

## MULTISERVIZI CAERITE S.p.A. a socio unico

*Sottoposta a direzione e coordinamento del Comune di Cerveteri*

codice fiscale e partita iva 07105121003

Sede: Cerveteri (RM) Vicolo M.F. Sollazzi 3

Registro Imprese di Roma 07105121003 R.e.a. 1011327

Capitale sociale € 3.951.642 i.v.

### RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2021

### RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO ex art. 6, comma 4, D. Lgs 175/2016

Signor Socio,

sottoponiamo alla Sua approvazione il bilancio d'esercizio 2021 formato da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa. Il documento è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di legge previste in materia dal Codice civile.

#### **CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ**

Il presente capitolo consiste nell'analisi dettagliata della realtà aziendale. La Multiservizi Caerite Spa (d'ora in poi MSC) esplica la sua attività in diversi settori:

- Servizio Farmaceutico
- Servizi Cimiteriali
- Servizio di Illuminazione Pubblica
- Servizio gestione del Verde Pubblico

Il **Servizio farmaceutico** riguarda la gestione delle cinque farmacie presenti nel territorio comunale e della farmacia, denominata **C**, la cui attività consiste nella vendita on-line di cosmetici, dietetici, integratori alimentari, prodotti per l'igiene e articoli sanitari, mediante la piattaforma **farmaci.me**. e ha prodotto nel 2021 circa il 23% del ricavo globale delle farmacie, evadendo 29.352 ordini a fronte di un totale complessivo di 26.653 clienti.

Fino ad ottobre 2021, inoltre, la farmacia C gestiva il servizio di consegna a domicilio dei prodotti presenti in farmacia, anche attraverso la presa in carico delle ricette sin dalla loro produzione presso gli studi medici di medicina generale.

A novembre 2021 ha preso vita un nuovo progetto denominato **Farmacia digitale** che risponde al format di vendita **farmaciadigitale.me**. Il progetto rappresenta un'evoluzione del precedente servizio che negli ultimi due anni ha riscosso un successo eccezionale, consentendo alla cittadinanza di poter usufruire, in piena pandemia, di un supporto fondamentale con la consegna dei farmaci a domicilio.

Con il lancio della Farmacia Digitale la Multiservizi Caerite spa mira a rispondere alle esigenze dei cittadini residenti nelle aree dei comuni di Cerveteri e dintorni, offrendo in una rinnovata veste e organizzazione il servizio di consegna dei farmaci a domicilio, utilizzando gli strumenti offerti dalla tecnologia che consentono ai cittadini, specie alle fasce più deboli di poter comodamente ordinare da casa i farmaci o i prodotti da banco presenti in farmacia ed averli nel giro di poche ore a casa.

Insieme al suddetto servizio la Farmacia Digitale mette a disposizione degli utenti, gratuitamente, il Videoconsulto. Questo, in modo particolare specie ora con le tante restrizioni imposte dall'emergenza sanitaria per il Covid-19, è un servizio innovativo, utile per tutti e che permette di offrire vicinanza e supporto costante al paziente. Il servizio consente una video chiamata sicura e senza complicazioni e lo scambio di informazioni tra paziente e farmacista rendendo la salute sempre più a portata di mano.

La gestione del Servizio farmaceutico, pur risentendo del contesto critico in cui si trova ancora ad operare a causa del perdurare della pandemia Covid 19, ha rilevato un incremento del fatturato (ricavi) rispetto allo stesso periodo dell'anno 2020, di circa il 23%. Nello specifico i ricavi dalla vendita di prodotti dispensati dal SSN sono diminuiti del 1,15% mentre quelli delle vendite dei prodotti da banco hanno avuto un incremento del 32,57%.

Inoltre, le azioni intraprese sul fronte del contenimento dei costi, dell'aumentato potere contrattuale nei confronti dei fornitori, effetto della centralizzazione degli acquisti, delle attività di fidelizzazione della Clientela e dell'incremento delle vendite on line, hanno consentito comunque di migliorare le già buone performance del 2020 diminuendo sì la marginalità dell'11%, ma incrementato l'utile del settore del 4%.

Si coglie l'occasione per ringraziare tutti gli addetti alle farmacie per la dedizione mostrata in questa fase molto complicata e per l'impegno profuso, soprattutto per il contesto rischioso in cui si è dovuto e si continua ad operare.

Come per il 2020, la costante generazione di cassa ha permesso di abbattere definitivamente gli oneri finanziari e ha consentito all'Azienda di onorare con puntualità, alla scadenza, il pagamento delle forniture senza l'applicazione di interessi per il ritardato pagamento.

I **servizi cimiteriali e luci votive, illuminazione pubblica e verde pubblico** non hanno determinato utili per l'anno 2021, poiché i ricavi derivanti dai contratti di servizio sono completamente reinvestiti nei costi di gestione, staff, attrezzature e materiali.

Il **Servizio Irriguo**, come noto, non è più gestito dalla MSC dal 2019, poiché, come comunicato al Comune, si trova nell'impossibilità di poterlo gestire in relazione alle mutate condizioni normative che proibiscono la rivendita dell'acqua acquisita dal Consorzio di Bonifica. Si rappresenta che in data 08.08.2019 con prot. 5178 il Consorzio ha acquisito la disdetta dell'utenza inviata dalla Multiservizi con decorrenza 30.09.2019. Ad oggi il Comune di Cerveteri non ha ancora provveduto alla voltura dell'utenza che consentirebbe anche un'economia in termini di costi, poiché il consumo di acqua verrebbe calcolato con una tariffa inferiore in quanto ad uso di un Ente pubblico. Rimane a carico della Multiservizi il costo dell'acqua necessaria ad irrigare le aree verdi comunali, come previsto dal contratto di servizio di manutenzione del verde pubblico. Su richiesta del Comune, in via eccezionale, la MSC ha effettuato interventi di manutenzione straordinaria con riaddebito allo stesso dei costi relativi.

Il **servizio "Case dell'Acqua"** è stato sospeso dal **31.12.2017**. Tuttavia, ai fini di garantire comunque il servizio per la cittadinanza in località I Terzi dove l'acqua pubblica non presenta i requisiti minimi per la potabilità, MSC continua a farsi carico della manutenzione della casetta per la distribuzione gratuita dell'acqua (*per un importo di euro 600 all'anno*), mentre la gestione rimane autonoma e in capo ad una società specializzata.

**Servizi generali.** Tali costi sono stati ripartiti secondo gli stessi principi degli anni precedenti, quindi dividendoli in proporzione dei ricavi conseguiti dai singoli servizi e del relativo personale addetto.

#### **ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

L'andamento ed il risultato della gestione, sulla base di quanto previsto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, può desumersi anche dalle seguenti riclassificazioni del conto economico e dello stato patrimoniale.

**Dati economici**

		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021 vs 2020</b>
	Ricavi settore farmaceutico	6.893.496	8.951.887	2.058.391
	Ricavi settore irriguo	32.225	50.823	18.598
	Ricavi settore cimiteriale	317.977	305.577	- 12.400
	Ricavi settore illuminazione pubblica	298.038	312.594	14.556
	Ricavi settore verde pubblico	781.881	854.327	72.447
	<b>TOTALE</b>	<b>8.323.617</b>	<b>10.475.208</b>	<b>2.151.591</b>

Stato Patrimoniale "finanziario"	2021		2020		2019	
	Valori	Percentuali	Valori	Percentuali	Valori	Percentuali
<b>IMPIEGHI</b>						
<b>ATTIVO FISSO (AF)</b>	<b>10.562.061</b>	<b>91,28%</b>	<b>10.686.296</b>	<b>97,47%</b>	<b>10.728.064</b>	<b>90,97%</b>
Immobilizzazioni immateriali	6.092.406	52,65%	6.190.157	56,46%	6.219.138	52,73%
Immobilizzazioni materiali						
Costo storico	159.008	1,37%	185.492	1,69%	198.279	1,68%
Fondi di ammortamento	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Immobilizzazioni finanziarie	4.310.647	37,25%	4.310.647	39,32%	4.310.647	36,55%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>1.008.732</b>	<b>8,72%</b>	<b>277.777</b>	<b>2,53%</b>	<b>1.065.361</b>	<b>9,03%</b>
Rimanenze	902.876	7,80%	745.110	6,80%	894.424	7,58%
Liquidità differite (Ld)	-707.375	-6,11%	-562.764	-5,13%	59.908	0,51%
Liquidità immediate (Li)	813.231	7,03%	95.431	0,87%	111.029	0,94%
<b>CAPITALE INVESTITO (K)</b>	<b>11.570.793</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.964.073</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.793.425</b>	<b>100,00%</b>
<b>FONTI</b>						
<b>MEZZI PROPRI (N)</b>	<b>4.640.503</b>	<b>40,11%</b>	<b>4.413.358</b>	<b>40,25%</b>	<b>5.413.373</b>	<b>45,90%</b>
Capitale sociale	3.951.642	34,15%	3.951.642	36,04%	3.951.642	33,51%
Riserve	688.861	5,95%	461.716	4,21%	1.461.731	12,39%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pc)</b>	<b>4.070.466</b>	<b>35,18%</b>	<b>3.963.192</b>	<b>36,15%</b>	<b>3.929.821</b>	<b>33,32%</b>
Finanziarie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Non finanziarie	4.070.466	35,18%	3.963.192	36,15%	3.929.821	33,32%
<b>PASSIVITA' CORRENTI (Pc)</b>	<b>2.859.824</b>	<b>24,72%</b>	<b>2.587.523</b>	<b>23,60%</b>	<b>2.450.231</b>	<b>20,78%</b>
Finanziarie	185.692	1,60%	113.738	1,04%	406.685	3,45%
Non finanziarie	2.674.132	23,11%	2.473.785	22,56%	2.043.546	17,33%
<b>CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>11.570.793</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.964.073</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.793.425</b>	<b>100,00%</b>

Stato Patrimoniale "per aree funzionali"	2021		2020		2019	
	Valori	Percentuali	Valori	Percentuali	Valori	Percentuali
<b>IMPIEGHI</b>						
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	10.554.210	218,69%	10.798.995	238,54%	11.637.930	199,96%
- Passività operative	-6.667.378	-138,15%	-6.375.687	-140,83%	-5.888.117	-101,17%
<i>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO NETTO</i>	<i>3.886.832</i>	<i>80,54%</i>	<i>4.423.308</i>	<i>97,71%</i>	<i>5.749.813</i>	<i>98,79%</i>
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	939.363	19,46%	103.788	2,29%	70.245	1,21%
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>4.826.195</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.527.096</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.820.058</b>	<b>100,00%</b>
<b>FONTI</b>						
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>4.640.503</b>	<b>96,15%</b>	<b>4.413.358</b>	<b>97,49%</b>	<b>5.413.373</b>	<b>93,01%</b>
<b>DEBITI FINANZIARI</b>	<b>185.692</b>	<b>3,85%</b>	<b>113.738</b>	<b>2,51%</b>	<b>406.685</b>	<b>6,99%</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>4.826.195</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.527.096</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.820.058</b>	<b>100,00%</b>

<b>Conto Economico riclassificato</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ricavi delle vendite	10.475.208	8.323.617	8.166.819
Altri ricavi	62.712	106.849	164.185
Produzione interna	0	0	0
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.537.920</b>	<b>8.430.466</b>	<b>8.331.004</b>
Consumo materie	6.279.018	4.447.039	4.387.325
Altri costi operativi esterni	1.424.741	1.259.845	1.207.714
Totale costi esterni	<b>7.703.759</b>	<b>5.706.884</b>	<b>5.595.039</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.834.161</b>	<b>2.723.582</b>	<b>2.735.965</b>
Costi del personale	2.388.582	2.356.060	2.256.748
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>445.579</b>	<b>367.522</b>	<b>479.217</b>
Ammortamenti	162.515	163.747	140.700
Accantonamenti e svalutazioni	0	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	<b>162.515</b>	<b>163.747</b>	<b>140.700</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>283.064</b>	<b>203.775</b>	<b>338.517</b>
Proventi extra-caratteristici	144	51	1.118
Oneri extra-caratteristici	0	0	0
<b>RISULTATO DELL'AREA EXTRA- CARATTERISTICA</b>	<b>144</b>	<b>51</b>	<b>1.118</b>
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>283.208</b>	<b>203.826</b>	<b>339.635</b>
Proventi straordinari	0	0	0
Oneri straordinari	0	0	0
<b>RISULTATO DELL'AREA STRAORDINARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE PRODUTTIVA</b>	<b>283.208</b>	<b>203.826</b>	<b>339.635</b>
Oneri finanziari	11.431	14.576	16.202
<b>ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.431</b>	<b>14.576</b>	<b>16.202</b>
<b>RISULTATO ANTE-IMPOSTE</b>	<b>271.777</b>	<b>189.250</b>	<b>323.433</b>
Imposte sul reddito	44.630	35.882	56.665
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>227.147</b>	<b>153.368</b>	<b>266.768</b>

<b>Indici di bilancio</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Indici di composizione degli impieghi</b>			
Indice di rigidità	91,28%	97,47%	90,97%
Indice di elasticità	8,72%	2,53%	9,03%
<b>Indici di composizione delle fonti</b>			
Indice di autonomia finanziaria	40,11%	40,25%	45,90%
Indice di indebitamento	59,89%	59,75%	54,10%
Indice di copertura del capitale	14,84%	10,46%	27,00%
<b>Indici di solidità</b>			
Quoziente primario di struttura	43,94%	41,30%	50,46%
Margine primario di struttura	-5.921.558	-6.272.938	-5.314.691
Quoziente secondario di struttura	82,47%	78,39%	87,09%
Margine secondario di struttura	-1.851.092	-2.309.746	-1.384.870
Grado di ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00%	0,00%	0,00%
Quoziente di indebitamento complessivo	149,34%	148,43%	117,86%
Quoziente di indebitamento finanziario	4,00%	2,58%	7,51%
Quoziente di rigidità dei finanziamenti (fonti su passività a breve)	404,60%	423,73%	481,32%
Patrimonio netto tangibile rettificato	-1.451.903	-1.776.799	-805.765
<b>Indici di liquidità</b>			
Liquidità del capitale investito	0,91%	-4,26%	1,45%
Quoziente di disponibilità	35,27%	10,74%	43,48%
Capitale circolante netto	-1.851.092	-2.309.746	-1.384.870
Quoziente di tesoreria	3,70%	-18,06%	6,98%
Margine di tesoreria	-2.753.968	-3.054.856	-2.279.294
Posizione finanziaria netta a breve	627.539	-18.307	-295.656
<b>Indici di durata del ciclo del circolante</b>			
Rotazione del magazzino materie	7,13	5,77	514,43%
Tempo medio di giacenza delle materie (in giorni)	51,20	63,28	70,95
Rotazione dei crediti commerciali	11,05	7,76	891,12%
Tempo medio di incasso dei crediti commerciali (in giorni)	33,02	47,03	40,96
Rotazione dei debiti commerciali	1,26	0,92	100,63%
Tempo medio di pagamento dei debiti v/fornitori (in giorni)	289,63	397,54	362,70
<b>Indici di redditività</b>			
ROE (Return on Equity)	4,89%	3,48%	4,93%
ROE lordo	5,86%	4,29%	5,97%
ROE normalizzato	4,89%	3,48%	4,93%
ROI (Return on Investment) (Risultato operativo su CION)	7,28%	4,61%	5,89%
RONA (Return On Net Assets)	5,87%	4,50%	5,84%
RONA normalizzato	5,87%	4,50%	5,84%
ROS (Return on Sales) (Risultato operativo su Vendite)	2,70%	2,45%	4,15%
Rotazione del capitale investito (Vendite su CION)	2,70	1,88	1,42036254
Leva finanziaria (capitale acquisito su mezzi propri)	249,34%	248,43%	217,86%
Leva finanziaria (capitale di finanziamento netto su mezzi propri)	104,00%	102,58%	107,51%
Incidenza della gestione non operativa (reddito operativo su reddito netto)	80,21%	75,24%	78,55%
Costo medio dei finanziamenti	6,16%	12,82%	3,98%

## Rendiconto finanziario di CCN (OIC 12) 2021

<b>Fonti di CCN</b>	<b>Risultato netto</b>	<b>227.147</b>
	Ammortamenti (+)	162.515
	Accantonamenti netti ai fondi (+)	-
	TFR variazione netta (+)	107.274
	Svalutazioni (+)	-
	Rivalutazioni (-)	-
	Capitalizzazioni di costo (-)	-
	Flusso di CCN generato dalla gestione reddituale	496.936
	Smobilizzo di investimenti tecnici	-
	Smobilizzo di investimenti finanziari	-
	Smobilizzo di investimenti immateriali	-
	Assunzioni di nuovi debiti a medio-lungo termine	-
	Aumento reali di capitale proprio	-
	Saldo altre variazioni	- 38.282
	Flusso di CCN generato dalla gestione non reddituale	- 38.282
	<b>TOTALE FONTI DI CCN</b>	<b>458.654</b>
<b>Impieghi di CCN</b>	Nuovi investimenti tecnici, finanziari e immateriali	-
	Pagamenti debiti a medio-lungo termine	-
	Riduzioni reali di capitale proprio	-
	Pagamento di dividendi	-
	Trasferimento quote a breve di debiti a m/l termine	-
	<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>-</b>
	<b>VARIAZIONE DI CCN</b>	<b>458.654</b>
<b>Cause di variazione</b>	Variazioni nelle attività a breve termine	
	Liquidità immediate	717.800
	Liquidità differite	- 144.611
	Rimanenze	157.766
	Totale variazioni attività a breve termine	730.955
	Variazioni nelle passività a breve termine	
	Passività finanziarie	71.954
	Passività non finanziarie	200.347
	Totale variazioni passività a breve termine	272.301
	<b>VARIAZIONE DI CCN</b>	<b>458.654</b>
<b>Operazioni senza effetti sul CCN</b>	Conversione di obbligazioni in azioni	-
	Rivalutazioni di immobilizzazioni	-
	Conferimenti di capitale in natura	-
	Altre operazioni	-
	<b>TOTALE OPERAZIONI SENZA EFFETTI SUL CCN</b>	<b>-</b>

## Rendiconto finanziario di liquidità (OIC 12) 2021

<b>Risultato netto</b>	<b>227.147</b>
Ammortamenti (+)	162.515
Accantonamenti netti ai fondi (+)	-
TFR variazione netto (+)	107.274
Svalutazioni (+)	-
Rivalutazioni (-)	-
Capitalizzazioni di costo (-)	-
Variazione delle rimanenze	- 157.766
Variazione crediti verso clienti	124.731
Variazione ratei e risconti attivi	- 133.113
Variazione ratei e risconti passivi	- 62.283
Variazione debiti verso fornitori	426.831
Totale liquidità generata dalla gestione reddituale	695.336
Smobilizzo di investimenti tecnici	-
Smobilizzo di investimenti finanziari	-
Smobilizzo di investimenti immateriali	-
Assunzioni di nuovi debiti finanziari	-
Aumenti di capitale proprio con liberazione in denaro	-
Saldo altre variazioni	22.464
Totale liquidità generata dalla gestione non reddituale	22.464
<b>TOTALE FONTI DI LIQUIDITA'</b>	<b>717.800</b>
Nuovi investimenti tecnici, finanziari e immateriali	-
Pagamenti debiti finanziari	-
Riduzioni di capitale proprio	-
Pagamento di dividendi	-
<b>TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA'</b>	<b>-</b>
<b>VARIAZIONE DELLA LIQUIDITA'</b>	<b>717.800</b>

### **indicatori sull'ambiente**

La normativa ambientale di riferimento nel settore è da ricercarsi nella normativa locale.

La produzione dei rifiuti da parte della società è stata trattata secondo quanto previsto dai contratti di servizio.

Le emissioni inquinanti della società sono state trattate secondo la normativa comunale.

### **Indicatori sul personale**

Nel corso dell'esercizio 2021 la società nei confronti del proprio personale dipendente che si sostanzia in n. 57 unità lavorative ha rilevato le seguenti informazioni:

- tasso di turnover 1,75;
- giorni di assenza per malattia, infortuni e scioperi 1091;
- la composizione del personale dipendente sulla base del titolo di studio è così rappresentabile: farmacisti laureati; il restante personale ha assolto l'obbligo scolastico.

### **Investimenti**

Anche per l'anno in corso la MSC continua ad utilizzare lo strumento del **leasing finanziario** per i robot-magazzino delle Farmacia 5 e 2, per il trattore ad uso del servizio verde pubblico e **del noleggio** per 7 automezzi, di cui sei per lo spostamento sul territorio comunale del personale del servizio verde pubblico e uno per la pubblica illuminazione.

Per quanto riguarda l'acquisto di beni, sono stati sostituiti alle farmacie 8 pc e 3 stampanti ormai obsoleti.

Dal mese di ottobre, inoltre, per le vendite e-commerce della Farmacia C, è operativo il nuovo magazzino (ex locale della Farmacia1), poiché ormai gli spazi della Farmacia 5, dove prima era collocato, risultavano insufficienti.

Si è proceduto quindi all'estensione dell'applicativo gestionale denominato Wingsfar/Multipharmacy che ha inevitabilmente comportato l'adeguamento di una parte dell'hardware. Gli effetti di questo investimento sono già registrabili in una significativa capacità di fornire dati in tempo reale sull'andamento delle vendite, di una maggiore capacità di controllo del magazzino e di una evasione più rapida degli ordini.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio nessuna attività di ricerca e sviluppo è stata posta in essere dalla società.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti i seguenti rapporti economici e finanziari con le seguenti imprese controllate: Ambiente Caerite scarl in liquidazione; Trasporti Caerite Scarl in liquidazione. Le uniche attività intercorse con le controllate riguardano gli adempimenti formali finalizzati a chiudere nel minor tempo possibile le procedure di liquidazione.

### **Informativa sulle attività di direzione e coordinamento**

Il Comune di Cerveteri essendo socio unico della Multiservizi Caerite S.p.A. esercita, sulla stessa, attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c.

A tal proposito è cura dell'organo amministrativo, nell'ambito del proprio operato, motivare analiticamente le decisioni della società influenzate dall'Ente che esercita attività di direzione e coordinamento, nonché evidenziare opportunamente le ragioni e gli interessi la cui valutazione ha inciso sulla decisione della società.

## **Emergenza sanitaria COVID-19**

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Come è immaginabile, le farmacie ed i dipendenti sono stati coinvolti in pieno nella emergenza, fornendo però una risposta assolutamente adeguata ai bisogni sorti.

Si è comunque dovuto intervenire per fornire ai dipendenti impegnati le più sicure condizioni di lavoro e, di concerto con l'RSPP, si è monitorata la situazione in modo continuativo per evitare rischi alla salute.

Dal punto di vista economico si è registrato un piccolo aumento del fatturato delle farmacie tradizionali, circa 2% e una forte espansione di quello della farmacia on line che ha registrato, rispetto all'anno precedente prendendo in considerazione solo il 2° semestre, un +89%.

## **Informazioni relative allo stato del contenzioso contro ECOLOGICA scarl e AMBIENTE CAERITE scarl.**

A seguito delle indicazioni pervenute dal Socio riportate nei verbali assembleari, si è provveduto a prendere contatti con Ecologica al fine di definire un accordo transattivo per chiudere il contenzioso in modo extragiudiziale. Dopo diversi incontri si è pervenuti ad una ipotesi di transazione soddisfacente per entrambe le parti. Al momento si è in attesa della definizione di alcuni dettagli connessi al sostenimento delle spese legali dei diversi contenziosi che verrebbero conclusi in virtù della firma dell'accordo. È convincente di entrambe le parti che la firma dell'accordo sia immaginabile in tempi abbastanza rapidi.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Le previsioni elaborate dalla MSC in merito alla evoluzione della gestione si concentrano soprattutto sul settore Farmacie evidenziando che nel 2021 è diventato pienamente operativo il progetto *Farmacia C*.

La maggiore attesa riguarda una crescita ulteriore delle vendite on line, avendo superato quella ipotizzata nel 2020 per il 2021 di 2 mln di euro di fatturato e allo sviluppo del nuovo progetto denominato **Farmacia digitale**, per la consegna dei farmaci a domicilio.

L'esperienza di questo periodo non potrà non modificare ancora di più il modello di business delle farmacie. Infatti, se da un lato l'obiettivo da perseguire è sempre quello di riuscire ad aumentare la redditività del settore grazie soprattutto alla contrazione dei costi, nella consapevolezza che il dato sul fatturato è destinato a scendere, come mostrano i dati a livello nazionale, da un altro è innegabile che i prossimi mesi rappresentano una sfida decisiva per il futuro di questa attività che si ritiene abbia più margine di crescita e proprio per questo richiederà grande attenzione anche da un punto di vista organizzativo

Gli altri settori, al di là di alcuni recuperi di efficienza e produttività (anche grazie all'accordo integrativo sindacale), mantengono una situazione economica stabile, in linea con gli anni precedenti, legata al conseguimento del mero pareggio economico.

Il principale elemento da sottolineare in merito alla evoluzione sulla gestione riguarda la continuità aziendale. Alla luce di quanto esposto nel presente documento, visto la consistenza dell'accantonamento al Fondo rischi su crediti, il completamento delle procedure giudiziarie attraverso un accordo transattivo già iniziato, e, non da ultimo, dal momento che i risultati di bilancio si mostrano positivi, allo stato non sembrano esserci situazioni tali da mettere in discussione e/o a rischio la continuità aziendale.

### Documento programmatico sulla sicurezza

Si dà atto che la Società ha nominato, come previsto dall'art 14 dello statuto societario, quale Responsabile della protezione dei dati (RPD) per la Multiservizi Caerite S.p.A. Il RPD, il Direttore Generale della Società.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea destinare il positivo risultato d'esercizio pari a e **227.147,20**

come segue:

- quanto a € 45.429,44= a Fondo di riserva legale;
- quanto a € 181.717,76 = ad incremento del Fondo Rischi per contenziosi.

Nel ringraziare per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Cerveteri, 15.03.2022

**Multiservizi Caerite S.p.A.**

*L'Amministratore Unico*

Claudio Ricci