

FARMACIE GENOVESI S.R.L.
RELAZIONE SULLA GESTIONE
BILANCIO AL 31.12.2021



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

Signori azionisti,

L'esercizio 2021 si chiude con un risultato di € 95.360 così composto:

Valore della produzione	8.784.217€
Costi della produzione	(8.623.042€)
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>161.175€</i>
Proventi e oneri finanziari	(8.127€)
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>153.048€</i>
Imposte dell'esercizio	(57.130€)
Imposte Anticipate	558€
<i>Risultato netto dell'esercizio</i>	<i>95.360€</i>

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

Il quadro generale

L'andamento generale del settore farmacie nell'area metropolitana di Genova elaborato da New Line, espresso in fatturato medio delle farmacie del bacino, rileva una crescita del comparto, su base annua, del 1,3%, sospinta, in particolare, da una crescita dei prodotti in ambito commerciale e dalla vendita di servizi codificati di tamponi. Di fatto, l'introduzione del green-pass da parte del Governo nell'ultimo trimestre, ha generato una significativa domanda di tamponi sia come richiesta di servizio che come vendita di prodotto per automedicazione.

Il Farmaco Etico, sempre nell'area metropolitana di Genova, ha registrato un calo del -1% seguito da un conseguente calo dei volumi (-2,4%).

Genova Città		trimestre (ott - dic'21)						12 mesi (gen - dic'21)						
		fatturato	Δ %	quota %	prezzo	pezzi	Δ %	quota %	fatturato	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	quota %
GLOBALE	■	373.397	+8,5	100,0	10,21	36.568	+5,5	100,0	1.352.353	+1,3	100,0	132.801	-2,1	100,0
FARMACO ETICO USO UMANO	■	184.778	+1,3	49,5	9,84	18.770	-0,3	51,3	706.806	-1,0	52,3	72.069	-2,4	54,3
COMMERCIALE	■	176.101	+8,9	47,2	10,49	16.795	+6,0	45,9	631.658	+1,7	46,7	59.617	-3,5	44,9
AUTOMEDICAZIONE	■	100.978	+8,4	27,0	12,63	7.972	+7,7	21,8	398.273	+1,7	27,1	28.420	-2,2	21,4
DERMOCOSMESI E IGIENE	■	27.048	+3,8	7,2	14,08	1.921	+3,3	5,3	102.359	+2,6	7,6	7.341	-1,6	5,5
ALIMENTI E DIETETICI	■	5.567	-2,8	1,5	6,05	916	-5,4	2,5	21.431	-4,7	1,6	3.692	-9,0	2,8
SANITARI	■ ■ ■	27.745	+25,7	7,4	5,81	4.777	+8,4	13,1	80.877	+0,7	6,0	15.480	-8,7	11,6
OMEOPATIA	■	4.393	-1,1	1,2	14,19	329	+3,1	0,9	16.045	-1,4	1,2	1.207	+1,2	0,9
VETERINARIA	■	7.438	+3,0	2,0	19,04	391	-0,5	1,1	32.120	+8,4	2,4	1.617	+3,0	1,2
PRESIDI IN CONVENZIONE	■	2.768	-2,3	0,7	6,15	333	+0,7	0,9	10.764	+1,6	0,8	1.272	+3,4	1,0
ALTRO	■	448	-6,2	0,1	2,66	156	-8,0	0,4	1.789	+4,0	0,1	609	-9,9	0,5
SERVIZI CODIFICATI (INCLUSI TAMPONI COVID-19)	■ ■ ■	12.519	>999	3,4	12,48	1.003	>999	2,7	13.890	>999	1,0	1.115	>999	0,8

Il posizionamento 2021 di Farmacie Genovesi

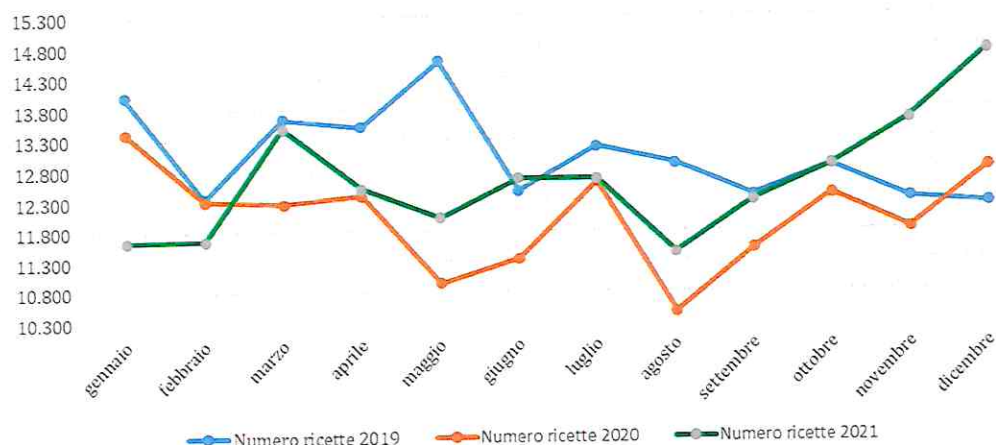
FARMACIE COMUNALI GENOVA		trimestre (ott - dic'21)						12 mesi (gen - dic'21)						
		fatturato	Δ %	quota %	prezzo	pezzi	Δ %	quota %	fatturato	Δ %	quota %	pezzi	Δ %	quota %
GLOBALE	■ ■	294.423	+12,9	100,0	9,54	30.853	+12,6	100,0	1.042.038	+2,8	100,0	106.600	+2,9	100,0
FARMACO ETICO USO UMANO	■	136.315	+9,8	46,3	9,48	14.378	+9,9	46,6	500.117	+2,5	48,0	52.523	+2,0	49,3
COMMERCIALE	■ ■	151.279	+10,8	51,4	9,67	15.647	+9,3	50,7	535.093	+1,8	51,4	53.248	+2,3	50,0
AUTOMEDICAZIONE	■ ■	93.809	+15,7	31,9	12,54	7.482	+15,4	24,2	330.423	+3,2	31,7	25.712	+0,9	24,1
DERMOCOSMESI E IGIENE	■ ■	27.792	+13,5	9,4	12,91	2.154	+23,3	7,0	100.836	+3,9	9,7	7.549	+1,6	7,1
ALIMENTI E DIETETICI	■	2.321	+8,4	0,8	9,38	248	-1,2	0,8	8.780	-4,0	0,8	985	-17,3	0,9
SANITARI	■	17.811	-8,3	6,0	3,61	4.934	-1,3	16,0	58.071	-6,5	5,6	15.660	+10,4	14,7
OMEOPATIA	■	1.823	-0,8	0,6	12,51	146	+4,0	0,5	6.290	-4,6	0,6	494	-1,6	0,5
VETERINARIA	■	4.719	-2,5	1,6	22,07	214	-43,0	0,7	19.832	-1,3	1,9	1.136	-27,5	1,1
PRESIDI IN CONVENZIONE	■ ■	2.710	+11,5	0,9	7,03	385	+8,2	1,2	9.656	+5,8	0,9	1.375	+4,1	1,3
ALTRO	■	293	-9,5	0,1	3,41	86	-2,8	0,3	1.206	-11,7	0,1	337	-11,9	0,3
SERVIZI CODIFICATI (INCLUSI TAMPONI COVID-19)		6.829	n.d.	2,3	8,24	829	n.d.	2,7	6.829	n.d.	0,7	829	n.d.	0,8
PRODOTTI E SERVIZI FARMACIA														
TOTALE COMPLESSIVO	■ ■	294.423	+12,9	100,0	9,54	30.853	+12,6	100,0	1.042.038	+2,8	100,0	106.600	+2,9	100,0

Sulla base delle statistiche New Line la media delle vendite per farmacia della Società ha registrato un aumento del fatturato del 2,8% nonostante i ricavi del primo trimestre siano stati inferiori all'anno precedente a causa del contingentamento degli ingressi in farmacia in vigore durante la fase acuta della pandemia da COVID. A partire da maggio, in virtù di un miglioramento della pandemia, l'attività della Società è progressivamente migliorata, sostenuta anche dall'apertura, nel mese di luglio, della nuova farmacia al terminal. Quest'ultima ha contribuito alla crescita complessiva anche se con volumi di vendita inferiori rispetto alle aspettative. Tuttavia, la crescita registrata nei mesi successivi all'apertura è di conforto sulla possibilità che la stessa possa raggiungere gli obiettivi di budget negli anni a seguire.

Nell'ultimo trimestre dell'anno l'attività della Società è stata particolarmente intensa, richiedendo un notevole sforzo da parte di tutti i dipendenti al fine di assicurare oltre all'attività ordinaria la fornitura del servizio di tamponi e stampa del green-pass. La Società ha ricevuto dal Comune di Genova il mandato di eseguire tamponi a un prezzo ulteriormente calmierato per tutti i dipendenti pubblici e delle società partecipate. Al fine di garantire un miglior servizio per la cittadinanza si è istituito un servizio di unità mobile itinerante (camper) in aggiunta alle proprie sedi farmaceutiche.

Parametri gestionali aziendali

Numero di ricette Farmacie Genovesi

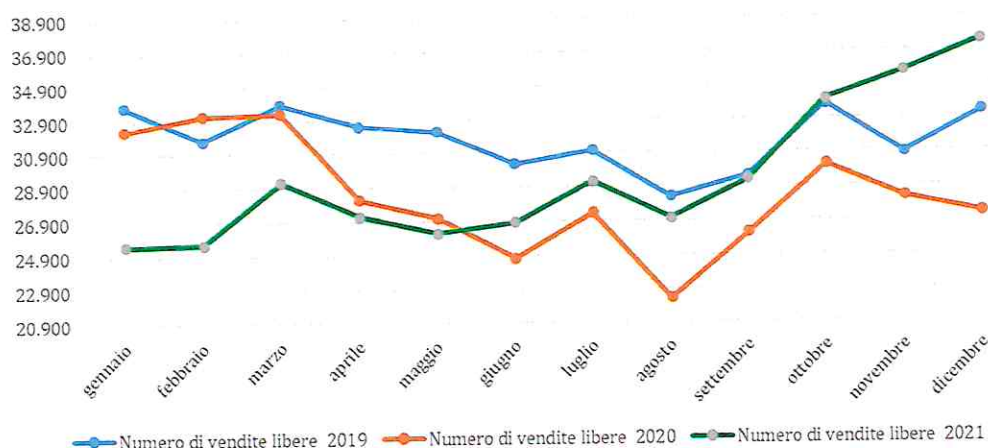


A livello di numero di numero di ricette il 2021 registra un aumento del 5,0%, mentre il valore medio diminuisce -2,5%

NUMERO RICETTE	2021	2020	Delta	
	N°	N°	N°	%
	151.508	144.246	7.262	5.0

VALORE MEDIO RICETTE	2021	2020	Delta	
	€	€	€	%
	17.3	17.8	-0.4	-2.5

Numero di scontrini emessi Farmacie Genovesi



A livello di numero di scontrini emessi, il 2021 registra un aumento del 3,8% con un valore medio in diminuzione del -1,5%

SCONTRINI EMESSI	2021	2020	Delta	
	N°	N°	N°	%
	353.393	340.480	12.913	3.8

VALORE MEDIO SCONTRINO	2021	2020	Delta	
	€	€	€	%
	18.9	19.2	-0.3	-1.5

Ricavi gestione caratteristica

I ricavi complessivi hanno la seguente composizione.

RICAVI	2021		2020		Delta	
	K€	%	K€	%	K€	%
Ricavi differiti	1.860	22	1.799	22	61	3.4
Ricavi per contanti compresi ticket	6.376	77	6.200	77	176	2.8
Ricavi Servizi ASL 3 Genovese	20	2	97	1	103	106
Ricavi vendite altri, celiaci, bevande assistiti	84	1	22	0	62	282
Ricavi Servizi	3	0	3	0	0	0
Totale Ricavi	8.523	100	8.121	100	402	4.9

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 113.000 rispetto all'anno precedente dovuto all'apertura della nuova farmacia terminal e al rafforzamento del personale di sede nell'ambito del controllo di gestione e amministrazione.

Il tasso di assenteismo totale si rivela in crescita attestandosi al 14,06% di cui il 10,3% per congedo maternità, contro un valore dell'anno precedente del 13,26 % di cui lo 6,54% per congedo maternità.

La consistenza del personale a tempo indeterminato e a tempo determinato al 31/12/2021 è la seguente:

Mansione	Tempo Pieno	Part time	Totale
Dirigente	1		1
Direttrici/Direttori di farmacie	9		9
Farmacisti/e	24	5	29
Magazzinieri/e	2		2
Impiegati/e Amministrazione	4		4
Altri dipendenti			
TOTALE	40	5	45

Margine lordo delle vendite

Il margine lordo delle vendite di prodotti realizzato nell'esercizio è di € 3.535.960 in aumento rispetto all'esercizio precedente.

MARGINE LORDO sulle vendite di prodotti	2021	2020
VALORE	3.274.696	2.726.423
% SU RICAVI	38.4	33.5

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 33.645 dovuto principalmente a canoni di autonoleggio, noleggio camper per il servizio tamponi, affitto locali nuova farmacia terminal e uffici temporanei della sede.

I costi per oneri diversi di gestioni sono aumentati di euro 28.670 principalmente per la mediazione AMIU, progetto insegna e area parcheggi per la farmacia di Molassana.

Oneri Finanziari

Nell'esercizio 2021 vi è stato un aumento di euro 3.193 degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente 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:

- L'apertura della nuova farmacia terminal avvenuta nel mese di luglio 2021.
- Convenzione di fornitura di tamponi per la diagnosi dell'infezione da COVID19, siglata tra il Comune di Genova, le sigle sindacali e le società partecipate.
- Conferimento a patrimonio da parte del Comune di Genova dell'immobile situato in via San Giorgio 1 quale nuova sede della Società.
- Conciliazione con la società AMIU Spa per i canoni di affitto a partire dal 2016 fino al 2021 dei locali occupati dalla Società all'interno della struttura AMIU.
- Trasferimento temporaneo degli uffici in attesa della conclusione dei lavori di ristrutturazione della sede definitiva.

Evoluzione prevedibile della gestione ed eventi successivi al 31/12/2021

Nel corso del primo trimestre del 2022 la società registra un andamento dei ricavi in linea con il budget e in crescita rispetto al 2021 (20,4%). Lo stato di crisi creatosi tra Russia e Ucraina all'inizio dell'anno è sicuramente fonte di generale insicurezza e instabilità, i cui sviluppi ed eventuali impatti sull'andamento della società sono, al momento, di difficile previsione.

Nel mese di febbraio sono stati firmati gli accordi con Medicoop e Hpath Srl per la realizzazione del progetto di terapia personalizzata il cui inizio è previsto per il mese di giugno. Si è proceduto alla ristrutturazione dei locali dell'ex farmacia di Vasco in quanto luogo preposto come laboratorio per la preparazione delle terapie personalizzate, i cui lavori termineranno nella prima settimana di maggio.

Nel primo trimestre dell'anno la società ha commissionato lo sviluppo di un APP per la realizzazione della farmacia on-line. Ciò permetterà alla clientela di usufruire di servizi innovativi tra i quali la possibilità di accedere ad un teleconsulto con il farmacista di fiducia. L'implementazione è prevista per il mese di luglio 2022.

Nella prima parte dell'anno sono iniziati i lavori di progettazione e realizzazione della nuova sede della Società il cui termine di fine lavori e trasferimento del personale è prevista entro il mese di Agosto.

La società ha affittato nel mese di aprile un nuovo immobile per la nuova sede della farmacia di Molassana. Tale scelta permetterà di migliorare il posizionamento della farmacia nel proprio bacino di utenza usufruendo di spazi più idonei all'attività. Inoltre la ristrutturazione della farmacia, prevista nel piano degli investimenti, potrà avvenire senza creare disagi alla clientela e potenziali rallentamenti dell'attività commerciale.

● 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:

- a) programma di valutazione del rischio aziendale
- b) 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 2018-2020;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

Esame degli indici e dei margini significativi e valutazione dei risultati

SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA	2021	2020	2019	2018
ATTIVO FISSO	2.449.723	2.211.987	2.233.347	2.361.994
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	2.440.364	2.208.248	2.229.608	2.358.255
PARTECIPAZIONI				
CREDITI OLTRE 12 MESI	9.359	3.739	3.739	3.739
ATTIVO CIRCOLANTE	2.085.697	1.722.998	1.569.513	1.464.755
MAGAZZINO	1.094.704	1.308.548	1.172.476	1.126.521
CREDITI ENTRO 12 MESI	384.060	321.491	285.478	228.467
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE				
LIQUIDITA' IMMEDIATA	589.168	80.713	97.797	67.226
RISCONTI ATTIVI A BREVE TERMINE	17.765	12.246	13.762	42.541
CAPITALE INVESTITO	4.535.420	3.934.985	3.802.860	3.826.749
MEZZI PROPRI	782.449	401.089	367.237	173.074
CAPITALE SOCIALE	10.000	10.000	10.000	10.000
RISERVE	676.349	356.496	162.333	125.429
UTILI PORTATI A NUOVO	740	740	740	740
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	95.360	33.853	194.164	36.905
PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.153.183	971.807	1.074.884	1.207.895
FONDI PER RISCHI E ONERI	-	30.000		
FONDO TFR	867.462	880.063	951.311	1.024.229
DEBITI OLTRE 12 MESI	285.721	61.744	123.573	183.666
PASSIVITA' CORRENTI	2.599.787	2.562.089	2.360.739	2.445.780
DEBITI ENTRO 12 MESI DI FUNZIONAMENTO	2.454.094	2.290.025	2.285.760	2.006.385
DEBITI ENTRO 12 MESI FINANZIARI	126.024	256.141	60.094	427.056
RISCONTI PASSIVI A BREVE TERMINE	19.669	15.923	14.885	12.339
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	4.535.420	3.934.985	3.802.860	3.826.749

INDICATORI PATRIMONIALI	2021	2020	2019	2018
INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA	17%	10%	10%	5%
mezzi propri	782.449	401.089	367.237	173.074
capitale investito	4.535.420	3.934.985	3.802.860	3.826.749
MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO	- 1.657.915	- 1.807.159	- 1.862.371	- 2.185.181
mezzi propri	782.449	401.089	367.237	173.074
immobilizzazioni nette	2.440.364	2.208.248	2.229.608	2.358.255
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI	79%	62%	65%	59%
passività consolidate + mezzi propri	1.935.632	1.372.896	1.442.121	1.380.969
immobilizzazioni nette	2.440.364	2.208.248	2.229.608	2.358.255
INDICE DI DISPONIBILITA'	80%	67%	66%	60%
attivo circolante	2.085.697	1.722.998	1.569.513	1.464.755
passività correnti	2.599.787	2.562.089	2.360.739	2.445.780
MARGINE DI TESORERIA	- 1.608.794	- 2.147.639	- 1.963.702	- 2.107.546
liquidità correnti e differite	990.993	414.450	397.037	338.234
passività correnti	2.599.787	2.562.089	2.360.739	2.445.780
MARGINE DI DISPONIBILITA'	- 514.090	- 839.091	- 791.226	- 981.025
attivo circolante	2.085.697	1.722.998	1.569.513	1.464.755
passività correnti	2.599.787	2.562.089	2.360.739	2.445.780
INDICE DI GIACENZA MEDIA DEL MAGAZZINO	47	59	52	52
scorte di magazzino	1.094.704	1.308.548	1.172.476	1.126.521
ricavi delle vendite	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 5% del 2018 al 17% del 2021;
- l'indice di Copertura delle Immobilizzazioni è anch'esso in costante crescita passando dal 58% del 2018 al 79% del 2021;
- l'indice di disponibilità è migliorato nel corso del quadriennio di ben venti punti percentuali passando dal 60% all'80%;
- il Margine di Tesoreria e il Margine di Disponibilità si dimostrano negativi ma con un trend in miglioramento.

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

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

Gli indicatori economici non dimostrano, diversamente da quelli patrimoniali, un trend costante. I risultati della società si sono dimostrati infatti molto diversi da un anno all'altro nel periodo preso in esame in ragione di eventi che sono occorsi nelle annualità considerate.

Si può tuttavia commentare quanto segue:

- l'indice ROS dell'anno si attesta nella misura del 1,9%, al di sopra della media del quadriennio;
- l'indice ROI dell'anno si attesta nella misura del 3,6%, al di sopra della media del quadriennio;
- l'indice ROE dell'anno dimostra un valore ridotto rispetto alla media del quadriennio, ciò in ragione principalmente dell'incremento del patrimonio dell'esercizio dovuto al conferimento in natura intervenuto nell'anno;
- Il rapporto tra il margine operativo lordo e le vendite non ha subito molte variazioni nel corso degli anni esaminati (al massimo di 2,3 punti percentuali) dimostrandosi pertanto pressoché costante;
- l'incidenza degli Oneri Finanziari sul fatturato è trascurabile e ben lontana dalle soglie di criticità.

Conclusioni

Le previsioni dei flussi positivi generati dall'attività operativa del 2022 e dei flussi finanziari in uscita per il rimborso delle rate 2022 del finanziamento bancario inducono ad attestare un valore del DSCR posizionato nel range delle società meritevoli di credito per il finanziamento.

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 31-12-2021 è stato redatto con il 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 31/12/2021**

- **Obiettivo 1** - Equilibrio della gestione economico patrimoniale → obiettivo raggiunto con profitto prima delle tasse di 153.048€
- **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: 475.401€ (MOL) / 2.020.801€ (costo personale) = 23,5% (VS 19% target).

Indicatore 2 - Costo per Servizi su Valore della produzione → obiettivo formalmente non raggiunto (5,08% VS 4,69% target).

Tuttavia, è necessario sottolineare che la voce "Costo per Servizi", nel 2021, ha avuto un importante aumento dovuto ai costi sostenuti dall'azienda per l'attività di vaccinazione ed effettuazione tamponi. L'onere sostenuto per infermieri e medici coinvolti nell'attività sopracitata ammonta a circa 80.000 € rispetto a una previsione di budget di circa 15.000€ per la fornitura di servizi infermieristici di base presso le farmacie.

Questo incremento di costo è stato comunque compensato da ricavi provenienti dalla vendita di servizi di tamponi per l'identificazione della positività al COVID.

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

Pubblicazione su nostro sito dell'adozione del Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Pubblicazione sul nuovo sito dell'Attestazione OIV e della Griglia di Rilevazione.

• **Obiettivo 4** - Miglioramento / Mantenimento MOL → obiettivo raggiunto con un MOL di 475.401€ in crescita rispetto al 2020.

• **Obiettivo 5** - Progetto apertura farmacia al Terminal Traghetto → obiettivo raggiunto con apertura farmacia nel luglio 2021

● Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad euro 311.900 di cui euro 195.562 per le immobilizzazioni immateriali ed euro 116.338 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 € 95.360 a Riserva Straordinaria. Vi invito quindi ad approvare il bilancio così come presentato.

Genova, 30 marzo 2022

L'Amministratore Unico
Avv. Prof. Massimiliano CATTAPANI