

CARMINIO S.R.L.

Sede in: PIAZZA ASSUNTA 1, 73041 CARMIANO (LE)

Codice fiscale: 04095320752

Numero REA: LE 266854

Partita IVA: 04095320752

Capitale sociale: Euro 10.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 477310

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: SI

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	160
II - Immobilizzazioni materiali	356.840	371.168
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.480	2.387
Totale immobilizzazioni (B)	359.320	373.715
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	99.578	94.844
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.361	168.412
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.797	3.388
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	186.158	171.800
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	148.639	116.814
Totale attivo circolante (C)	434.375	383.458
D) Ratei e risconti	-	1.351
Totale attivo	793.695	758.524
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	77	624
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	1.465	12.306
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-29.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.852	1.542
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	36.394	-4.729
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	43.843	34.819
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.375	229.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	231.375	229.808
E) Ratei e risconti	482.083	498.626
Totale passivo	793.695	758.524

Conto economico

Conto economico	al 31/12/2020	al 31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	775.344	767.158
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
Altri	2.945	2.712
Totale altri ricavi e proventi	2.945	2.712
Totale valore della produzione	778.289	769.870
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	455.981	408.724
7) per servizi	63.818	109.391
8) per godimento di beni di terzi	16.961	8.189

9) per il personale		
a) salari e stipendi	136.021	154.102
b) oneri sociali	38.177	48.959
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.071	11.396
c) trattamento di fine rapporto	9.024	11.346
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	47	50
Totale costi per il personale	183.269	214.457
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.328	13.080
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.328	13.080
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.328	13.080
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-4.734	-608
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	3.803	5.132
Totale costi della produzione	733.426	758.365
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.863	11.505
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
Altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
Altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
Altri	530	712
Totale proventi diversi dai precedenti	530	712
Totale altri proventi finanziari	530	712
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
Altri	662	907
Totale interessi e altri oneri finanziari	662	907
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-132	-195
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-

Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.731	11.310
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.879	9.768
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.879	9.768
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.852	1.542

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

Premessa

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2435 bis c.c., il bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e, pertanto, non è stato redatto il Rendiconto finanziario, così come la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato, altresì, rispettato il postulato della competenza economica, per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e recepiti dall'Organismo Italiano di Contabilità, a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. n. 139/2015.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 3 del Decreto Milleproroghe DL 183/2020, convertito in Legge 21/2021, ci si è avvalsi del maggior termine dei 180 giorni per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020.

Attività svolte

La società opera nei seguenti settori:

- gestione farmacia comunale;
- gestione servizi cimiteriali e realizzazione loculi cimiteriali comunali;
- gestione servizi mercatali;
- servizi di pulizia nei pressi comunali;
- servizi di supporto al centro polivalente per minori del Comune di Carmiano.

PRINCIPALI FATTI ACCADUTI NEL CORSO DEL 2020

Con delibera del 22.10.2020, l'assemblea ordinaria dei soci ha nominato l'A.U. nella persona del sottoscritto in sostituzione del Presidente Dott. Valentina Capone.

Con delibera del 17.12.2020, l'assemblea straordinaria dei soci ha proceduto alla copertura delle perdite degli esercizi precedenti pari a Euro 29.201,00, come segue: azzeramento del capitale sociale e contestuale ricostituzione con aumento a Euro 29.201,00 mediante integrale utilizzo delle somme versate a titolo di versamenti soci in conto copertura perdite pari a Euro 16.272,14 e parziale utilizzo della riserva straordinaria (di utili) per Euro 12.928,86, nonché successiva riduzione dello stesso capitale ad Euro 10.000,00, utilizzando parte di detto aumento, e precisamente Euro 19.201,00 a copertura totale delle suddette perdite.

A conclusione di dette operazioni, il capitale sociale risulta essere di Euro 10.000,00.

Inoltre, la stessa assemblea ha proceduto alla modifica dello Statuto sociale, tra cui l'eliminazione della figura del Presidente e quella del Direttore generale.

Immediatamente dopo la nomina del nuovo amministratore è stata effettuata una ricognizione del patrimonio aziendale.

A tal proposito, è stata appurata la presenza di un automezzo PIAGGIO PORTER Tg. DS319EP, in pessimo stato

d'uso. Pertanto, anche nell'ottica di una razionalizzazione dei costi, si è proceduto alla vendita di tale bene, mediante avviso pubblico e regolare gara di aggiudicazione che si è svolta in data 11.01.2021. L'aggiudicazione definitiva e la contestuale vendita si è perfezionata con determina del 29.01.2021.

A seguito dell'impossibilità di avviare le procedure selettive del personale, così come disposto dalle norme emanate a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID – 19 (art. 1 c. 10 lett. z del D.P.C.M. del 03/12/2020), con determina del 18.12.2020 sono stati prorogati i contratti di lavoro relativi al personale assunto a tempo determinato che scadevano il 31.12.2020. La scadenza di tali contratti è stata fissata al 30.06.2021.

In merito alla gestione della Farmacia Comunale, l'A.U. ha proceduto all'inventario di magazzino (fisico e a valore) in due momenti diversi. Il primo al 29.11.2020, mentre il secondo al 31.12.2020. Da tale inventario è emerso che la consistenza delle rimanenze risulta in linea con il valore riportato in contabilità.

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto degli ammortamenti calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione ed appaiono in bilancio pari a zero, quale residuo ancora da ammortizzare.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state sistematicamente calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Rimanenze di magazzino

Sono costituite dalle merci destinate alla vendita (vendibili o invendibili, presenti nel magazzino della Farmacia alla fine dell'esercizio e dal materiale di consumo e sono valutate al costo specifico, non superiore a quello desunto dall'andamento del mercato.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, al netto degli acconti corrisposti.

Risconti e Ratei

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e di seguito, per i risconti passivi, viene prodotto un resoconto tabellare.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite delle merci 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 vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito

Sono state rilevate IRAP ed IRES di competenza.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni**

Di seguito si propone l'analisi delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 2 c.c. con evidenziazione dei movimenti per ciascuna classe del costo, degli ammortamenti, degli incrementi o decrementi e del residuo valore contabile.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	160	445.963		446.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		74.795		74.795
Valore di bilancio	160	371.168	2.387	373.715
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.500	14.038		15.538
Altre variazioni	1.340	-290		1.050
Totale variazioni	-160	-14.328		-14.488
Valore di fine esercizio				
Costo	1.500	445.673		447.173
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.500	88.833		90.333
Valore di bilancio		356.840	2.480	359.320

Attivo circolante**Rimanenze****Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo		221	221
Prodotti finiti e merci	94.844	4.513	99.357
Totale rimanenze	94.844	4.734	99.578

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante****Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	162.686	12.904	175.590	175.590	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.089	911	3.000	3.000	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.025	543	7.568	5.771	1.797

Disponibilità liquide**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	109.337	34.357	143.694
Denaro e altri valori in cassa	7.477	-2.532	4.945
Totale disponibilità liquide	116.814	31.825	148.639

Ratei e risconti attivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	
Risconti attivi		1.351	-1.351
Totale ratei e risconti attivi		1.351	-1.351

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000					10.000
Riserva legale	624	77	624			77
Riserva straordinaria	12.306	1.465	12.306			1.465
Versamenti a copertura perdite		16.272	16.272			
Totale altre riserve	12.306	17.737	28.578			1.465
Utili (perdite) portati a nuovo	-29.201		-29.201	-2		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.542		-1.542		24.852	24.852
Totale patrimonio netto	-4.729	17.814	-1.541	-2	24.852	36.394

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

	Importo
Capitale	10.000
Riserva legale	77
Altre riserve	
Riserva straordinaria	1.465
Totale altre riserve	1.465
Totale	11.542

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al lordo degli anticipi corrisposti, che vengono indicati separatamente nell'attivo circolante.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	34.819
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.024
Totale variazioni	9.024
Valore di fine esercizio	43.843

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	136.647	8.084	144.731	144.731
Debiti tributari	13.200	8.969	22.169	22.169
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.083	-2.099	5.984	5.984
Altri debiti	71.878	-13.387	58.491	58.491
Totale debiti	229.808	1.567	231.375	231.375

Non vi sono debiti con scadenza oltre il quinquennio, né debiti assistiti da garanzia reale.

Ratei e risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	498.626	-16.543	482.083
Totale ratei e risconti passivi	498.626	-16.543	482.083

I risconti passivi si riferiscono a ricavi che l'azienda ha incassato anticipatamente per la realizzazione dei loculi cimiteriali, i quali vengono ceduti in concessione per la durata di 20 anni. Pertanto, la determinazione di tali risconti viene effettuata annualmente in ragione di tale arco temporale.

Di seguito si riporta il prospetto contenente il calcolo delle quote di ricavo oggetto di risconto.

	RICAVI PER CONCESSIONE 1		GG	QUOTA I ANNO	QUOTA ANNI SUCCESSIVI	MASTRO 2020	RISCONTI PASSIVI AL 31/12/2020
17/06/13		666,67	197	17,98	33,33	448,65	415,32
19/06/13		6.242,44	195	166,64	312,12	4.202,64	3.890,52
20/06/13		3.787,88	194	100,60	189,39	2.550,69	2.361,30
24/06/13		15.643,83	190	406,89	782,19	10.542,70	9.760,51
25/06/13		3.636,37	189	94,08	181,82	2.451,15	2.269,33
28/06/13		9.818,18	186	249,99	490,91	6.622,08	6.131,17
01/07/13		16.636,37	183	416,76	831,82	11.227,55	10.395,73
05/07/13		4.909,09	179	120,29	245,45	3.315,72	3.070,27
08/07/13		8.999,18	176	216,82	449,96	6.082,00	5.632,04
04/09/13		2.454,55	118	39,65	122,73	1.678,38	1.555,65
06/09/13		8.545,46	116	135,70	427,27	5.845,54	5.418,27
09/09/13		7.090,90	113	109,69	354,55	4.853,47	4.498,93
14/10/13		6.363,37	78	67,95	318,17	4.574,15	4.255,98
21/10/13		4.909,09	71	47,71	245,45	3.388,29	3.142,84
11/11/13		1.818,19	50	12,44	90,91	1.260,15	1.169,24
28/11/18		1.818,19	33	8,21	90,91	1.636,49	1.545,58
				-	-	70.679,65	65.512,66
				-	-		-
	RICAVI PER CONCESSIONE 2			-	-		-
10/01/14		66.636,36	355	3.238,32	3.331,82	46.734,85	43.403,03
01/01/16		8.090,90	365	404,27	404,55	6.472,71	6.068,17
28/11/18		3.090,90	33	13,96	154,55	2.782,02	2.627,48
				-	-	55.989,58	
28/12/20		2.090,91	3	0,86	104,55	2.090,91	2.090,05
						58.080,49	54.188,72
	RICAVI PER CONCESSIONE 3						
01/01/15		94.000,00	364	4.683,92	4.700,00	71.621,39	66.921,39
01/01/16		41.909,10	365	2.094,02	2.095,46	33.527,28	31.431,83
01/01/17		13.181,82	364	656,84	659,09	11.205,90	10.546,81
28/11/18		1.818,19	33	8,21	90,91	1.641,97	1.551,06
28/11/18		3.636,36	33	16,43	181,82	3.298,86	3.117,04
				-	-	121.295,40	
29/12/20		1.818,18	2	0,50	90,91	1.818,18	1.817,68
29/12/20		1.818,18	2	0,50	90,91	1.818,18	1.817,68
				-	-	124.931,76	117.203,49
	RICAVI PER CONCESSIONE 4						
01/01/17		130.181,83	364	6.486,82	6.509,09	110.667,91	104.158,82
17/02/17		2.454,55	317	106,52	122,73	2.102,42	1.979,69
19/04/17		4.909,09	256	172,04	245,45	4.245,80	4.000,35
08/09/17		1.818,18	114	28,37	90,91	1.607,86	1.516,95
28/11/18		3.636,36	33	16,43	181,82	3.258,41	3.076,59
				-	-	121.882,40	
29/12/2020		2.454,54	2	0,67	122,73	2.454,54	2.453,87
						124.336,94	117.186,27
	RICAVI PER CONCESSIONE 5						
05/07/2018		2.454,55	179	60,15	122,73	2.252,61	2.129,88
28/11/2018		4.909,09	33	22,18	245,45	4.554,93	4.309,48
28/11/2018		2.454,55	33	11,09	122,73	2.245,89	2.123,16
28/11/2018		4.909,09	33	22,18	245,45	4.569,05	4.323,60
28/11/2018		2.454,55	33	11,09	122,73	2.282,18	2.159,45
28/11/2018		2.454,55	33	11,09	122,73	2.296,29	2.173,56
28/11/2018		1.818,19	33	8,21	90,91	1.687,02	1.596,11
28/11/2018		1.818,19	33	8,21	90,91	1.671,34	1.580,43
28/11/2018		119.090,89	33	537,99	5.954,54	107.189,95	101.235,41
				-	-	128.749,26	121.631,08
				-	-		-
	RICAVI PER CONCESSIONE 6						
28/12/2020		6.363,64	3	2,61	318,18	6.363,64	6.361,03
						513.141,74	482.083,25

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione*****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività*****Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività**

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	farmacia	646.349
	servizi cimiteriali	121.088
	riscossione suolo pubblico	7.907
Totale		775.344

Proventi e oneri finanziari***Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti*****Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	662
Totale	662

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Nel corso dell'esercizio sono state liquidate imposte per IRAP pari ad Euro 9.286,00 e per IRES pari ad Euro 10.593,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito si riportano i dipendenti occupati al 31.12.2020 con le relative qualifiche:

- n. 01 Collaboratore amministrativo a tempo parziale;
- n. 01 Direttore di farmacia a tempo parziale;
- n. 02 Collaboratori di farmacia a tempo parziale;
- n. 03 Addetti servizi di pulizia a tempo parziale;
- n. 01 Custode cimiteriale a tempo parziale.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16) C.C. di seguito si indicano l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori e al Revisore Unico.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Compensi	Anticipazioni	Crediti	Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate
Amministratori	23.263,00	0	0	0
Revisore Unico	5.020,00	0	0	0

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater c.c. di seguito si espone la natura dei fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

E' stato avviato il processo di adeguamento del piano della sicurezza (L. 626/94), scaduto da diversi anni e mai rinnovato. L'elaborazione del piano, che necessita di un percorso formativo del personale (ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008), è in fase di ultimazione. A tal riguardo, è stata incaricata la ditta CSAPI FORMAZIONE di Cavallino.

Considerato che l'incarico di Revisore Unico al Dott. Vito D'Arpa era scaduto da diverso tempo senza mai essere stato rinnovato o sostituito, l'assemblea ordinaria, con delibera del 18.03.2021, ha nominato il dott. Giovanni Francesco Conte.

Considerato che la società non si è mai dotata dell'Organismo di vigilanza ai sensi della L. 231/2001, ai sensi dell'art. 6 della citata legge, con determina del 02.05.2021 l'A.U. ha nominato in tal senso il dott. Giovanni Francesco Conte, al quale è stato conferito il compito di controllo e implementazione del Modello 231, nonché quello di procedere alla mappatura dei rischi societari ed alla redazione del modello organizzativo gestionale.

Inoltre, l'assemblea ordinaria dei soci, con delibera del 13.05.2021, ha nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza nella persona della Dott.ssa Giuliana Grasso, già Segretario generale del Comune di Carmiano, ai sensi dell'art. 1 co. 7 della L. n. 190/2012, come novellato dall'art. 41 co. 1, lett. f), del D.Lgs. n. 97/2016.

In merito alla gestione della farmacia, si è reso necessario redigere il piano di autocontrollo H.A.C.C.P., ai sensi del D. Lgs. n. 193/2007 (Reg. CE 852/2004). Ai fini della gestione della gestione della modulistica obbligatoria, assistenza nell'ottenimento del referenziamento dei fornitori, taratura dei frigoriferi e congelatori con strumenti SIT ed assistenza dei corretti adempimenti. Inoltre, è stato affidato il compito di assistenza per la redazione del regolamento ed implementazione del regolamento sulla privacy (Regolamento UE 679/2016).

Per le attività di cui sopra è stato dato incarico alla ditta IQS Srl di Roma.

Con determina dell'A.U. del 23.04.2021, a seguito di quanto disposto dalla delibera assembleare del 15.04.2021, sono stati pubblicati i bandi per la selezione del personale a tempo determinato ai fini della formazione di una graduatoria da cui attingere per l'assunzione delle seguenti figure professionali:

- Direttore di farmacia;
- Collaboratore di farmacia;
- Collaboratore amministrativo;
- Custode cimiteriale.

Circa la gestione dell'attività cimiteriale, si evidenzia che l'assemblea ordinaria dei soci, con delibera del 15.04.2021, ha autorizzato l'A.U. ad avviare il procedimento per la realizzazione di una cappella contenente n. 60 loculi e n. 24 ossari, come peraltro già deliberato dalla Giunta Comunale nel 2015 e nel 2017.

Pertanto, con determina del 27.04.2021, l'A.U. ha avviato il procedimento, nominando all'uopo il Responsabile Unico del Procedimento (nella persona del dott. Emanuele Ciurlia) e il Direttore dei lavori (nella persona dell'Ing. Daniele Ciardo).

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In ottemperanza a quanto richiesto dalla L. 4 agosto 2017, n. 124 all'art. 1, comma 125 si attesta che la società ha percepito somme dal Comune di Carmiano esclusivamente a titolo di corrispettivo di servizi erogati o di beni ceduti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies c.c. si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio di Euro 24.852,00 come segue:

- il 5%, pari a Euro 1.242,60, alla riserva legale;
- la restante parte, ossia Euro 23.609,40, alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 c.c., la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Si propone, pertanto, di approvare il bilancio di esercizio e di destinare l'utile d'esercizio di Euro 24.852,00 come innanzi proposto, ossia:

- Euro 1.242,60 alla riserva legale;
- Euro 23.609,40 alla riserva straordinaria.

In fede.

Carmiano, 31 maggio 2021

L'Amministratore Unico
prof. dott. Alberto Dell'Atti

Società Patrimoniale Pubblica Locale
CARMINIO S.R.L.
CARMIANO (Lecce)
C.F./P.IVA 04095320752

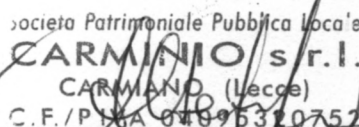


Ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR 445/2000, si dichiara che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, è conforme ai documenti originali depositati presso la società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale per il tramite del Camera di Commercio di Lecce, autorizzata con provvedimenti n.5384 del 21.04.1978 e n. 5901 del 19.05.2001 Ministero delle Finanze - Direzione Regionale delle Entrate per la Puglia - sezione staccata di Lecce.

Carmiano, 31 maggio 2021

prof. dott. Alberto Dell'Atti (Amministratore Unico)

Società Patrimoniale Pubblica Locale
CARMINIO S.R.L.
CARMIANO (Lecce)
C.F./P.IVA 04095320752



Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Simona Marchetti, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445 /2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che, ai sensi dell'art. 31, comma 2- della legge 340/2000, il presente documento *quinqües* è conforme all'originale depositato presso la società.

Bilancio chiuso al 31/12/2020

RELAZIONE DEL REVISORE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Premessa

La Carminio srl ha un capitale sociale di 10 mila euro, interamente versato e detenuto dal socio unico Comune di Carmiano (c.d. società in house), ed opera nei seguenti settori:

- gestione farmacia comunale (attività principale);
- servizi cimiteriali e realizzazione loculi cimitero comunale;
- servizi mercatali;
- servizi di pulizia dei plessi comunali;
- servizi di supporto al centro polivalente per minori del Comune di Carmiano.

Nel corso del 2020, l'assemblea ordinaria dei soci del 22.10.2020 ha nominato l'A.U. nella persona del prof. dott. Alberto Dell'Atti in sostituzione del Presidente dott.ssa Valentina Capone. Successivamente, l'assemblea straordinaria dei soci, in data 17.12.2020, ha proceduto alla copertura delle perdite degli esercizi precedenti pari a € 29.201 mediante azzeramento del capitale sociale e contestuale ricostituzione, come segue:

Azzeramento del capitale sociale	10.000,00
Utilizzo somme versate dal socio in c/copertura perdite	16.272,14
Utilizzo riserve di utili	12.928,86
Totale	39.201,00
Copertura perdite esercizi precedenti	- 29.201,00
Capitale sociale dopo la copertura delle perdite	10.000,00

Per tutto il 2020, Revisore Unico è stato il dott. Vito D'Arpa, nonostante il suo incarico fosse scaduto da tempo senza mai essere rinnovato o sostituito.

Giudizio

Sono stato nominato Revisore Unico della Carminio srl dall'Assemblea Ordinaria del 18.3.2021, subentrando al dott. Vito D'Arpa, quando l'esercizio 2020 cui si riferisce il bilancio in oggetto era già ultimato.

Avendo svolto attività di controllo e verifica solo ad esercizio 2020 già concluso, ho potuto però avvalermi dell'attività svolta dal precedente Revisore, quale risulta dai verbali dal n.64 del 30.4.2020 al n.67 del 18.2.2021 che il dott.D'Arpa, pur non avendo ancora restituito il registro, mi ha comunque informalmente consegnato.

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Carminio srl, compilato, ai sensi dell'art.2435 bis c.c., in forma abbreviata e, pertanto, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Carminio srl al 31/12/2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

L'esercizio si è chiuso con il conseguimento di un utile pari a € 24.852 (€ 1.542 nel 2019), dovuto quasi esclusivamente alla gestione caratteristica; la differenza tra valore e costi della produzione è sensibilmente migliorata, risultando pari a € 44.863 (€ 11.505 nel 2019). Il risultato della gestione finanziaria è scarsamente significativo.

Il miglior risultato economico rispetto al 2019 è dovuto principalmente al contenimento dei costi, in particolare quelli per servizi (- 41,66%) e per il personale dipendente (- 14,54%), mentre i ricavi hanno mantenuto i livelli dell'anno precedente (+ 1,07%) e riguardano principalmente la farmacia (83,36%).

Il conto economico riclassificato ha consentito di accertare l'ottimo andamento dei più importanti indici di redditività: il ROE (Return On Equity) è del 68,29% (- 32,61% nel 2019), il ROI (Return On Investment) è pari al 5,76% (1,84% nel 2019), il MOL (Margine Operativo Lordo) su fatturato ha raggiunto il 7,74% (3,52% nel 2019).

Per quanto riguarda la struttura patrimoniale, pur continuando a segnare un forte tasso di dipendenza, il 2020 ha fatto registrare un lieve miglioramento del rapporto di indebitamento (95,41%, mentre nel 2019 era del 100,62%) e dell'indice di indipendenza (4,50%, mentre nel 2019 era stato pari a meno 0,62%). Il Capitale Circolante Netto (CCN) resta negativo ma è comunque passato da - 347.013 euro (2019) a - 280.880 euro (2020).

Responsabilità dell'organo amministrativo per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile della redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, che non deve contenere errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono

le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte. Richiamo l'attenzione, a tal proposito, su quanto riportato a pagina 5 della nota integrativa, nella parte in cui, si afferma che la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

In tema di utilizzo del presupposto della continuità aziendale non si è fatto ricorso alla deroga ex art.38-quater, comma 2, del D.L. 19.5.2020 n.34.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'inesistenza di incertezze riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;

ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Relazione su altre disposizioni di legge o regolamentari e considerazioni

Premesso che l'organo amministrativo è responsabile della predisposizione della relazione sulla gestione, della sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e della sua conformità alle norme di legge, l'A.U. della Carminio srl non ha presentato la relazione di cui all'art.2428 del c.c. poiché si verificano le condizioni di esonero previste dall'articolo 2435 bis del c.c..

In data 12.5.2021 ho asseverato, insieme all'A.U., le posizioni di credito/debito della società rispetto al socio unico - Comune di Carmiano- ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D.L. n.95/2012.

Sulla base degli elementi acquisiti, tenuto conto delle dimensioni aziendali, ritengo che:

- esiste un equilibrio economico e finanziario;
- l'andamento della gestione sia adeguatamente monitorato;
- l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile ed il concreto funzionamento, anche al fine di cogliere tempestivamente situazioni di crisi o di perdita della continuità, sia tutta da verificare, considerato che sono in corso le selezioni per il personale a tempo determinato ed, inoltre, dal gennaio 2021 i servizi contabili e fiscali sono stati affidati ad una società di consulenza;

inoltre, avendo verificato che:

- il patrimonio netto è positivo e oltre il limite legale;
- il risultato d'esercizio è positivo e l'A.U. propone che, fatti gli accantonamenti di legge, sia accantonato a riserva straordinaria;

non sono emerse carenze e indizi ai fini della crisi d'impresa da segnalare.

Infine ho riscontrato la corrispondenza dei saldi dei conti correnti inseriti in bilancio e la consistenza di cassa.

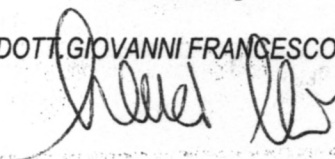
Do atto che la società ha reso disponibili tutti i documenti richiesti, che mi sono stati inviati a mezzo pec aziendale e/o da me ritirati personalmente, inoltre sia l'Amministratore Unico che il collaboratore amministrativo preposto hanno fornito tutte le informazioni ed i chiarimenti che si sono resi necessari.

Il Revisore legale ha sede in Gallipoli alla via Quartini n.4.

Gallipoli, 14 luglio 2021

Il Revisore Legale

DOTT. GIOVANNI FRANCESCO CONTE



VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA "CARMINIO S.R.L." (con unico socio) con sede legale in Carmiano P.zza Assunta, 1, P.IVA - codice fiscale e numero iscrizione registro imprese di Lecce 04095320752, iscritta presso il R.E.A. della C.C.I.A.A. di Lecce al n. 266854.

L'anno 2021 il giorno 15 del mese di luglio alle ore 12,00 presso la sede legale della società, a seguito di regolare avviso di convocazione inviato il data 08.06.2021 a mezzo PEC, si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea dei Soci, già convocata in prima convocazione il 24.06.2021, con il seguente ordine del giorno:

- 1) approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2020;
- 2) destinazione dell'utile d'esercizio;
- 3) varie ed eventuali.

Sono presenti:

- il socio unico della società Carminio Srl, Comune di Carmiano, titolare dell'intero capitale sociale, nelle persone dei componenti della Commissione straordinaria, nominata con Decreto del Presidente della Repubblica in data 5 dicembre 2019, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana Serie Generale n.2 del 3 gennaio 2020, ossia la dott.ssa Daniela Buccoliero che è fisicamente presente, mentre il dott. Michele Marcuccio e il dott. Francesco Paolo D'Alessio sono collegati in videoconferenza.
- il prof. dott. Alberto Dell'Atti, in qualità di Amministratore Unico e legale rappresentante della società;
- il dott. Giovanni Francesco Conte, in qualità di Revisore legale della società.

Assume la presidenza la dott.ssa Daniela Buccoliero, la quale chiede al prof. Alberto Dell'Atti di fungere da Segretario.

Constatata la presenza dell'intero capitale sociale, l'assemblea è validamente costituita e, pertanto, il Presidente dichiara aperta l'assise dando lettura dell'O.d.G.:

- 1) approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2020;
- 2) destinazione dell'utile d'esercizio;
- 3) varie ed eventuali.

In merito al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente chiede all'Amministratore Unico di relazionare.

Prende la parola l'A.U. il quale, preliminarmente, fa presente che, ai sensi di quanto previsto dall'art. 3 del Decreto Milleproroghe DL 183/2020, convertito in Legge

21/2021, ci si è avvalsi del maggior termine dei 180 giorni per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020.

Quindi, passa alla lettura del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020, composto dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, evidenziando che dallo stesso emerge un utile netto di Euro 24.852,00.

Più in particolare, dal punto di vista patrimoniale e finanziario l'azienda dimostra di essere in equilibrio, atteso che il capitale di terzi è costituito principalmente dai debiti di funzionamento, ossia da quelli v/fornitori da quelli erariali e previdenziali di natura corrente, nonché dal TFR. Tuttavia, tale indebitamento risulta abbondantemente coperto dall'attivo circolante.

Dal punto di vista strettamente economico, come detto in precedenza, l'esercizio 2020 chiude con un utile netto di Euro 24.852,00, prodotto interamente dalla gestione caratteristica. Tale risultato non può che essere valutato positivamente, soprattutto se confrontato con il risultato economico dell'esercizio 2019 (Euro 1.542,00) ed ancor più con quello negativo dell'esercizio 2018 (perdita di Euro 29.201,00). Quest'ultima, com'è noto, è stata interamente coperta nell'esercizio 2020, con delibera dell'assemblea straordinaria del 17.12.2020.

Anche il fatturato complessivo, determinato in prevalenza dalla gestione della farmacia comunale, risulta in leggera crescita rispetto all'esercizio precedente.

In merito ai componenti negativi di reddito, nel corso della nuova gestione amministrativa, sono state assunte delle decisioni volte alla loro razionalizzazione.

In considerazione di quanto sopra riportato, l'A.U. evidenzia che l'azienda presenta un generale quanto soddisfacente equilibrio ed anche i dati relativi al primo semestre 2021 dimostrano una tendenza positiva.

Il Presidente, al termine della relazione dell'A.U., passa la parola al Revisore Unico, il quale dà lettura della relazione redatta ai sensi dell'art. 2429 c.c. ed invita l'assemblea ad approvare il bilancio così come redatto dall'organo amministrativo.

Il Presidente quindi, invita l'Assemblea ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020 come redatto e rappresentato ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

L'assemblea all'unanimità approva il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 come proposto dal Presidente.

In merito al secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente dà lettura della proposta di destinazione dell'utile d'esercizio di Euro 24.852,00 riportata in Nota Integrativa come di seguito riportato:



- il 5% (ossia Euro 1.242,60) alla riserva legale;
- la restante parte (ossia Euro 23.609,40) alla riserva straordinaria.

I presenti, dopo ampia e pacata discussione, all'unanimità deliberano di destinare l'utile d'esercizio così come proposto dall'amministratore in Nota Integrativa.

Alle ore 13,00, non essendovi altro da discutere, previa lettura del presente verbale, l'Assemblea si scioglie.

Il Presidente

Il Segretario