/00", lo scrivente Collegio è stato confermato e nominato per ulteriori tre esercizi (Prot. Generale 0106736/2022 del 27/06/2022).

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 per motivi legati alla struttura e alla tipologia aziendale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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 1° 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 29 maggio 2022, i seguenti documenti approvati in pari data:

- progetto di bilancio al 31 dicembre 2022, 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 2022 e verifica della Continuità
aziendale**

Il Collegio ha rilevato che nella Nota Integrativa al bilancio, alla pag. 24 - 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 a nome della Società di 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 definire l'iter amministrativo per operare una differente destinazione d'uso dei predetti terreni, con correlata rideterminazione del valore degli stessi.

Il Tribunale adito, con provvedimento del 26 aprile 2023, ha disposto la sospensione sino al 31 dicembre 2023 delle procedure di vendita all'asta dei terreni della Società.

Alla luce di quanto verificato, il Collegio Sindacale ritiene di poter indicare che non si riscontrano problematiche in ordine al mantenimento della continuità aziendale, sia in considerazione del fatto che la Società ha ottemperato a tutti gli impegni così come previsti nel Piano Concordatario per le prime due annualità di esecuzione, sia per aver già formalizzato al Committente principale (Comune di Lecce) richiesta di proroga per allineamento alla durata del piano concordatario di tutti i contratti di servizio sottoscritti.

Attività di vigilanza

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 rilievi 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 nostra 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 2022 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.

Non sono pervenute segnalazioni da parte di creditori pubblici ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ex 30-sexies d.l.6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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 6 giugno 2023 e comunicato a mezzo pec dell'8 giugno 2023, 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 31.12.2022 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 2022 chiude con un utile di € 278.034 che incrementa il patrimonio netto della società portandolo alla cifra complessiva di € 2.003.868.

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 2022, 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.

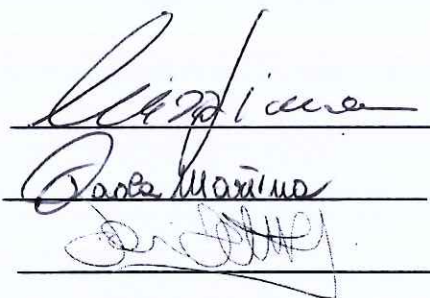
Lecce, 9 giugno 2023

Il Collegio Sindacale

Dott. Mirko Simone (Presidente)

Dott.ssa Paola Martina (Sindaco effettivo)

Dott. Dario De Vitis (Sindaco effettivo)



The image shows three handwritten signatures, each written over a horizontal line. The top signature is in cursive and appears to be 'Mirko Simone'. The middle signature is also in cursive and appears to be 'Paola Martina'. The bottom signature is in cursive and appears to be 'Dario De Vitis'.