

FARMACIE GENOVESI SRL UNIPERSONALE**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN GIORGIO 1 GENOVA GE
Codice Fiscale	01266300993
Numero Rea	GE 396571
P.I.	01266300993
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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Genova
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	171	255
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	138
7) altre	812.500	645.206
Totale immobilizzazioni immateriali	812.671	645.599
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.352.271	1.376.706
2) impianti e macchinario	267.585	83.334
3) attrezzature industriali e commerciali	24.010	40.784
4) altri beni	309.881	293.940
Totale immobilizzazioni materiali	1.953.747	1.794.764
Totale immobilizzazioni (B)	2.766.418	2.440.363
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	800.346	1.094.704
Totale rimanenze	800.346	1.094.704
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.333	149.070
Totale crediti verso clienti	189.333	149.070
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.436	28.436
Totale crediti verso controllanti	28.436	28.436
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.152	470
Totale crediti tributari	119.152	470
5-ter) imposte anticipate	20.698	7.812
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.279	198.272
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.359	9.359
Totale crediti verso altri	233.638	207.631
Totale crediti	591.257	393.419
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	595.469	395.855
3) danaro e valori in cassa	186.702	193.313
Totale disponibilità liquide	782.171	589.168
Totale attivo circolante (C)	2.173.774	2.077.291
D) Ratei e risconti	14.535	17.765
Totale attivo	4.954.727	4.535.419
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.608	2.608
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	483.100	387.741
Varie altre riserve	286.000	286.000
Totale altre riserve	769.100	673.741
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	740	740
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	181.222	95.360
Totale patrimonio netto	963.670	782.449
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	70.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	70.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.010.549	867.462
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.873	126.024
esigibili oltre l'esercizio successivo	213.348	282.221
Totale debiti verso banche	282.221	408.245
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.698	74.990
Totale acconti	76.698	74.990
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.828.105	1.832.322
Totale debiti verso fornitori	1.828.105	1.832.322
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.301	27.295
Totale debiti verso controllanti	30.301	27.295
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.486	92.921
Totale debiti tributari	68.486	92.921
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.103	164.080
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.103	164.080
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.845	262.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.499	3.500
Totale altri debiti	339.344	265.986
Totale debiti	2.777.258	2.865.839
E) Ratei e risconti	133.250	19.869
Totale passivo	4.954.727	4.535.419

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.675.417	8.522.953
5) altri ricavi e proventi		
altri	279.065	261.264
Totale altri ricavi e proventi	279.065	261.264
Totale valore della produzione	9.954.482	8.784.217
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.670.725	5.248.257
7) per servizi	421.584	446.190
8) per godimento di beni di terzi	287.274	239.574
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.707.421	1.421.966
b) oneri sociali	548.917	449.404
c) trattamento di fine rapporto	199.419	133.306
e) altri costi	5.430	16.125
Totale costi per il personale	2.461.187	2.020.801
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	177.092	147.637
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	166.805	186.589
Totale ammortamenti e svalutazioni	343.897	314.226
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	313.359	213.845
12) accantonamenti per rischi	70.000	-
14) oneri diversi di gestione	148.630	140.149
Totale costi della produzione	9.716.656	8.623.042
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	237.826	161.175
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.092	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1.092	-
Totale altri proventi finanziari	1.092	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.938	8.127
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.938	8.127
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.846)	(8.127)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	232.980	153.048
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	70.206	57.130
imposte relative a esercizi precedenti	(5.562)	-
imposte differite e anticipate	(12.886)	558
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.758	57.688
21) Utile (perdita) dell'esercizio	181.222	95.360

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	181.222	95.360
Imposte sul reddito	51.758	57.688
Interessi passivi/(attivi)	4.846	8.127
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	237.826	161.176
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	269.419	133.306
Ammortamenti delle immobilizzazioni	343.897	314.226
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	613.316	447.532
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	851.142	608.708
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	294.358	213.845
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(38.555)	(62.252)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.210)	(58.082)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.230	(5.519)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	113.581	3.746
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(95.581)	149.234
Totale variazioni del capitale circolante netto	275.823	240.972
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.126.965	849.680
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.846)	(8.127)
Imposte sul reddito pagate	(76.805)	9.290
Utilizzo dei fondi	(56.332)	(175.906)
Totale altre rettifiche	(137.983)	(174.743)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	988.982	674.937

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(325.789)	(116.338)
Disinvestimenti	-	8.244
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(344.164)	(195.562)
Disinvestimenti	-	43.314
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(669.953)	(260.342)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(194.312)
Accensione finanziamenti	-	350.000
(Rimborso finanziamenti)	(126.022)	(61.829)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(126.022)	93.859
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	193.007	508.454
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	395.855	33.445
Danaro e valori in cassa	193.313	47.268
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	589.168	80.714

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	595.469	395.855
Danaro e valori in cassa	186.702	193.313
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	782.171	589.168



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

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti dei principi contabili rispetto allo scorso anno.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	10 anni

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Sindaco Unico poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Sindaco Unico in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Poiché non è possibile a stime attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<i>Voci immobilizzazioni materiali</i>	<i>Aliquote %</i>
Terreni e Fabbricati	1-50%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	15%-20%
Altri beni	12%-20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La Società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto esaurimento della utilità futura.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Secondo il disposto dell'art. 2426 comma 1 n.8 c.c. come modificato dal D.Lgs. 139/2015 i crediti vanno rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato. Ai sensi del principio contabile OIC 15 il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato se gli effetti sono irrilevanti, ad esempio quando i crediti sono a breve termine, o quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Si ritiene che nel presente bilancio gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato siano irrilevanti. I crediti sono pertanto iscritti al presumibile valore di realizzo.

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti in quanto non significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi alle Assicurazioni sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi a affitti, noleggio auto e versamenti POS sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Secondo il disposto dell'art. 2426 comma 1 n.8 c.c. come modificato dal D.Lgs. 139/2015 i debiti vanno rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato. Ai sensi del principio contabile OIC 19 il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato se gli effetti sono irrilevanti, ad esempio quando i debiti sono a breve termine, o quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Si ritiene che nel presente bilancio gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato siano irrilevanti. I debiti sono pertanto iscritti al loro valore nominale, corrispondente agli impegni in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei relativi ad affitti e spese condominiali sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 177.092, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €812.671. Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	98.031	10.550	89.403	1.312.883	1.510.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.776	10.550	89.266	667.677	865.269
Valore di bilancio	255	-	138	645.206	645.599
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	344.164	344.164
Ammortamento dell'esercizio	85	-	138	176.870	177.093
Totale variazioni	(85)	-	(138)	167.294	167.071
Valore di fine esercizio					
Costo	98.031	10.550	89.403	1.857.047	1.855.031
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.861	10.550	89.403	844.547	1.042.361
Valore di bilancio	171	-	-	812.500	812.671

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €3.970.207,31; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.016.459,31

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.685.101	214.288	453.366	1.291.865	3.644.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	308.395	130.954	412.581	997.724	1.849.654
Valore di bilancio	1.376.706	83.334	40.784	293.940	1.794.764
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	209.177	9.079	107.541	325.798
Ammortamento dell'esercizio	24.434	24.926	25.844	91.600	166.804
Totale variazioni	(24.434)	184.251	(16.774)	15.941	158.984
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	1.685.101	423.465	462.435	1.399.206	3.970.207
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	332.829	155.579	438.426	1.089.325	2.016.458
Valore di bilancio	1.352.271	267.885	24.010	309.881	1.953.747

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.094.704	(294.356)	800.348
Totale rimanenze	1.094.704	(294.356)	800.348

Di seguito si espone la variazione del fondo obsolescenza del magazzino:

	Valore iniziale	Variazione	Valore finale
Fondo obsolescenza magazzino	28000	-28000	0

Il Fondo svalutazione magazzino è completamente esaurito in parte per gli utilizzi e in parte perché stomato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	149.070	40.263	189.333	189.333	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	28.436	-	28.436	28.436	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	470	118.682	119.152	119.152	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.812	12.886	20.698		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	207.631	26.007	233.638	226.279	7.359
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	393.419	197.635	591.257	563.200	7.359

I crediti tributari sono prevalentemente costituiti dal credito per le detrazioni Ecobonus spettanti in ragione degli importanti interventi di riqualificazione energetica che hanno interessato l'immobile sito in Genova Via San Giorgio 1 ricevuto in conferimento dal Comune di Genova nel corso del 2021.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti in quanto non significativa.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	395.855	199.614	595.469
Denaro e altri valori in cassa	193.313	(8.611)	186.702
Totale disponibilità liquide	589.168	193.003	782.171

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	511	(490)	21
Risconti attivi	17.254	(2.740)	14.514
Totale ratei e risconti attivi	17.765	(3.230)	14.535

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.608	-		2.608
Altre riserve				
Riserva straordinaria	387.741	95.360		483.100
Varie altre riserve	286.000	-		286.000
Totale altre riserve	673.741	-		769.100
Utili (perdite) portati a nuovo	740	-		740
Utile (perdita) dell'esercizio	95.360	(95.360)	181.222	181.222
Totale patrimonio netto	782.449	-	181.222	963.670

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuitività, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura
Capitale	10.000	Capitale
Riserva legale	2.608	Capitale
Altre riserve		
Riserva straordinaria	483.100	Capitale
Varie altre riserve	286.000	Capitale
Totale altre riserve	769.100	Capitale
Utili portati a nuovo	740	Capitale
Totale	782.448	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	70.000	-

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	70.000	-
Valore di fine esercizio	70.000	70.000

Altri fondi

Il fondo accantonato nell'esercizio si riferisce a indennità da riconoscersi a farmacisti che saranno oggetto di definizione nel corso del 2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	887.462
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	199.419
Utilizzo nell'esercizio	56.333
Totale variazioni	143.086
Valore di fine esercizio	1.010.549

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	408.245	(126.024)	282.221	63.873	218.348
Acconti	74.960	1.708	76.668	76.668	-
Debiti verso fornitori	1.832.322	(4.217)	1.828.105	1.828.105	-
Debiti verso controllanti	27.295	3.006	30.301	30.301	-
Debiti tributari	92.921	(24.435)	68.486	68.486	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.080	(11.977)	152.103	152.103	-
Altri debiti	265.986	73.358	339.344	335.845	3.499
Totale debiti	2.865.839	(88.681)	2.777.258	2.560.411	216.847

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si segnala che non si riporta la ripartizione dei debiti per area geografica in quanto non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.044	(5.571)	13.473
Risconti passivi	625	119.152	119.777
Totale ratei e risconti passivi	19.669	113.581	133.250

I risconti fanno riferimento alle detrazioni per interventi di riqualificazione energetica.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbucni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita celiaci	627
Vendita naviganti	2.526
Vendita ASL	2.135.790
Vendita altri	50.778
Corrispettivi	7.330.071
Servizi DPC	119.890
CUP	22.425
Tamponi	100
Vendita diabetici	14.381
Sconti	-1.172
Totale	9.675.417

Altri ricavi

	2022	2021	Variazione
Personale distaccato	28.436	28.436	-
Sopravvenienze attive	19.957	31.853	- 11.896
Altri ricavi e proventi	186.269	165.419	20.850
Indennizzi Assicurativi	12.577	15.142	- 2.565

Contributo in conto impianti	13.239	-	13.239
Canoni attivi	17.700	19.500	- 1.800
Riaddebiti	785	828	- 43
Arrotondamenti attivi	103	87	16
Totale	279.066	261.265	17.801

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 421.584 euro e risultano così dettagliate:

	2022	2021	Variazione
Energia elettrica	60.996	24.390	36.606
Spese manutenzione	29.115	44.905	- 15.791
Compensi amministratori	29.168	29.144	24
Compensi sindaco	15.600	15.600	-
Pubblicità	21.186	9.460	11.726
Consulenze fiscali	13.971	5.906	8.065
Telefonia	28.761	38.456	- 9.695
Assicurazioni	16.193	14.910	1.283
Consulenze diverse	-	33.677	- 33.677
Pulizie	41.623	47.140	- 5.517
Commissioni bancarie	33.112	28.146	4.966
Vigilanza	7.066	6.840	226
Spese generali	124.795	147.614	- 22.818
Totale	421.584	446.188	- 24.603

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte per complessivi 287.274 euro, la composizione delle singole voci è la seguente:

	2022	2021	Variazione
Fitti passivi	147.725	108.531	39.194
Canone concessione	28.332	27.295	1.037
Spese condominiali	24.197	8.390	15.807

Noleggio automezzi	14.915	12.308	2.607
Noleggio attrezzature	16.483	26.049	- 9.566
Canoni licenza software	55.622	57.000	- 1.378
Totale	287.274	239.573	47.701

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti per complessivi 148.630 euro, la composizione è la seguente:

	2022	2021	Variazione
IMU	8.592	7.368	1.224
Imposte e tasse varie	12.221	11.325	896
Valori bollati	1.273	1.729	- 456
Quote associative	14.201	13.388	813
Costi non deducibili	436	425	11
Arrotondamenti passivi	27	51	- 24
Spese obbligatorie ASL	26.097	23.173	2.924
Sopravvenienze passive	7.900	15.675	- 7.775
Servizi vari	20.272	11.726	8.546
Altre prestazioni di servizi	57.612	55.289	2.323
Totale	148.630	140.149	8.482

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	5.938
Totale	5.938

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte relative ad esercizi precedenti

La Società presenta imposte relative ad esercizi precedenti per euro 5.562.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La Società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP con le rispettive aliquote del 24% e del 3,90%.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	74.866	74.866
Differenze temporanee nette	(74.866)	(74.866)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(6.720)	(1.092)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(11.248)	(1.638)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(17.968)	(2.730)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo	-	70.000	70.000	24,00%	16.800	3,90%	2.730
Fondo obsolescenza	28.000	(28.000)	-	-	-	-	-
Compensi amministratori	-	4.866	4.866	24,00%	1.167	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	20
Impiegati	26
Totale Dipendenti	47

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.168	15.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che l'attività di revisione legale dei conti, a norma di Statuto, è affidata al Sindaco Unico.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n.18 del codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova. Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Genova:

Comune di Genova- Bilancio previsionale 2022 (Migliaia di euro)

ENTRATE	
Utilizzo avanzo presunto	11.788
Fondo pluriennale vincolato	6.538
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	569.557
Trasferimenti correnti	74.202
Entrate extra-tributarie	188.978

Entrate in c/capitale	193.960
Entrate da riduzione di attività finanziarie	80.000
Totale entrate finali	1.103.700
Entrate da accensione di prestiti	29.125
Anticipazioni da istituto tesorerie/cassiere	340.873
Entrate per conto di terzi a partite di giro	249.890
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.741.915

SPESE	
Spese correnti	762.656
Spese in conto capitale	231.179
Spese per incremento di attività finanziarie	80.000
Totale spese finali	1.073.835
Rimborsi di prestiti	77.316
Chiusura anticipazioni da Istituto tesoreria	340.873
Spese per conto terzi e partite di giro	249.890
TOTALE COMPLESSIVO USCITE	1.741.915

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Spettabile Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Amministratore Unico Le propone di destinare integralmente l'utile d'esercizio pari a euro 181.222 a riserva straordinaria

Nota integrativa, parte finale

Spettabile Socio, Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Genova, 31 marzo 2023

L'Amministratore Unico



Avv. Prof. Massimiliano Caltapani

FARMACIE GENOVESI S.R.L.
RELAZIONE SULLA GESTIONE
BILANCIO AL 31.12.2022



[Handwritten signature]

● Analisi della situazione della Società, dell'andamento e del risultato di gestione

Signori azionisti,

L'esercizio 2022 si chiude con un risultato di € 181.222 così composto:

Valore della produzione	9.954.482€
Costi della produzione	(9.716.656€)
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>237.826€</i>
Proventi e oneri finanziari	(4.846€)
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>232.980€</i>
Imposte dell'esercizio precedente	5.562€
Imposte dell'esercizio	(70.206€)
Imposte Anticipate	12.886€
<i>Risultato netto dell'esercizio</i>	<i>181.222€</i>

Le componenti delle singole voci sono dettagliate e commentate nella Nota Integrativa.

Il quadro generale

MERCATO	trimestre (ott - dic'22)						12 mesi (gen - dic'22)						
	fatturato	Δ %	quota %	prodotti	prezzi	Δ %	quota %	fatturato	Δ %	quota %	prezzi	Δ %	quota %
GLOBALE	376.279	+0,8	100,0	33,43	35.891	-1,9	100,0	1.426.846	+5,5	100,0	128.033	+3,9	100,0
FARMACOTECNOLOGICO UOMO	198.486	+2,9	50,1	3,78	19.019	+1,7	53,2	721.885	+1,6	50,6	73.360	+1,8	57,1
COMMERCIALE	183.901	+4,4	49,9	17,71	16.518	-1,6	46,1	694.986	+6,3	49,0	60.054	+5,7	46,7
AUTOMEDICAZIONE	114.516	+13,7	30,4	12,65	8.947	+12,4	25,0	407.520	+11,3	28,6	21.120	+9,5	32,6
DERMOCOSMETICI E IGIENE	28.621	+5,7	7,6	54,91	1.948	+2,0	5,5	103.213	+5,7	7,3	7.518	+2,4	5,4
ALIMENTI E DIETETICI	5.480	-8,5	1,5	0,00	848	-7,3	2,4	21.362	+0,5	1,5	3.418	+6,4	2,6
SANITARI	19.581	-28,0	5,3	0,00	3.502	-24,8	10,0	86.639	+7,1	6,1	16.282	+6,0	11,9
OMEDICAZIONE	4.162	-4,8	1,1	14,41	290	-12,0	0,8	15.311	-4,6	1,1	1.884	-10,2	0,8
VETERINARIA	7.543	+6,8	2,1	30,71	389	+8,5	1,1	32.503	+1,2	2,3	1.518	+1,4	1,1
PRODOTTI IN CONVENZIONE	2.738	-1,6	0,7	7,49	384	-2,8	0,9	16.412	-3,3	0,7	1.240	-0,8	0,9
ALTRO	449	-1,4	0,1	0,03	181	-1,9	0,4	2.048	+14,7	0,1	608	+2,4	0,5
SERVIZI CODIFICATI (INCLUSI TAMPONI COVID-19)	3.891	+68,9	1,0	13,72	283	+71,8	8,8	21.273	+93,1	1,5	1.619	+45,1	1,2

L'andamento generale del settore farmacie nell'area metropolitana di Genova, elaborato da New Line ed espresso in fatturato medio delle farmacie del bacino, rileva una crescita del comparto su base annua del 5,5%, costituito da un +2% del farmaco etico uso umano e 8,3% del comparto commerciale.

Il posizionamento 2022 di Farmacie Genovesi

FARMACIA		trimestre (ott - dic'22)						12 mesi (gen - dic'22)						
		fatturato	Δ %	quota %	prezzo	pezzi	Δ %	quota %	fatturato	Δ %	quota %	prezzo	Δ %	quota %
GLOBALE	■	2.810.899	+6,1	100,0	8,18	281.838	+1,4	100,0	10.795.187	+14,7	100,0	1.155.582	+15,2	100,0
FARMACO ETICO USO UMANO	■	1.300.754	+6,3	46,4	8,18	137.414	+6,2	48,8	5.045.487	+12,2	46,8	534.925	+13,2	46,4
COMMERCIALE	■ ■	1.507.144	+18,7	53,6	10,45	144.224	+2,4	51,2	5.650.083	+18,1	52,8	568.772	+18,7	51,4
AUTOCEDICAZIONE	■ ■	961.078	+13,9	34,2	12,15	18.488	+14,3	27,3	4.521.222	+18,4	32,7	278.534	+19,5	25,9
DERIVODOSI E IBENE	■	274.273	+9,6	9,8	12,26	22.374	+15,4	7,9	1.019.000	+10,2	9,5	81.534	+20,0	7,4
ALIMENTI E DIETETICI	■ ■	22.891	+11,0	0,8	8,35	2.389	+9,1	0,8	93.316	+20,8	0,9	16.591	+19,8	1,5
SANTARI	■	158.500	-2,4	5,6	4,24	33.725	-24,6	12,0	692.368	+32,5	6,4	171.565	+21,7	15,5
OMEOPATIA	■	14.917	-9,1	0,5	11,87	1.088	-49,5	0,4	58.585	+1,2	0,5	1.215	-8,2	0,4
VETERINARIA	■ ■	47.875	+12,7	1,7	23,13	1.045	+14,3	0,6	194.306	+3,0	1,8	7.089	-30,5	0,5
PRODOTTI IN CONVENZIONE	■	25.626	+5,1	0,9	7,01	3.645	+5,0	1,3	97.309	+11,8	0,9	14.013	+13,2	1,3
ALTRO	■ ■ ■	3.387	+28,0	0,1	1,73	888	+15,1	0,3	11.433	+6,5	0,1	3.281	+7,5	0,3
SERVIZI CODIFICATI (INCLUSI TAMPONI COVID-19)	■ ■ ■ ■	0	-100,0	0,0		0	-100,0	0,0	17.587	-71,0	0,2	1.885	-74,7	0,2
PRODOTTI E SERVIZI FARMACIA														
TOTALE COMPLESSIVO	■	2.810.899	+6,1	100,0	8,18	281.838	+1,4	100,0	10.795.187	+14,7	100,0	1.155.582	+15,2	100,0

Sulla base delle medesime statistiche il fatturato della Società ha registrato un aumento del 14,7%.

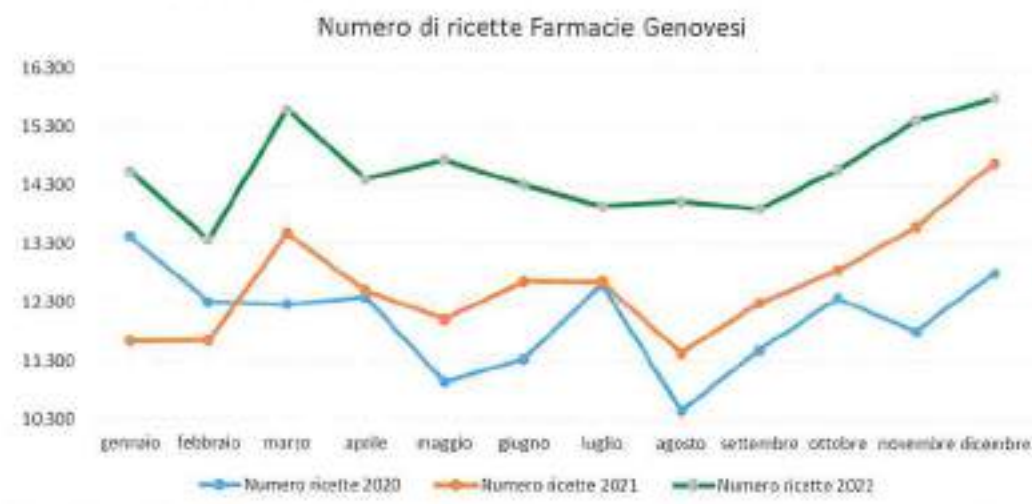
Tale crescita è il combinato effetto dell'esercizio su 12 mesi della nuova farmacia terminal, aperta a luglio 2021, e di una crescita organica dei ricavi delle altre farmacie della Società.

In particolare, si evidenzia l'ottimo risultato conseguito nella vendita dei farmaci a uso umano con la crescita del 19,8% dei farmaci equivalenti rispetto ad una performance del mercato del 6%.

FARMACIA	trimestre (ott - dic'22)						12 mesi (gen - dic'22)						
	fatturato	Δ %	quota %	prezzo	pezzi	Δ %	quota %	fatturato	Δ %	quota %	prezzo	Δ %	quota %
FARMACO ETICO USO UMANO	1.300.754	+6,3	100,0	8,18	137.414	+6,2	100,0	5.045.487	+12,2	100,0	534.925	+13,2	100,0
FARMACO A	814.391	+7,2	36,1	8,18	88.827	+7,3	37,8	3.888.944	+13,3	39,8	416.547	+14,9	37,8
FARMACO DI MARCA	634.896	+1,8	48,7	8,33	68.958	+1,8	48,5	2.533.250	+9,1	50,2	272.771	+12,1	51,0
FARMACO GENERICO	279.895	+21,9	21,5	7,17	38.468	+19,9	28,0	1.824.792	+22,1	29,3	145.376	+21,8	28,8
FARMACO C	389.383	+4,1	29,8	12,61	36.887	+1,3	22,5	1.498.459	+9,5	29,5	198.778	+7,8	22,2
FARMACO DI MARCA	326.776	+2,1	25,1	12,34	24.872	-0,2	18,0	1.348.899	+7,7	24,7	94.353	+5,6	17,6
FARMACO GENERICO	12.586	+15,9	4,8	10,67	8.215	+8,0	4,5	261.788	+19,8	4,8	24.425	+12,9	4,8
FARMACO DI MARCA TOTALE	961.471	+1,9	73,7	10,37	92.730	+1,3	87,5	3.791.546	+9,3	74,9	367.124	+10,6	88,6
FARMACO GENERICO TOTALE	342.283	+28,8	26,3	7,66	44.684	+18,1	32,5	1.266.881	+21,7	25,1	167.801	+18,8	31,4

MERCATO		trimestre (ott - dic'22)						12 mesi (gen - dic'22)						
		fatturato	Δ %	quota %	prezzo	pezzi	Δ %	quota %	fatturato	Δ %	quota %	prezzo	Δ %	quota %
FARMACO ETICO USO UMANO	■	188.405	+2,8	100,0	8,12	19.079	+1,7	100,0	721.185	+2,8	100,0	73.348	+1,8	100,0
FARMACO A	■	131.391	+1,8	69,7	8,17	14.742	+2,5	77,3	507.277	+1,8	70,3	56.815	+2,5	77,8
FARMACO DI MARCA	■	56.479	-8,8	51,3	9,87	9.267	+1,3	52,4	274.548	+0,4	51,9	28.556	+1,7	52,6
FARMACO GENERICO	■	31.712	+7,1	16,4	7,77	4.745	+5,2	24,9	122.726	+6,1	16,4	16.326	+1,3	24,9
FARMACO C	■	57.894	+2,6	30,3	12,10	4.318	-1,1	22,7	213.988	+2,6	29,7	66.445	-8,7	22,4
FARMACO DI MARCA	■	47.840	+2,1	25,0	14,38	2.417	-1,9	17,3	175.341	+1,9	24,3	12.885	-1,3	17,5
FARMACO GENERICO	■	10.054	+5,0	5,3	10,31	820	+2,2	4,8	38.567	+5,0	5,3	3.580	+1,9	4,9
FARMACO DI MARCA TOTALE	■	148.739	+0,6	78,2	10,71	13.454	+0,4	70,3	549.889	+0,6	76,2	69.485	+1,0	70,1
FARMACO GENERICO TOTALE	■	46.766	+6,6	21,8	7,79	5.085	+4,7	29,7	171.296	+6,1	23,8	21.985	+1,0	29,9

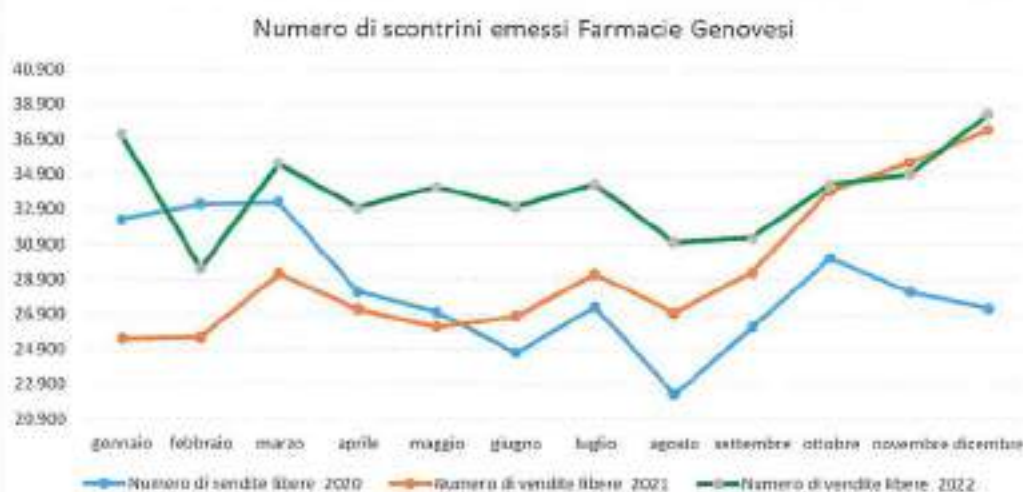
[Handwritten signature]

Parametri gestionali aziendali

A livello di numero di numero di ricette il 2022 registra un aumento del 15,3%, mentre il valore medio diminuisce -1,2%

NUMERO RICETTE	2022	2021	Delta	
	N°	N°	N°	%
	174.678	151.508	23.170	15.3

VALORE MEDIO RICETTE	2022	2021	Delta	
	€	€	€	%
	17.1	17.3	-0.2	-1.2



Il numero di scontrini emessi nel 2022 registra un aumento del 15,2% con un valore medio in diminuzione del -1,1%.

SCONTRINI EMESSI	2022	2021	Delta	
	N°	N°	N°	%
	407.002	353.393	53.609	15.2

VALORE MEDIO SCONTRINO	2022	2021	Delta	
	€	€	€	%
	18.7	18.9	-0.2	-1.1

Ricavi gestione caratteristica

I ricavi complessivi hanno la seguente composizione.

RICAVI	2022		2021		Delta	
	K€	%	K€	%	K€	%
Ricavi differiti	2.133	22	1.860	22	276	15
Ricavi per contanti compresi ticket	7.328	76	6.376	75	954	15
Ricavi Servizi ASL 3 Genovese	135	1	178	2	-43	-24
Ricavi vendite altri	48	1	58	1	-10	-17
Ricavi Servizi	30	0	51	0	-21	-41
Totale Ricavi	9.674	100	8.523	100	1156	14

Si segnala che oltre l'80% del fatturato è stato realizzato nello svolgimento dei compiti affidati dal socio Comune di Genova.

Costo del personale

Il costo del personale risulta in aumento di euro 440.386 rispetto all'anno precedente dovuto a una crescita dei costi variabili i cui principali sono stati:

- Rinnovo CCNL componente una tantum (circa euro 15.000)
- Liquidazione premi di competenza 2021 (circa euro 31.000)
- Stanziamiento premi di competenza 2022 (circa euro 170.000)
- Rivalutazione del fondo TFR (circa euro 86.000)
- Costo per ore di permesso e ferie non godute (circa euro 67.000 di cui euro 44.000 Euro per personale in maternità)

Il tasso di assenteismo totale si rivela in crescita attestandosi al 15,26% di cui il 10.06% per congedo maternità, contro un valore dell'anno precedente del 14.06 % di cui il 10.3% per congedo maternità.

La consistenza del personale a tempo indeterminato e a tempo determinato al 31/12/2022 è la seguente:

Mansione	Tempo Pieno	Part time	Totale
Dirigente	1		1
Direttrici/Direttori di farmacie	9		9
Farmacisti/e	23	7	30
Magazzinieri/e	2		2
Impiegati/e Amministrazione	5		5
Altri dipendenti			
TOTALE	40	7	47

Margine lordo delle vendite

Il margine lordo delle vendite di prodotti realizzato nell'esercizio è di € 3.722.323 in aumento rispetto all'esercizio precedente sia in valore assoluto che in percentuale.

MARGINE LORDO sulle vendite di prodotti	2022	2021
VALORE	3.691.333	3.060.851
% SU RICAVI	38.1	35.9

Costi per servizi, godimento di beni di terzi e oneri di gestione

Nel corso dell'esercizio si è registrato un aumento dei costi di godimento di beni di terzi di euro 47.701 dovuto principalmente: canoni di affitto dei nuovi locali della farmacia di Molassana in fase di ristrutturazione, affitto temporaneo presso terzi della sede e canoni annuali di affitto della farmacia terminal rispetto ai 6 mesi dell'anno precedente.

I costi per oneri diversi di gestione sono in aumento di euro 8.482 per donazioni liberali in favore dell'Ucraina.

Oneri Finanziari

Nell'esercizio 2022 vi è stato una diminuzione di euro 2.189 degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente per estinzione di una linea di finanziamento, che, ad ogni modo, si rivelano comunque contenuti rispetto al valore della produzione.

Fatti di rilievo dell'esercizio

Gli eventi di rilievo dell'esercizio sono stati:

- La ristrutturazione del laboratorio della farmacia Vasco.
- Attivazione del servizio di terapia personalizzata.
- Ristrutturazione e trasferimento nella nuova sede della Società.
- Sviluppo della nuova App la farmacia online

Evoluzione prevedibile della gestione ed eventi successivi al 31/12/2022

Nel corso del primo trimestre del 2023 la società ha iniziato i lavori di ristrutturazione della nuova farmacia di Molassana il cui termine è previsto per fine giugno.

Nel corso dell'anno proseguiranno le attività di supporto allo sviluppo dei nuovi progetti di terapia personalizzata e farmacia online.

● Relazione sul governo societario (art.6 comma 4 D.lgs. 175/2016)

La Società, in quanto società a controllo pubblico è tenuta a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario strutturata in:

- programma di valutazione del rischio aziendale
- indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati, ovvero delle ragioni della loro mancata adozione

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale e verificato l'eventuale sussistenza di profili di rischio secondo quanto di seguito indicato:

Analisi di bilancio

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti 2019-2021;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

Esame degli indici e dei margini significativi e valutazione dei risultati

SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA	2022	2021	2020	2019	2018
ATTIVO FISSO	2.773.778	2.449.723	2.211.987	2.233.347	2.361.994
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	2.766.419	2.440.364	2.208.248	2.229.608	2.358.255
PARTECIPAZIONI					
CREDITI OLTRE 12 MESI	7.359	9.359	3.739	3.739	3.739
ATTIVO CIRCOLANTE	2.180.950	2.085.697	1.722.998	1.569.513	1.464.755
MAGAZZINO	800.346	1.094.704	1.308.548	1.172.476	1.126.521
CREDITI ENTRO 12 MESI	583.898	384.060	321.491	285.478	228.467
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE					
LIQUIDITA' IMMEDIATA	782.171	589.168	80.713	97.797	67.226
RISCONTI ATTIVI A BREVE TERMINE	14.535	17.765	12.246	13.762	42.541
CAPITALE INVESTITO	4.954.728	4.535.420	3.934.985	3.802.860	3.826.749
MEZZI PROPRI	983.670	782.449	401.089	357.237	173.074
CAPITALE SOCIALE	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
RISERVE	771.708	676.349	356.496	162.333	125.429
UTILI PORTATI A NUOVO	740	740	740	740	740
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	181.222	95.360	33.853	194.164	36.905
PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.297.397	1.153.183	971.807	1.074.384	1.207.895
FONDI PER RISCHI E ONERI	70.000	-	30.000		
FONDO TFR	1.010.549	867.462	880.063	951.311	1.024.229
DEBITI OLTRE 12 MESI	216.848	285.721	61.744	123.573	183.666
PASSIVITA' CORRENTI	2.693.660	2.599.787	2.562.689	2.360.738	2.145.780
DEBITI ENTRO 12 MESI DI FUNZIONAMENTO	2.491.538	2.454.094	2.290.025	2.285.760	2.005.385
DEBITI ENTRO 12 MESI FINANZIARI	68.872	126.024	256.141	60.094	427.056
RISCONTI PASSIVI A BREVE TERMINE	133.250	19.669	15.923	14.885	12.339
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	4.954.728	4.535.420	3.934.985	3.802.860	3.826.749

INDICATORI PATRIMONIALI	2022	2021	2020	2019	2018
INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA	19%	17%	10%	10%	5%
mezzi propri	963.670	782.449	401.089	367.237	173.074
capitale investito	4.954.728	4.535.420	3.934.985	3.802.860	3.826.749
MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO	- 1.802.749	- 1.657.915	- 1.807.159	- 1.862.371	- 2.185.181
mezzi propri	963.670	782.449	401.089	367.237	173.074
immobilizzazioni nette	2.766.419	2.440.364	2.208.248	2.229.608	2.358.255
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI	82%	79%	62%	65%	59%
passività consolidate + mezzi propri	2.261.067	1.935.632	1.372.896	1.442.121	1.380.969
immobilizzazioni nette	2.766.419	2.440.364	2.208.248	2.229.608	2.358.255
INDICE DI DISPONIBILITA'	81%	80%	67%	66%	60%
attivo circolante	2.180.950	2.085.697	1.722.998	1.569.513	1.464.755
passività correnti	2.693.660	2.599.787	2.562.089	2.360.739	2.445.780
MARGINE DI TESORERIA	- 1.313.056	- 1.608.794	- 2.147.639	- 1.963.702	- 2.107.546
liquidità correnti e differite	1.380.604	990.993	414.450	397.037	338.234
passività correnti	2.693.660	2.599.787	2.562.089	2.360.739	2.445.780
MARGINE DI DISPONIBILITA'	- 512.710	- 514.090	- 839.091	- 791.226	- 981.025
attivo circolante	2.180.950	2.085.697	1.722.998	1.569.513	1.464.755
passività correnti	2.693.660	2.599.787	2.562.089	2.360.739	2.445.780
INDICE DI GIACENZA MEDIA DEL MAGAZZINO	30	47	59	52	52
scorte di magazzino	800.346	1.094.704	1.308.548	1.172.476	1.126.521
ricavi delle vendite	9.675.417	8.522.953	8.120.590	8.192.778	7.934.722

Gli indicatori patrimoniali dimostrano un costante miglioramento della situazione patrimoniale e finanziaria della Società. In particolare si sottolinea quanto segue:

- l'indice di Indipendenza Finanziaria è in costante crescita passando dal 10% del 2019 al 19% del 2022, solo tra il 2019 e il 2020 non ci sono stati miglioramenti nell'indice, data l'eccezionalità dell'esercizio 2020, interessato dalla pandemia da Covid 19 che ha avuto riflessi negativi in termini economici e finanziari sulla società;
- l'indice di Copertura delle Immobilizzazioni è anch'esso in miglioramento passando dal 65% del 2019 all'82% del 2022, nel 2020 l'indice è sceso al 62%, per le influenze già spiegate al punto precedente;
- l'indice di disponibilità è cresciuto nel corso del quadriennio dal 66% del 2019, vedendo un netto miglioramento nel 2021 (80%), e attestandosi quindi all'81% nel 2022;
- il Margine di Tesoreria e il Margine di Disponibilità si dimostrano negativi ma con un trend in miglioramento, nel corso degli anni, fatta eccezione per l'esercizio 2020, per le ragioni già esposte ai punti precedenti.

SITUAZIONE ECONOMICA RICLASSIFICATA	2022	2021	2020	2019	2018
RICAVI DELLE VENDITE	9.675.417	8.522.953	8.120.590	8.192.778	7.934.722
ALTRI PROVENTI	279.065	261.264	179.657	170.915	241.637
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.954.482	8.784.217	8.300.247	8.363.693	8.176.359
COSTI ESTERNI	6.841.572	6.288.015	6.024.262	5.936.779	5.817.007
VALORE AGGIUNTO	3.112.910	2.496.202	2.275.985	2.426.914	2.359.352
COSTO DEL PERSONALE	2.461.187	2.020.801	1.907.870	1.904.946	2.031.145
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	651.723	475.401	368.115	521.968	328.207
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	413.897	314.226	317.973	253.294	254.009
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	237.826	161.175	50.142	268.674	74.198
GESTIONE FINANZIARIA	- 4.846	- 8.127	- 4.934	- 9.898	- 16.981
RISULTATO LORDO	232.980	153.048	45.208	258.776	57.217
IMPOSTE SUL REDDITO	- 51.758	- 57.688	- 11.355	- 64.612	- 20.312
RISULTATO NETTO	181.222	95.360	33.853	194.164	36.905

INDICI DI REDDITIVITA'	2022	2021	2020	2019	2018
ROS	2,5%	1,9%	0,6%	3,3%	0,9%
EBIT	237.826	161.175	50.142	268.674	74.198
RICAVI DELLE VENDITE	9.675.417	8.522.953	8.120.590	8.192.778	7.934.722
ROI	4,8%	3,6%	1,3%	7,1%	1,0%
EBIT	237.826	161.175	50.142	268.674	74.198
CAPITALE INVESTITO	4.954.728	4.535.420	3.934.985	3.802.860	3.826.749
ROE	18,8%	12,2%	8,4%	52,9%	21,3%
RISULTATO NETTO	181.222	95.360	33.853	194.164	36.905
CAPITALE PROPRIO	963.670	782.449	401.089	367.237	173.074
MOL SULLE VENDITE	6,7%	5,6%	4,5%	6,4%	4,1%
EBITDA	651.723	475.401	368.115	521.968	328.207
RICAVI DELLE VENDITE	9.675.417	8.522.953	8.120.590	8.192.778	7.934.722
ONERI FINANZIARI SUL FATTURATO	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,2%
SALDO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	- 4.846	- 8.127	- 4.934	- 9.898	- 16.981
RICAVI DELLE VENDITE	9.675.417	8.522.953	8.120.590	8.192.778	7.934.722
RICAVI MEDI PER FARMACIA	1.209.427	1.065.369	1.015.074	1.024.097	991.840
NUM. FARMACIE	8	8	8	8	8
RICAVI DELLE VENDITE	9.675.417	8.522.953	8.120.590	8.192.778	7.934.722

Gli indicatori economici dimostrano una generale flessione tra il 2019 e il 2020 per poi invece registrare un costante miglioramento nel 2021 e nel 2022. Si può tuttavia commentare quanto segue:

- l'indice ROS dell'anno si attesta nella misura del 2,5%, al di sopra della media del quadriennio, pari al 2,1%;
- l'indice ROI dell'anno si attesta nella misura del 4,8%, anch'esso al di sopra della media del quadriennio, pari al 4,2%;
- l'indice ROE dell'anno si dimostra molto vicino alla media del quadriennio (18,8% a fronte della media pari al 20,1%), che tuttavia è influenzata da un valore molto elevato dell'indice con riferimento al 2019, dovuto a un risultato netto che in termini di valore assoluto si discosta di poco da quello del 2022, e che è confrontato con il patrimonio netto 2019 che (a differenza del capitale proprio del 2022) non risente né del

conferimento in natura avvenuto nel corso del 2021, né degli utili 2019-2021 accantonati a riserva;

- Il rapporto tra il margine operativo lordo e le vendite si attesta al 6,7%, valore al di sopra della media del quadriennio e anche del 2019;
- l'incidenza degli Oneri Finanziari sul fatturato è trascurabile e ben lontana dalle soglie di criticità.

Conclusioni

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere. Il bilancio al 31/12/2022 è stato redatto in base al principio della continuità aziendale.

Strumenti integrativi di governo societario

In considerazione di quanto esposto all' Art. 6 co. 3 del D.lgs. 175/2016 principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione della società a controllo pubblico, che prevede, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, l'opportunità di integrare gli strumenti di governo, l'Organo Amministrativo, di concerto con il Direttore Generale non ritiene necessaria l'adozione di strumenti di governo aggiuntivi fatte salve le funzioni di controllo previste a norma di legge e di statuto.

● **Consuntivazione obiettivi di DUP al 31/12/2022**

• **Obiettivo 1** - Equilibrio della gestione economico patrimoniale → obiettivo raggiunto con utile di 181.222€

• **Obiettivo 2** - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi del personale

Indicatore 1 - MOL su costo del personale → obiettivo raggiunto: 651.723€ (MOL) / 2.461.187€ (costo personale) = 26,48% (VS 19% target).

Indicatore 2 - Costo per Servizi su Valore della produzione → obiettivo raggiunto: 4,2% VS 4,92% target.

• **Obiettivo 3** - Rispetto degli obblighi della trasparenza ed anticorruzione → obiettivo raggiunto

Aggiornamento del Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Pubblicazione sul nuovo sito dell'Attestazione OIV.

Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list

• **Obiettivo 4** - Miglioramento / Mantenimento MOL → obiettivo raggiunto con un MOL di 651.723€ in crescita rispetto al 2021.

• **Obiettivo 5** - Attuazione del progetto "Farmacia on line" → obiettivo raggiunto con attivazione della Farmacia on line nel mese di Ottobre 2022.

● Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad euro 669.953 di cui euro 344.164 per le immobilizzazioni immateriali ed euro 325.789 per le immobilizzazioni materiali.

● Ricerca & sviluppo

Nel corso dell'esercizio la società, trattandosi di azienda prettamente commerciale, non ha sostenuto costi in attività di ricerca e sviluppo.

● Azioni/quote di società controllanti

La società non detiene azioni o quote di società controllanti.

● Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare l'intero risultato d'esercizio, pari ad € 181.222 a riserva straordinaria. Vi invito quindi ad approvare il bilancio così come presentato.

Genova, 31 marzo 2023

L'Amministratore Unico
Avv. Prof. Massimiliano CATTAPANI