

C.d.A. 4.08.14



Lupiae Servizi S.p.A.

società con socio unico

73100 Lecce - Via V.M. Stampacchia, N. 17

Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

Registro delle Imprese di Lecce – Cod.Fisc. e P.Iva 03423780752

R.E.A. 221346

Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Lecce

BILANCIO INTERMEDIO

AL 30.06.2014

Stato patrimoniale attivo

30/06/2014

30/06/2013

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

945.030

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

- 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
7) Altre

		355
	335.003	378.796
	<u>335.003</u>	<u>379.151</u>

II. Materiali

- 1) Terreni e fabbricati
2) Impianti e macchinario
3) Attrezzature industriali e commerciali
4) Altri beni
5) Immobilizzazioni in corso e acconti

	4.325.010	4.325.010
	9.819	13.081
	38.509	44.643
	28.929	27.960
	16.448	
	<u>4.418.715</u>	<u>4.410.694</u>

III. Finanziarie

- 3) Altri titoli

	176.998	173.340
	176.998	173.340

Totale immobilizzazioni

	<u>4.930.716</u>	<u>4.963.185</u>
--	------------------	------------------

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo

	15.699	12.660
	<u>15.699</u>	<u>12.660</u>

II. Crediti

- 1) Verso clienti

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

	5.901
	1.838.589

	1.888.589
--	-----------

	<u>1.844.490</u>	<u>1.888.589</u>
--	------------------	------------------

- 4) Verso controllanti

- entro 12 mesi

	2.457.587
--	-----------

	893.034
--	---------

	<u>2.457.587</u>	<u>893.034</u>
--	------------------	----------------

- 4-bis) Per crediti tributari

- entro 12 mesi

	31
--	----

	7.750
--	-------

	<u>31</u>	<u>7.750</u>
--	-----------	--------------

- 4-ter) Per imposte anticipate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

	50.000
--	--------

	198.799
--	---------

	<u>248.799</u>
--	----------------

- 5) Verso altri

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

	255.232
--	---------

	30.719
--	--------

	251.706
--	---------

	116.131
--	---------

	<u>285.951</u>	<u>367.837</u>
--	----------------	----------------

	<u>4.588.059</u>	<u>3.406.009</u>
--	------------------	------------------

III. Attività finanziarie che non costituiscono
Immobilizzazioni

<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali		128.097
3) Denaro e valori in cassa	2.688	1.423
	<u>2.688</u>	<u>129.520</u>
Totale attivo circolante	4.606.446	3.548.189
D) Ratei e risconti		
- vari	121.303	128.780
	<u>121.303</u>	<u>128.780</u>
Totale attivo	10.603.495	8.640.154
Stato patrimoniale passivo		
	30/06/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	50.000	644.944
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		(2)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(440.362)
IX. Utile d'esercizio		
IX. Perdita d'esercizio	(13.471)	(222.257)
Totale patrimonio netto	36.529	(17.677)
B) Fondi per rischi e oneri		
3) Altri	89.383	186.133
Totale fondi per rischi e oneri	89.383	186.133
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
	1.542.832	1.533.259
D) Debiti		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	260.522	131.676
- oltre 12 mesi	218.894	
	<u>479.416</u>	<u>131.676</u>
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	817.491	1.497.715
	<u>817.491</u>	<u>1.497.715</u>
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	105.072	95.775

		105.072	95.775
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	3.448.663		2.262.472
- oltre 12 mesi	308.402		464.768
		3.757.065	2.727.240
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	1.204.910		1.407.982
- oltre 12 mesi	155.187		83.093
		1.360.097	1.491.075
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	1.039.764		972.612
		1.039.764	972.612
Totale debiti		7.558.905	6.916.093

E) Ratei e risconti

- vari	1.375.846		22.346
		1.375.846	22.346

Totale passivo

10.603.495 8.640.154

Conti d'ordine

30/06/2014 30/06/2013

1) Rischi assunti dall'impresa

Altri rischi

crediti ceduti pro solvendo

1.502.172

2.472.834

1.502.172 2.472.834

1.502.172 2.472.834

Totale conti d'ordine

1.502.172 2.472.834

Conto economico

30/06/2014 30/06/2013

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

4.861.991

4.608.122

5) Altri ricavi e proventi:

- vari

23.342

1.729

23.342 1.729

Totale valore della produzione

4.885.333 4.609.851

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

124.179

107.570

7) Per servizi

266.790

305.612

8) Per godimento di beni di terzi

52.723

55.328

9) Per il personale

a) Salari e stipendi	3.012.982		3.134.542
b) Oneri sociali	941.886		871.170
c) Trattamento di fine rapporto	212.075		197.075
e) Altri costi	22.291		43.614
		<u>4.189.234</u>	<u>4.246.401</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.197		31.431
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.008		11.963
		<u>21.205</u>	<u>43.394</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(1.161)	(82)
14) Oneri diversi di gestione		88.214	71.845
Totale costi della produzione		4.741.184	4.830.068
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		144.149	(220.217)
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	48		67
		<u>48</u>	<u>67</u>
-		<u>48</u>	<u>67</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	98.332		133.115
		<u>98.332</u>	<u>133.115</u>
Totale proventi e oneri finanziari		(98.284)	(133.048)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- varie	58.891		181.207
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		
		<u>58.893</u>	<u>181.207</u>
21) Oneri:			
- varie	58.229		199
		<u>58.229</u>	<u>199</u>
Totale delle partite straordinarie		664	181.008
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		46.529	(172.257)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	60.000		50.000
		60.000	50.000
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		(13.471)	(222.257)

Nota integrativa al bilancio intermedio al 30/06/2014

Criteria di formazione

Il bilancio relativo al periodo 1/1/2014-30/06/2014 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile interpretata ed integrata dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, in particolare, dal Principio Contabile 30 sui Bilanci intermedi.

In mancanza, ove applicabili, si è fatto riferimento ai principi contabili emessi dall'International Accounting Standard Board (Ias - IFRS).

Ai sensi dell'art. 2423 del cod.civile il bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato patrimoniale, predisposto secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis cod.civile e dal Conto economico, elaborato in base allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis cod. civile e dalla presente Nota integrativa contenente le informazioni richieste dall'art. 2427 cod.civile .

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.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, cod.civile, il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di Euro.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 30/06/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali



Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione rettificato dalle quote di ammortamento calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse, e con il consenso del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge.

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono stati capitalizzati ed iscritti nella voce delle altre immobilizzazioni solo se non separabili dagli stessi beni; in caso contrario sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali nella specifica categoria di appartenenza.

La procedura di ammortamento delle spese capitalizzate tiene conto del minor periodo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di disponibilità del bene cui si riferiscono.

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 minore valore.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi che avevano determinato le svalutazioni, si ripristinano i valori originari.

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.

Eventuali svalutazioni effettuate per rilevare perdite durevoli di valore non sono più mantenute negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che hanno determinato le stesse.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote contenute nel D.M. 31.12.1988 ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio sono applicate le aliquote ordinarie annuali ridotte del 50%, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le spese relative a migliorie ed ammodernamenti 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 euro 516,46 sono rilevati tra le immobilizzazioni materiali e ammortizzati sulla base di quanto su esposto.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Immobilizzazioni finanziarie

Gli altri titoli immobilizzati sono destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto tenendo conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di materiali di consumo sono valutate al minore valore tra il costo di acquisto, calcolato con il metodo della specifica identificazione del costo, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo

è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e 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 rilevate in bilancio e iscritte nei fondi solo quando ritenute probabili ed è 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.

Dal 1° gennaio 2007, per effetto delle disposizioni contenute nella legge 27 dicembre 2006, n. 296, art. 1 commi 755, non sono operati ulteriori accantonamenti.

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 rinvengono 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.

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 riverteranno 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 i crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono rilevati separatamente rispettivamente nella voce "crediti per imposte anticipate" e "fondi per rischi ed oneri". Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte alla voce "imposte sul reddito dell'esercizio".

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 30/06/2014
945.030

Saldo al 30/06/2013

Variazioni
945.030

Il saldo rappresenta il credito nei confronti del socio unico derivante dalla delibera del 03.7.2014 relativa alla copertura delle perdite maturate al 31.12.2013 e alla ricostituzione del capitale sociale al minimo legale di Euro 50.000,00. Alla data di redazione del presente bilancio è stata incassata, in data 21 luglio 2014, la somma di Euro 400.000,00.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
335.003	379.151	(44.148)

Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 30/06/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 30/06/2014
Costi ristrutturazione su beni di terzi	378.796			12.197	335.003
	378.796			12.197	335.003

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
4.418.715	4.410.694	8.021

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.325.010	
Saldo al 30/06/2013	4.325.010	di cui terreni 4.325.010
Saldo al 30/06/2014	4.325.010	di cui terreni 4.325.010

La voce si riferisce ai terreni edificabili di seguito indicati conferiti alla società per il ripianamento delle perdite dell'esercizio 2011 e di quelle relative al periodo 1/1/2012-30/09/2012, giusta delibera assembleare del 27/12/2012.

- Lecce - Via Cioella di circa di mq. 11.269 Euro 2.989.875
- Lecce - Via Lodi di circa mq. 4.855 Euro 1.335.135.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	367.584
Ammortamenti esercizi precedenti	(357.508)
Saldo al 31/12/2013	10.076
Acquisizione dell'esercizio	2.599
Ammortamenti dell'esercizio	(2.856)
Saldo al 30/06/2014	9.819

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	308.339
Ammortamenti esercizi precedenti	(267.131)
Saldo al 31/12/2013	41.208
Ammortamenti dell'esercizio	(2.699)
Saldo al 30/06/2014	38.509

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	715.935
Ammortamenti esercizi precedenti	(684.400)
Saldo al 31/12/2013	31.535
Acquisizione dell'esercizio	846
Ammortamenti dell'esercizio	(3.452)
Saldo al 30/06/2014	28.929

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

Non risultano immobilizzazioni materiali svalutate per perdite durevoli di valore ai sensi dell'art. 2426 c.c. e non sono state effettuate rivalutazioni.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 30/06/2013	
Acquisizione dell'esercizio	16.448
Saldo al 30/06/2014	16.448

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
176.998	173.340	3.658

Altri titoli

Descrizione	30/06/2013	Incremento	Decremento	30/06/2014
Altri	173.340	3.658		176.998
	173.340	3.658		176.998

La voce si riferisce alla polizza denominata "Propensione" Axa MPS estinta in data 02.07.2014.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
15.699	12.660	3.039

Le rimanenze sono costituite prevalentemente da materiali di consumo impiegati nell'attività di prestazioni di servizi.

II. Crediti

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
4.588.059	3.406.009	1.182.050

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	5.901	1.838.589		1.844.490
Verso controllanti	2.457.587			2.457.587
Per crediti tributari	31			31
Verso altri	255.232	30.719		285.951
	2.718.950	1.869.109		4.588.059

I crediti v/clienti esigibili oltre l'esercizio successivo dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	Crediti vs. clienti	Crediti per fatture da emettere	Totale
Comune di Novoli	729.614	876.111	1.605.725
Comune di Lizzanello	226.838	-	226.838
Altri diversi	6.026	-	6.026
Totale	962.478	876.111	1.838.589

Come precisato nella prima parte della nota integrativa il valore dei crediti sopra riportati sono al netto del fondo svalutazione pari a complessivi euro 22.611.

Nei confronti del Comune di Novoli sono stati notificati il 20/5/2008 e l'11/4/2011 atti di citazione per complessivi Euro 2.270.032. Per il primo giudizio pende appello avverso la sentenza di primo grado che ha visto soccombente la società e l'udienza è fissata per il 10/3/2015. Il secondo giudizio è tutt'ora in corso.

Il credito è iscritto in bilancio al presunto valore di realizzo tenendo, altresì, conto delle sanzioni applicate dal Comune di Novoli per presunte violazioni contrattuali ammontanti a complessivi Euro 434.750, contestate dalla società con atto di citazione del 28/7/2009 e del 3/6/2011. Il primo giudizio ha visto vincitore il Comune di Novoli mentre per il secondo la società Lupiae Servizi S.p.A. vincitrice. Le rispettive sentenze non sono ad oggi ancora definitive.

Inoltre il 23/9/2012 è stato richiesto ed ottenuto dal Tribunale di Lecce decreto ingiuntivo per Euro 333.258 per mancato pagamento di fatture relative agli anni 2008 e 2009. Contro il decreto ingiuntivo il Comune di Novoli pende istanza di revocazione e l'udienza è fissata per il giorno 11.11.2014.

Nei confronti del Comune di Lizzanello e di un funzionario dello stesso Ente è stato instaurato giudizio con atto di citazione del 25/6/2007 recante la richiesta del pagamento della somma di Euro 177.068, oltre interessi e spese. In corso di causa il Comune di Lizzanello ha provveduto al pagamento della somma di Euro 133.717,41 in forza di vincolo contrattuale. Per la residua somma la società sta procedendo al recupero.

La società vanta inoltre un credito non contestato relativo al 2007 di Euro 78.637,00 per il cui recupero la stessa ha notificato in danno del Comune decreto ingiuntivo. L'ente Comunale ha proposto opposizione contro l'intimazione di pagamento e la prossima udienza è fissata per il giorno 23.01.2015.

Crediti vs. controllanti

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Comune di Lecce/Istituzione Servizi Sociali	2.457.587		2.457.587
Totale	2.457.587		2.457.587

Il credito vs il Comune di Lecce e l'Istituzione Servizi Sociali ammontanti, rispettivamente ad euro 3.392.174 ed euro 87.452, sono esposti al netto dell'importo delle fatture cedute pro solvendo alla Banca B.N.L. Gruppo BNP Paribas, pari ad euro 1.502.172, ed comprendono fatture da emettere pari a euro 480.133 di cui euro 477.528 verso il Comune di Lecce, ed euro 2.605 verso l'Istituzione Servizi Sociali.

Crediti tributari

Il saldo dei crediti tributari per scadenza è così suddiviso:

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Totale
Imposta sostitutiva TFR	16	-	16
Credito Ires	15	-	15
Totale	31	-	31

Crediti verso altri

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

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo e entro 5 anni	Totale
K&C S.r.l.- Italia Lavoro	166.243	21.519	187.762
Dipendenti c/anticipi	23.520	-	23.520
Dipendenti c/ferie	44.007	-	44.007
Deposito riconversione pignoramenti	7.912	-	7.912
Cauzioni attive	1.089	9.200	10.289
Altri diversi	12.461	-	12.461
Totale	255.232	30.719	285.951

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
2.688	129.520	(126.832)

Descrizione	30/06/2014	30/06/2013
Depositi bancari e postali		128.097
Denaro e altri valori in cassa	2.688	1.423
	2.688	71.459

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
121.303	128.780	(7.477)

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.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
36.529	(17.677)	54.206

Descrizione	30/06/2013	Incrementi	Decrementi	30/06/2014
Capitale	644.944	50.000	644.944	50.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(440.362)		(440.362)	
Altre	(2)		(2)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(222.257)	(13.471)	(222.257)	(13.471)
	(17.677)	36.529	(17.677)	36.529

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
89.383	186.133	(96.750)

Il dettaglio del fondo al 30.06.2014 è riportato nella tabella che segue:

Descrizione	30/06/2013	Incrementi	Decrementi	30/06/2014
Contenzioso messi notificatori	10.383			10.383
Totale fondo rischi	10.383			10.383
Descrizione fondi oneri	30/06/2013	Incrementi	Decrementi	30/06/2014
Spese legali e oneri perizia	55.000			55.000
Incentivo esodi volontari	96.750		96.750	0
Sanzioni ed interessi omessi vers.	24.000			24.000
Totale fondo oneri	138.500		96.750	79.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
1.542.832	1.533.259	(9.573)

D) Debiti

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
7.558.905	9.388.927	1.830.022

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	260.522	218.894		479.416
Debiti verso fornitori	817.491			817.491
Debiti verso controllanti	105.072			105.072
Debiti tributari	3.448.663	308.402		3.757.065
Debiti verso istituti di previdenza	1.204.910	155.187		1.360.097
Altri debiti	1.039.764			1.039.764
	6.876.422	682.483		7.558.905

Debiti vs Banche

Il debiti verso banche oltre 12 mesi accolgono esclusivamente le rate del finanziamento chirografario di euro 300.000 stipulato con Banca Sella S.p.A. il 12/12/2013 alle seguenti condizioni:

- Numero rate: 60;
- Tasso d'interesse alla stipula: 5,75%;
- Indicizzazione Euribor 3m/365 +5,5%

I debiti verso banche entro i 12 mesi sono dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	30/06/2013	30/06/2014	Variazione
Banca Mps c/13116.47	131.676	145.359	13.683
BNL c/c 70439		15.378	15.378
BNL c/c 29990		11	11
Banca Sella c/c 7635540		44.946	44.946
Finanziamento Banca Sella S.p.A.		54.828	54.828
Totale	131.676	260.522	128.846

Debiti verso fornitori

Descrizione	30/06/2013	30/06/2014	Variazione
Debiti vs fornitori	1.115.481	409.627	(705.854)
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	382.234	407.864	25.630
Totale	1.497.715	817.491	(680.224)

Debiti vs imprese controllanti

Tali debiti pari ad euro 105.072 registrano un incremento di euro 9.297 rispetto al precedente esercizio, e si riferiscono ai canoni di locazione di immobili di proprietà del Comune di Lecce utilizzati dalla società e all'incasso di fitti per conto del Comune di Lecce.

Debiti Tributari

Descrizione	30/06/2013	30/06/2014	Variazione
Debito Irap 2012	60.715	57.243	(3.472)
Debito Irap 2013	50.000	120.000	70.000
Debito Irap 2014		60.000	60.000
Iva in sospensione d'imposta	625.592	677.362	51.770
Erario c/iva	528.626	1.720.308	1.191.682
Ritenute cod.trib. 1001	392.287	396.158	3.871
Ritenute cod.trib. 1040	44.336	72.969	28.633
Ritenute cod.trib. 1004		968	968
Erario c/ritenute co.co.co.	3.740		(3.740)
Addizionali Irpef	56.176	11.282	(44.894)
Debito Iscrizione a ruolo 2005	761.307	585.019	(176.288)
Debito avviso bonario 2006	204.054	51.013	(153.041)
Erario c/imposta sost. TFR	407	4.054	3.647
Erario c/acconto imposta sost. TFR		6	6
Erario c/debiti altre imposte		683	683
Totale	2.727.240	3.757.065	1.029.825

Per il debito iscrizione a ruolo 2005 e quello relativo all'avviso bonario 2006 sono in corso i piani di pagamento rateale con scadenza, rispettivamente, al 31/10/2015 ed al 30/6/2014, quest'ultima è stata versata in data 02 luglio 2014.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debito iscrizione a ruolo 2005	320.278	264.741	-	585.019
Debito avviso bonario 2006	51.013		-	51.013
Totale	371.291	264.741	-	636.032

Il debito Iva è relativo ai mesi da febbraio a giugno 2014. Alla data di redazione del presente bilancio il tardivo pagamento non risulta regolarizzato.

In data 23 luglio 2014, avvalendosi dell'Istituto del ravvedimento operoso, sono state versate le ritenute di lavoro dipendente e di lavoro autonomo residue relative all'anno 2013, per un importo complessivamente pari ad € 346.079,19, nel dettaglio Ritenute di lavoro dipendente € 281.987,45 oltre sanzioni € 13.327,47, ritenute di lavoro autonomo € 48.447,52 oltre sanzioni 2.316,75.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza

Descrizione	30/06/2013	30/06/2014	Variazione
Inps	1.090.226	1.006.452	(83.774)
Inail	43.138	150.856	107.718
Istituti Previdenza Complementare	57.247	32.798	(24.449)
Inps Co.co.co		3.139	3.139
Contributi previdenziali co.co.co.	2.255		(2.255)
Debito Inps co.co.co. 2003-2007	228.608	161.047	(67.561)
Rateo Inail	68.579		(68.579)
Inail co.co.co L.335/95	33	71	38
Assistenza prev.le Ente fasi	989	5.734	4.745
Totale	1.491.075	1.360.097	(130.978)

I debiti verso Inps comprendono l'arretrato relativo al periodo dicembre 2012- aprile 2013, pari ad Euro 341.683, per il quale è in corso il pagamento in 24 rate mensili a decorrere dal 6/8/2013, e il debito maturato relativamente alla 13esima di dicembre 2013 pari a 332.575, alla mensilità di giugno 2014 e la 14esima 2014.

Con riferimento al debito Inail si precisa che in data 04/11/2013 è stata concessa la rateazione in 24 rate mensili di euro 5.730,95 per il pagamento del saldo 2012 ed l'acconto 2013 per un totale di euro 137.542,80 di cui sono stati versati euro 51.579, inoltre è stata concessa la rateazione in 24 rate mensili di euro 5.980,61 per il pagamento di parte del saldo 2013 e acconto 2014 per un totale di euro 70.872,80 di cui è già stata versata la prima rata, l'importo in scadenza oltre i dodici mesi ammonta ad euro 17.193.

Il debito Inps co.co.co. relativo al periodo 2003-2007 è in corso di pagamento rateale e l'importo in scadenza oltre i dodici mesi ammonta ad euro 137.994.

Altri debiti

Descrizione	30/06/2013	30/06/2014	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	656.004	372.974	(283.030)
Dipendenti c/ 14ma		278.681	278.681
Dipendenti c/ 13ma	284.577	287.330	2.753
Ritenute sindacali	10.950	7.068	(3.882)
Dirigenti c/stipendi	9.925	14.368	4.443
Dirigenti c/trattenute	2.523		(2.523)
Personale c/trattenute 1/5	2.434	3.664	1.230
Debito Imu 2013		45.826	45.826
Debito Imu 2014		22.923	22.923
Altri diversi	6.199	6.930	731
Totale	972.612	1.039.764	67.152

I debiti verso dipendenti si riferiscono alle retribuzioni del mese di giugno ed al rateo 14° regolarmente corrisposte nel mese di luglio 2014.

E) Ratel e risconti

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
1.375.846	22.346	1.353.500

Conti d'ordine

Descrizione	30/06/2014	30/06/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	1.502.172	2.472.834	(970.662)
	1.502.172	2.472.834	(970.662)

L'importo di euro 1.502.172 coincide con il valore nominale dei crediti vantati nei confronti del Comune di Lecce ceduti *pro solvendo* alla Banca BNL Gruppo BNP Paribas.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
	4.885.333	4.609.851	275.482
Descrizione	30/06/2014	30/06/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.861.991	4.608.122	253.869
Altri ricavi e proventi	23.342	1.729	21.613
	4.885.333	4.609.851	275.482

B) Costi della produzione

	Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
	4.741.184	4.830.068	(88.884)
Descrizione	30/06/2014	30/06/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	124.179	107.570	16.609
Servizi	266.790	305.612	(38.822)
Godimento di beni di terzi	52.723	55.328	(2.605)
Salari e stipendi	3.012.982	3.134.542	(121.560)
Oneri sociali	941.886	871.170	70.716
Trattamento di fine rapporto	212.075	197.075	15.000
Altri costi del personale	22.291	43.614	(21.323)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.197	31.431	(19.234)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.008	11.963	(2.955)
Variazione rimanenze materie prime	(1.161)	(82)	(1.079)
Oneri diversi di gestione	88.214	71.845	16.369
	4.741.184	4.830.068	(88.884)

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 e sono così dettagliati:

Descrizione	30/06/2014	30/06/2013
Cancelleria e stampati	1.321	1.423
Acquisto materiali di consumo	73.333	65.840
Carburanti e lubrificanti	46.896	38.365
Acquisto indumenti di lavoro	754	208
Acquisti diversi	1.875	1.734
Totale costi materie prime, suss. e di consumo	124.179	107.570

Costi per servizi

Descrizione	30/06/2014	30/06/2013
Compensi a terzi	102.030	49.719
Lavorazioni esterne	47.371	20.356
Compensi amministratori	18.833	40.453
Manutenzioni e riparazioni	25.818	23.670

Premi di assicurazione	19.152	38.270
Compensi collegio sindacale	12.500	
Spese smaltimento RSU	13.476	8.412
Spese telefoniche	5.999	4.499
Energia elettrica	4.514	2.976
Competenze società lavoro interinale	-	877
Spese postali	8.328	-
Spese di pubblicità	-	4.428
Fatture da ricevere	-	107.643
Altri costi per servizi	8.769	4.309
Totale costi per servizi	266.790	305.612

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.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	30/06/2014	30/06/2013
Sanzioni ed interessi	39.585	56.086
Tasse circolazione automezzi	1.698	1.673
Tasse di concessioni varie	3.277	6.309
Abbonamenti e aggiornamenti	3.763	3.011
Aggio e spese riscossione	1.397	-
Altri diversi	38.494	4.766
totale oneri diversi di gestione	88.214	71.845

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/06/2014 (98.284)	Saldo al 30/06/2013 (133.048)	Variazioni 34.764
---------------------------------	----------------------------------	----------------------

Descrizione	30/06/2014	30/06/2013
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	48 (98.332) (98.284)	67 (133.115) (133.048)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				21	21
Altri proventi				27	27
				48	48

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				54.274	54.274
Interessi su debiti tributari				8.037	8.037
Oneri bancari e finanziari				2.136	2.136
Interessi di mora				30.396	30.396

Altri

3.489	3.489
98.332	98.332

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
664	181.008	(180.344)

Descrizione	30/06/2014	Anno precedente	30/06/2013
Sopravvenienze attive	58.046	Sopravvenienze attive	181.207
Varie	845		
Totale proventi	58.893	Totale proventi	181.207
Sopravvenienze passive	(58.229)	Varie	(199)
Totale oneri	(58.229)	Totale oneri	(199)
	664		181.008

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
60.000	50.000	(10.000)

Imposte	Saldo al 30/06/2014	Saldo al 30/06/2013	Variazioni
Imposte correnti:	60.000	50.000	(10.000)
IRAP	60.000	50.000	(10.000)
	60.000	50.000	(10.000)

Compensi ad amministratori sindaci e revisore legale

Ai componenti del consiglio di amministrazione, ai sindaci ed al revisore legale attualmente in carica, nominati con delibera dell'assemblea dei soci del 14/5/2013, spettano i seguenti compensi annui.

Qualifica	Compenso 30/06/2014
Amministratori	55.000
Collegio sindacale	30.000
Revisore legale	6.000

Dati sull'occupazione

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore commercio-terziario e pulimento. L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	30/06/2014	30/06/2013	Variazioni
Dirigenti	2	3	-1
Impiegati full time	2	2	0
Impiegati part time	83	83	0
Operai full time	2	3	-1
Operai part time	197	199	-2
Totale	286	290	-4

Altre informazioni

La società non ha emesso strumenti finanziari e non ha posto in essere operazioni su strumenti finanziari derivati.

Nel corso del periodo considerato la Lupiae Servizi S.p.A. ha intrattenuto rapporti con il Comune di Lecce. Le

transazioni sono avvenute a prezzi considerati congrui e le stesse sono state contabilizzate in accordo con la loro sostanza economica.

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, 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, 04 agosto 2014

Il Consiglio di Amministrazione

Avv. Tatiana Turi
Presidente

Avv. Gabriele Ciardo
Consigliere

Sig. Maurizio De Meis
Consigliere

The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The first signature is for Tatiana Turi, the second for Gabriele Ciardo, and the third for Maurizio De Meis. The signatures are stylized and cursive.



Società con Socio unico
73100 Lecce - Via V.M. Stampacchia n. 17
Capitale sociale Euro 50.000,00
Registro delle Imprese di Lecce
Cod. Fisc. e P.Iva 03423780752 - R.E.A. 221346

Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Lecce

**RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI
SUL BILANCIO INTERMEDIO
CHIUSO AL 30.06.2014**

**Consiglio di Amministrazione
4 Agosto 2014**

Al Socio Unico Comune di Lecce

CARICHE SOCIALI E ORGANISMI DI CONTROLLO

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Avv. Tatiana Turi

Amministratori

Avv. Gabriele Ciardo

Sig. Maurizio De Meis

Collegio Sindacale

Presidente

Rag. Fabio Campobasso

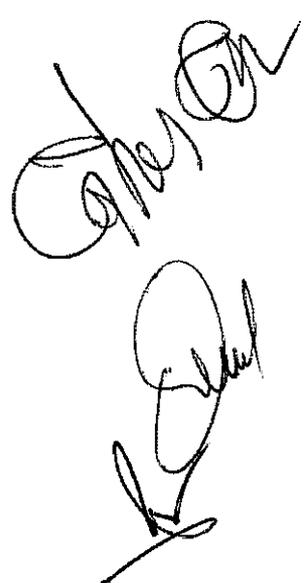
Sindaci Effettivi

Dott.ssa Paola Martina

Avv. Carlo Leo

Revisore Contabile

Dott. Antonio Carlà

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is a cursive signature that appears to be 'Campobasso', likely the president of the Collegio Sindacale. The bottom signature is also cursive and appears to be 'Carlà', likely the auditor. The signatures are written vertically on the right side of the page.

INDICE

Premessa

Andamento della gestione - Analisi situazione patrimoniale, economica e finanziaria

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime

Partecipazioni

Investimenti

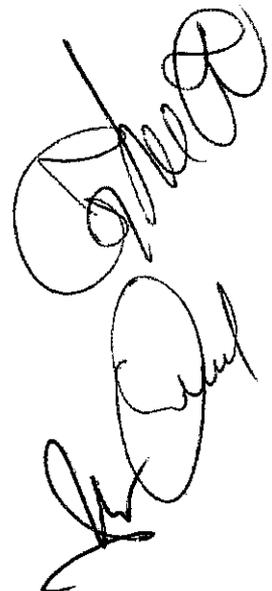
Attività di ricerca e sviluppo

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, e comma 3, punto 6-bis, del Codice Civile

Fatti di rilievo avvenuti dopo il 30.06.2014

Sedi secondarie

Iniziative che l'organo amministrativo intende assumere per il risanamento della gestione e per il mantenimento di condizioni di continuità aziendale

A large, stylized handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is highly cursive and difficult to decipher, but it appears to be a single name written in a fluid, connected style.

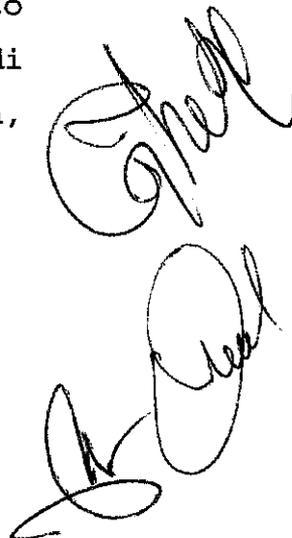
Premessa

La presente relazione è stata redatta da parte del Consiglio di Amministrazione allo scopo di illustrare la situazione patrimoniale ed economica della società LUPIAE SERVIZI S.p.A. per la dovuta informativa al Socio unico.

Andamento della gestione - Analisi situazione patrimoniale, economica e finanziaria

Il bilancio al 30 giugno 2014, registra una **perdita di periodo pari a 13 K-Euro** che, confrontata con quella del bilancio intermedio al 30.06.2013 pari a 222 K-Euro, evidenzia un decisivo miglioramento del dato reddituale e il sostanziale raggiungimento dell'equilibrio economico.

Nel rimandare al contenuto della Nota Integrativa per l'analisi dettagliata delle singole componenti di costo e ricavo che hanno determinato il risultato del periodo, qui di seguito, si riportano il conto economico riclassificato secondo il criterio del valore aggiunto, lo stato patrimoniale, riclassificato secondo criteri di liquidità e la posizione finanziaria netta, confrontati con quelli al 30 giugno 2013.



CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

Conto economico e valore aggiunto				
	30.06.2014	30.06.2013	variazione	%
Ricavi netti	4.855	4.608	247	5,4
Costi esterni	491	540	-49	-9,1
VALORE AGGIUNTO	4.364	4.068	296	7,3
Costo del lavoro	4.189	4.246	-57	-1,4
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	175	-179	354	198,0
Ammortamenti, svalutazioni ed accant.	21	43	-22	-51,6
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	154	-222	376	169,4
Proventi diversi		2	-2	-100,0
Proventi (oneri) finanziari	- 98	-133	35	-26,3
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	56	-353	409	115,9
Componenti straordinarie nette	1	181	-180	-99,4
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	57	-172	229	133,1
Imposte sul reddito	- 70	-50	-20	40,0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-13	-222	209	94,2

Dall'analisi dei dati economici emerge che il risultato di periodo (-13 K-Euro) non si discosta in modo significativo da quello previsto dal Piano Industriale 2014-2016, e che, per l'esercizio 2014, prevede un utile d'esercizio pari a 19 K-Euro. Si deve tuttavia evidenziare come il conseguimento dell'equilibrio economico alla fine dell'esercizio è condizionato dal verificarsi di alcuni eventi di cui al momento non si ha certezza.

La principale voce di costo rappresentata dal costo del lavoro, che al 30.06.2014 è stata pari 4.189 K-Euro, e rappresenta circa il 90% dei costi complessivi, ha registrato una riduzione dell'1,4% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. A tal proposito si segnala che la trattativa



sindacale relativa alla riduzione dell'orario di lavoro si è perfezionata con decorrenza 1° febbraio 2014, e pertanto nel mese di gennaio 2014 si è avuto un aggravio di costi rispetto a quanto previsto nel Piano Industriale di circa 95 K-Euro. I costi esterni, nel loro complesso, si riducono di 50 K-Euro (-9,1%) per effetto della dinamica indicata in nota integrativa.

Gli oneri finanziari, a seguito della riduzione dell'indebitamento finanziario medio di periodo, registrano una riduzione del 26,3% e sono in linea con quelli previsti da Piano Industriale.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

STATO PATRIMONIALE				
ATTIVITA'	30.06.2014	30.06.2013	variazione	%
1) Liquidità immediate	3	130	-127	-97,9
2) Liquidità differite	4.709	3.534	1.175	33,3
3) Rimanenze	16	13	3	20,8
4) TOTALE ATTIVITA' DISPONIBILI (1+2+3)	4.728	3.677	1.051	28,6
5) Immobilizzazioni materiali	4.419	4.411	8	0,2
6) Immobilizzazioni immateriali	335	379	-44	-11,6
7) Immobilizzazioni finanziarie e commerciali	177	173	4	2,3
8) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (5+6+7)	4.931	4.963	-32	-0,7
9) CAPITALE INVESTITO (4+8)	9.658	8.640	1.018	11,8
PASSIVITA'				
10) Debiti a breve termine	8.252	6.368	1.884	29,6
11) Debiti a medio-lungo termine	2.324	2.290	34	1,5
12) TOTALE MEZZI DI TERZI (10+11)	10.576	8.658	1.918	22,2
13) Capitale	50	205	-155	-75,6
14) Perdite esercizi precedenti	0			
14) Risultato dell'esercizio	-13	-222	209	-93,9
15) TOTALE MEZZI PROPRI (13+14)	37	-17	54	-314,9
16) FONTI DEL CAPITALE INVESTITO (12+15)	10.612	8.641	1.971	22,8
MARGINE DI TESORERIA (1+2-10)	-3.540	-2.704	-836	30,9
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (4-10)	-3.525	-2.691	-834	31,0
MARGINE DI STRUTTURA	-2.570	-2.690	120	-4,4



POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

Passando ad esaminare la situazione patrimoniale e finanziaria, occorre evidenziare che la copertura delle perdite pregresse e la ricapitalizzazione della società, deliberata dall'Assemblea Straordinaria il 30 aprile 2014 e, successivamente rettificata in data 2 luglio scorso, a causa di vincoli legislativi, ha impedito la ricostituzione del capitale sociale agli originari 645 K-Euro, essendo quest'ultimo attualmente pari al minimo legale di 50 K-Euro.

Il mancato afflusso finanziario per 595 K-Euro, ha determinato un aggravio dello squilibrio finanziario e, pertanto, appare problematica la definizione della debitoria fiscale e previdenziale pregressa. Tale situazione comporta l'impossibilità per il C.d.A. di adempiere interamente agli obblighi derivanti dalla normativa fiscale e contributiva per il corrente esercizio sociale.

Come dettagliatamente indicato in nota integrativa, il debito verso l'erario è pari a 3.757 K-Euro e 1360 K-Euro verso gli istituti previdenziali.

Si evidenzia che il 23 luglio u.s., attraverso l'istituto del ravvedimento operoso, si è proceduto al pagamento di 346 K-Euro relativi a ritenute operate su lavoratori dipendenti e autonomi.

Riguardo al debito Iva, attualmente pari ad 1.720 K-euro, di cui 1.473 K-Euro relativi all'anno 2013, si ribadisce la necessità di disporre quanto prima,

A large, stylized handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is cursive and appears to be a personal name, possibly starting with 'G.' and ending with 'M.'.

e comunque entro il 27.12.2014, delle risorse finanziarie necessarie per regolarizzare la posizione al fine di evitare di incorrere nelle sanzioni penali.

Per completezza si ricorda poi che i flussi finanziari mensili sono tutt'ora influenzati dal pagamento rateale della cartella esattoriale relativa agli omessi versamenti fiscali del 2005 (29 K-Euro al mese fino al 31.10.2015) e da 46 K-Euro mensili per la dilazione relativa agli omessi versamenti previdenziali relativi al periodo dicembre 2012-aprile 2013.

Ciò significa che per il solo esercizio 2014 ci saranno esborsi per 900 K-Euro necessari per fare fronte ai piani rateali sottoscritti, con un'incidenza mensile di K-euro 75.

Si ribadisce che, non essendo mutata la situazione finanziaria aziendale, il ricorso costante al finanziamento mediante anticipazione contratti e/o fatture per servizi ancora da espletare, comporta, un serio rischio di incapacità di disporre di risorse finanziarie adeguate ai fabbisogni derivanti dall'operatività e alla capacità di rimborso delle rate relative ai debiti verso l'erario.

A large, stylized handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is highly cursive and difficult to decipher, but it appears to be a personal name.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime

La società non detiene rapporti con imprese collegate e controllate, è interamente controllata dal Comune di Lecce, e non ha rapporti con imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Partecipazioni

Ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile si attesta che:

- alla data del 30 giugno 2014 la società non deteneva azioni proprie e azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- non sono state acquistate o alienate, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

Investimenti

Il valore degli investimenti effettuati nell'esercizio è trascurabile.

Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto nel corso dell'esercizio attività di ricerca e sviluppo.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, e comma 3, punto 6-bis, del Codice Civile

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, del vigente Codice civile, Vi precisiamo quanto segue:

A large, stylized handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is cursive and appears to be a personal name, possibly 'G. P. ...'.

- non si sono verificati infortuni gravi e/o mortali sul lavoro;
- non sono stati mossi addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e la società non è stata dichiarata definitivamente soccombente in cause di mobbing;
- non sono stati causati danni all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva;
- non sono state irrogate sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali;

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del vigente Codice civile, Vi precisiamo quanto segue:

- la società nel primo semestre dell'anno 2014 non ha fatto ricorso a strumenti finanziari;
- di seguito si analizzano i principali rischi:

a) Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione della società rispetto a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla controparte. Nel caso della Lupiae Servizi s.p.A. tale rischio non è ritenuto significativo in quanto l'unico socio e committente della società, ossia il Comune di Lecce, è caratterizzato da un buon grado di solvibilità.

- b) Rischi connessi all'oscillazione dei tassi d'interesse e dei tassi di cambio



La società è esposta al rischio di variazione dei tassi d'interesse in relazione alla debitoria bancaria a breve e a medio termine. L'attuale politica di copertura dei rischi non prevede la stipula di contratti derivati di alcun genere. Le transazioni commerciali e finanziarie della società avvengono esclusivamente in euro, e pertanto non sussiste esposizione a rischi di cambio.

c) Rischio di liquidità

La società continua ad evidenziare un elevato rischio di liquidità rappresentato dal fatto che le risorse finanziarie disponibili, generate dalla gestione caratteristica e dalle disponibilità di linee di credito a breve termine, non sono sufficienti a coprire le obbligazioni in scadenza.

d) Rischio Normativo

La società non è esposta al rischio di mercato in quanto opera *in house* esclusivamente per il socio Comune di Lecce e, pertanto, è esposta esclusivamente al rischio di modifiche normative che limitino l'attività di tale tipo di società.

Fatti di rilievo avvenuti dopo il primo semestre 2014

Non risultano fatti di rilievo alla data di redazione della presente relazione.

A large, stylized handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is cursive and appears to be a personal name, possibly 'G. Rossi' or similar, though it is difficult to decipher due to its fluidity.

Sedi secondarie

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2 n. 3 del codice civile, si attesta che Lupiae Servizi Spa non dispone di sedi secondarie.

Iniziative che la società intende assumere per il risanamento della gestione e per il mantenimento di condizioni di continuità aziendale

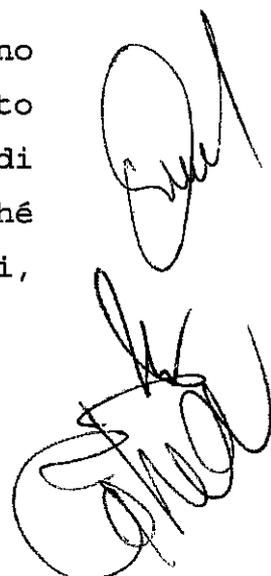
Nonostante le problematiche di carattere finanziario innanzi illustrate, ed il perdurare nelle passate gestioni di un andamento economico negativo, il risultato conseguito al 30.06.2014 conferma che il processo di risanamento economico fondato sul contenimento del costo del lavoro e degli altri costi diretti e indiretti oltreché sulla revisione dei prezzi di contratto di servizio, pianificati nel P.I. 2014-2016, è stato attuato.

Al fine del raggiungimento almeno del pareggio economico e del soddisfacimento della esposizione debitoria aziendale, si rendono necessarie le seguenti azioni:

ulteriore contenimento dei costi del lavoro facendo minor ricorso alle ore di straordinario;

ulteriore contenimento dei costi di gestione.

Dal punto di vista finanziario, è opportuno procedere ad una rimodulazione del debito societario mediante l'apertura di nuove linee di credito, laddove sostenibili dalla società, nonché alla monetizzazione dei due terreni edificatori,



conferiti dal Socio Unico con delibera di Assemblea Straordinaria del 27 dicembre 2012. A tal fine, si è proceduto in data 28 luglio 2014, a pubblicare un bando per la vendita all'asta dei terreni di cui sopra, la cui data di scadenza è prevista per il 30.09.2014. Nell'ipotesi in cui l'asta dovesse andare deserta, il C.d.A. provvederà alla convocazione dell'Assemblea del socio al fine di individuare nuove strategie di impresa.

Lecce, 4 agosto 2014

Il Consiglio di Amministrazione

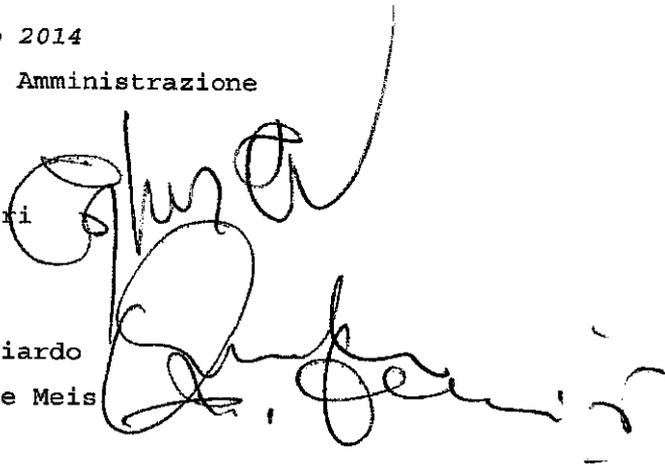
Il Presidente

Avv. Tatiana Turi

I Consiglieri

Avv. Gabriele Ciardo

Sig. Maurizio De Meis

Handwritten signatures of the board members. The signature of the President, Tatiana Turi, is at the top. Below it are the signatures of the two council members, Gabriele Ciardo and Maurizio De Meis.