

# CARMINIO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ASSUNTA 1, 73041 CARMIANO (LE)
Codice Fiscale	04095320752
Numero Rea	LE 266854
P.I.	04095320752
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di 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

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	376.191	343.212
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.480	2.480
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>378.671</b>	<b>345.692</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	91.261	94.083
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.336	203.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.797	2.837
<b>Totale crediti</b>	<b>308.133</b>	<b>206.081</b>
IV - Disponibilità liquide	182.899	146.190
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>582.293</b>	<b>446.354</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.639</b>	<b>1.639</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>962.603</b>	<b>793.685</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.016	1.320
VI - Altre riserve	38.304	25.075
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.359	13.924
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>81.679</b>	<b>50.319</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>44.936</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>18.629</b>	<b>8.397</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	338.251	284.666
<b>Totale debiti</b>	<b>338.251</b>	<b>284.666</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>479.108</b>	<b>450.303</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>962.603</b>	<b>793.685</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	960.018	842.642
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	3.249
altri	39.060	17.857
Totale altri ricavi e proventi	39.060	21.106
Totale valore della produzione	999.078	863.748
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	518.967	500.838
7) per servizi	95.429	79.772
8) per godimento di beni di terzi	17.478	13.807
9) per il personale		
a) salari e stipendi	163.634	151.635
b) oneri sociali	35.428	35.841
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.850	9.702
c) trattamento di fine rapporto	10.850	9.702
Totale costi per il personale	209.912	197.178
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.322	13.627
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.322	13.627
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.322	13.627
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.822	5.495
12) accantonamenti per rischi	44.936	-
14) oneri diversi di gestione	32.449	23.228
Totale costi della produzione	935.315	833.945
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	63.763	29.803
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	749	700
Totale proventi diversi dai precedenti	749	700
Totale altri proventi finanziari	749	700
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	48	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	701	700
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	64.464	30.503
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.105	16.579
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.105	16.579
21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.359	13.924

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota integrativa abbreviata, attivo

#### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, 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.

#### **Attività svolte**

La società opera nei seguenti settori:

- gestione farmacia comunale;
- gestione servizi cimiteriali e realizzazione e concessione 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 2022**

- Con verbale di assemblea del 26 gennaio 2022 è stato approvato il piano per la prevenzione della corruzione e della trasparenza periodo 2021/2023;
- Con verbale di assemblea del 27 aprile 2022 è stato approvato il bilancio di esercizio al 31.12.2022;
- Con determina del 17 maggio 2022 si è provveduto ad applicare le tariffe cimiteriali come da delibera della giunta comunale n. 67 del 09 maggio 2022;
- In data 29 luglio 2022 l'assemblea ordinaria dei soci ha preso atto del Decreto sindacale n. 20 del 18.07.2022 con il quale si è provveduto a nominare il nuovo A.U. della SPPL Carmini Srl Dott. Francesco Zingarello Pasanisi in sostituzione del Prof. Alberto Dell'atti;
- Con determina dell'A.U. del 12 ottobre 2022 è stata approvata la seconda edizione del regolamento per il reclutamento del personale ai sensi dell'art. 19 D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175;
- Con determina dell'A.U. del 18 ottobre 2022 è stato individuato il RSPP della SPPL Carminio Srl nella persona del Sig. Malorgio Antonio;
- In data 25 ottobre 2022 è stato affidato all'OO.EE. CEREDIL Srls l'espletamento dei servizi cimiteriali fino al 31.12.2023 a decorrere dal 04/11/2022;
- Il 23 novembre 2022 la società ha pubblicato una selezione pubblica per titoli ed esami, per l'assunzione con contratto a tempo indeterminato di n. 5 (cinque) posizioni vacanti da destinare alle aree amministrative e tecniche nello specifico:
  - n. 1 responsabile di farmacia;
  - n. 2 collaboratori di farmacia;
  - n. 1 collaboratore amministrativo;

n. 1 custode cimiteriale.

Nello specifico i concorsi relativi alle prime due figure sono stati già espletati, mentre sono in corso di svolgimento i concorsi relativi al profilo di collaboratore amministrativo e di custode cimiteriale;

- Il 02 dicembre l'assemblea dei soci ha preso atto delle dimissioni del Dott. Francesco Zingarello Pasanisi pervenute con PEC in data 28 novembre 2022 protocollate al n. 83 del protocollo della SPPL Carminio Srl;

- In data 12 dicembre 2022 l'assemblea ordinaria dei soci ha preso atto del Decreto sindacale n. 30 del 12.12.2022 con il quale si è provveduto a nominare il nuovo A.U. della SPPL Carmini Srl Dott. Antonio Carmelo D'Errico in sostituzione del dimissionario Dott. Francesco Zingarello Pasanisi.

#### **Criteri 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.

Sono altresì iscritti tra le immobilizzazioni in corso gli acconti pagati per la realizzazione di una nuova cappella.

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 per prestazioni di servizio sono riconosciuti in base al momento di erogazione del relativo servizio.

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.

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.500	445.673	-	447.173
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.500	102.461		103.961
<b>Valore di bilancio</b>	-	343.212	2.480	345.692
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	13.321		13.321
<b>Altre variazioni</b>	-	37.667	-	37.667
<b>Totale variazioni</b>	-	24.346	-	24.346
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.500	483.340	-	484.840
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.500	107.149		108.649
<b>Valore di bilancio</b>	-	376.191	2.480	378.671

### Attivo circolante

#### Rimanenze

##### **Rimanenze**

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	118	200	318
<b>Prodotti finiti e merci</b>	93.965	(3.022)	90.943
<b>Totale rimanenze</b>	94.083	(2.822)	91.261

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	194.292	82.486	276.778	276.778	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	2.008	(142)	1.866	1.866	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	9.781	19.708	29.489	27.692	1.797
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	206.081	102.052	308.133	306.336	1.797

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	141.045	33.345	174.390
Denaro e altri valori in cassa	5.145	3.364	8.509
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>146.190</b>	<b>36.709</b>	<b>182.899</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.639	1.639
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.639</b>	<b>1.639</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	1.320	-		2.016
Altre riserve				
Riserva straordinaria	25.074	1		38.303
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	25.075	1		38.304
Utile (perdita) dell'esercizio	13.924	-	31.359	31.359
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>50.319</b>	<b>1</b>	<b>31.359</b>	<b>81.679</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al lordo degli anticipi corrisposti, che vengono indicati separatamente nell'attivo circolante

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.397
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.850
Utilizzo nell'esercizio	618
Totale variazioni	10.232
Valore di fine esercizio	18.629

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	197.697	6.856	204.553	204.553
Debiti tributari	12.025	22.907	34.932	34.932
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.177	1.154	6.331	6.331
Altri debiti	69.767	22.668	92.435	92.435
<b>Totale debiti</b>	<b>284.666</b>	<b>53.585</b>	<b>338.251</b>	<b>338.251</b>

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

### Ratei e risconti passivi



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	450.303	30.331	480.634
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	450.303	30.331	479.108

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

##### **Ripartizione dei ricavi**

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Farmacia	831.462
Servizi cimiteriali	69.237
Riscossione suolo pubblico	11.690
servizi di pulizia	47.629
<b>Totale</b>	<b>960.018</b>

### **Proventi e oneri finanziari**

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	48
<b>Totale</b>	<b>48</b>

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

##### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Nel corso dell'esercizio sono state liquidate imposte per IRAP pari ad Euro 12.320,00 e per IRES pari ad Euro 20.785,00.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

#### ***Dati sull'occupazione***

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito si riportano i dipendenti occupati al 31.12.2022 con le relative qualifiche:

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

### **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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.250	9.381

### **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.

Nel corso dei primi mesi del 2023 si è proceduto alla benedizione della Cappella cimiteriale n. 6 - lotti 199-200, dedicata a San Francesco d'Assisi.

In data 27 aprile 2023 si sono conclusi:

- l'avviso pubblico della selezione per titoli ed esami relativo all'assunzione di n. 2 collaboratori di farmacia con contratto di lavoro a tempo indeterminato e parziale;
- e l'avviso pubblico per la selezione con titoli ed esami relativa all'assunzione di n. 1 responsabile di farmacia con contratto di lavoro a tempo indeterminato e parziale.

Entrambi gli avvisi erano stati pubblicati sul sito internet della società in data 23 novembre 2022.

### **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 del C.C. si propone all'assemblea di destinare il risultato di esercizio di Euro 31.359,00 a riserva legale come per legge e per la restante parte a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

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 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto. Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 31.359,00 di destinarlo a riserva legale come per legge e per la restante parte a riserva straordinaria.

In fede.

Carmiano, \_\_\_\_\_

L'Amministratore Unico

dott. Antonio D'Errico \_\_\_\_\_

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, \_\_\_\_\_

dott. Antonio D'Errico (Amministratore Unico) \_\_\_\_\_

## **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 *quinqüies* è conforme all'originale depositato presso la società.