

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Genova autorizzata con provv. Prot. aut. n. 17119 del 16.05.2002

## ARAL IN HOUSE SRL

Sede in ARENZANO (GE) - VIA SAULI PALLAVICINO n. 39  
Capitale sociale Euro 669.500 i.v.  
Numero di Iscrizione al Registro delle Imprese di GE e codice fiscale 03861610107  
N. REA 00384869 di GE

### Relazione sulla Gestione del bilancio al 31/12/2022

*Signori Soci,*

*Vi diamo lettura della relazione sulla gestione che, a norma dell'art. 2428 del codice civile, correda il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 sottoposto al Vostro esame.*

#### Premessa economica generale

Il bilancio dell'esercizio 2022 che sottoponiamo al Vostro esame redatto in conformità ai disposti del Codice Civile rappresenta chiaramente ed al meglio delle attuali conoscenze, la situazione patrimoniale economica finanziaria della Società per l'esercizio chiuso al 31/12/2022.

Con questa relazione desideriamo fornire una chiara e veritiera analisi della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

#### Andamento della gestione con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti

Le risultanze del bilancio chiuso al 31/12/2022 confermano la notevole espansione dell'attività sin dalla costituzione della società. L'esercizio che si è appena concluso chiude infatti con un utile di euro 7.598, al netto di ammortamenti e svalutazioni per Euro 13.842 e delle imposte di competenza per Euro 3.982, mentre i ricavi netti assommano ad Euro 360.127.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è estrinsecata prevalentemente nello svolgimento di gestione del verde pubblico per conto della controllante Comune di Arenzano.

Per quanto riguarda le variazioni più significative intervenute rispetto all'esercizio precedente si rimanda ai dettagli analizzati nella Nota Integrativa e ai commenti riportati nel proseguo della presente Relazione.

Il disposto del nuova comma 2 dell'art. 2428 del codice civile, introdotto dal D.Lgs. n. 32/2007, richiede un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione; analisi che deve essere corredata dagli opportuni indicatori di risultato finanziari. Di seguito, pertanto, si espongono:

- ✓ lo schema di riclassificazione del **conto economico a valore della produzione**;
- ✓ lo schema di riclassificazione dello **stato patrimoniale a pertinenza gestionale**;
- ✓ i principali **indicatori finanziari**.

Infatti i bilanci redatti secondo gli obblighi di legge non consentono un'adeguata interpretazione dei risultati aziendali, in quanto la disposizione delle voci nei diversi aggregati non consente sempre di valutarne alcune caratteristiche essenziali. Le riclassificazioni di bilancio permettono di risolvere questa problematica in quanto scompongono le voci di bilancio – sia di stato patrimoniale che di conto economico – riaggregandole in raggruppamenti con caratteristiche omogenee che permettono di leggere in modo più adeguato i risultati e le performance aziendali.

**Per quanto concerne il conto economico si procede alla riclassifica secondo lo schema a valore della produzione:**

La scomposizione del reddito globale nei vari risultati parziali riferiti alle diverse aree gestionali, consente di individuare e misurare in termini economici il contributo positivo o negativo di ciascuna di esse al risultato globale.

La soluzione proposta è volta ad identificare il valore aggiunto della produzione e successivi margini intermedi. Il valore della produzione è il risultato parziale ottenuto detraendo dai ricavi di vendita i consumi di materiale e servizi che l'azienda acquisisce dall'esterno.

In particolare si mira ad individuare i seguenti aggregati:

marginale operativo lordo o «mol», che si ottiene rettificando il valore aggiunto con stipendi salari e accantonamenti per il personale; è un primo indicatore dell'utilizzo del valore aggiunto ed esprime, in termini economici, un valore di reddito operativo al lordo degli ammortamenti;

marginale operativo netto o «mon», che costituisce il risultato operativo dell'impresa al netto dei costi non monetari.

**Conto economico a valore della produzione**

DESCRIZIONE	31/12/2022	%	31/12/2021	%	VARIAZ.	VARIAZ %
Ricavi di esercizio	409.806	100,00	424.190	100,00	-14.384	-3,39
Sconti, abbuoni, resi e premi	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>Ricavi netti di esercizio (Fatturato)</b>	<b>409.806</b>	<b>100,00</b>	<b>424.190</b>	<b>100,00</b>	<b>-14.384</b>	<b>-3,39</b>
Variazione rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti, semilavorati, lavori in corso su ordinazione	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>409.806</b>	<b>100,00</b>	<b>424.190</b>	<b>100,00</b>	<b>-14.384</b>	<b>-3,39</b>
Acquisti netti	19.792	4,82	17.099	4,03	2.693	15,74
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Spese per servizi	97.974	23,90	178.161	42,00	-80.187	-45,00
<b>VALORE AGGIUNTO (DA GESTIONE CARATTERISTICA)</b>	<b>292.040</b>	<b>71,26</b>	<b>228.930</b>	<b>53,96</b>	<b>63.110</b>	<b>27,56</b>
Costo del lavoro	279.128	68,11	299.898	70,69	-20.770	-6,92
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (M.O.L.)</b>	<b>12.912</b>	<b>3,15</b>	<b>-70.968</b>	<b>-16,73</b>	<b>83.880</b>	<b>-118,19</b>
Ammortamento delle immobilizzazioni	13.842	3,37	0	0,00	13.842	N.C.

<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (M.O.N.)</b>	<b>-930</b>	<b>-0,22</b>	<b>-70.968</b>	<b>-16,73</b>	<b>70.038</b>	<b>-98,68</b>
Oneri finanziari	1.942	0,47	1.975	0,46	-33	-1,67
<b>UTILE GESTIONE CARATTERISTICA (U.G.C.)</b>	<b>-2.872</b>	<b>-0,70</b>	<b>-72.943</b>	<b>-17,19</b>	<b>70.071</b>	<b>-96,06</b>
Proventi e oneri diversi	14.426	3,52	31.487	7,42	-17.061	-54,18
Proventi finanziari	26	0,00	0	0,00	26	N.C.
Plusvalenze e minusvalenze finanziarie	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Plusvalenze e minusvalenze immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0,00	2.012	0,47	-2.012	-100,00
Rivalutazioni e svalutazioni	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Proventi e oneri straordinari	0	0,00	4.642	1,09	-4.642	-100,00
<b>RISULTATO NETTO ANTE IMPOSTE</b>	<b>11.580</b>	<b>2,82</b>	<b>-34.802</b>	<b>-8,20</b>	<b>46.382</b>	<b>-133,27</b>
Imposte nette	3.982	0,97	-4.197	-0,98	8.179	-194,87
<b>RISULTATO DI BILANCIO</b>	<b>7.598</b>	<b>1,85</b>	<b>-30.605</b>	<b>-7,21</b>	<b>38.203</b>	<b>-124,82</b>

**Si procede quindi alla rappresentazione dello stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale**

Le poste di SP sono suddivise sulla base della loro pertinenza o meno all'attività caratteristica dell'impresa, denominata attività core (operativa in senso stretto).

Fonti e impieghi vengono differenziati in base alla destinazione economica degli investimenti favorendo una lettura del bilancio in chiave di efficienza e di redditività.

L'obiettivo è quello di identificare gli investimenti correlati alla gestione corrente e quelli che, pur appartenendo alla gestione operativa sono estranei a quella corrente, come impianti, macchinari, fabbricati.

**Stato patrimoniale a pertinenza gestionale (criterio funzionale)**

DESCRIZIONE	31/12/2022	%	31/12/2021	%	VARIAZ.	VARIAZ %
Immobilizzazioni immateriali extragestione	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Partecipazioni extragestione	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Titoli immobilizzati e attività finanziarie a breve	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>ATTIVITA' EXTRAGESTIONE</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>N.C.</b>
Terreni e immobili	1.262.999	72,34	1.262.999	69,86	0	0,00
Immobilizzazioni materiali tecniche	17.794	1,01	31.493	1,74	-13.699	-43,49
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE NETTE</b>	<b>1.280.793</b>	<b>73,36</b>	<b>1.294.492</b>	<b>71,60</b>	<b>-13.699</b>	<b>-1,05</b>
Immobilizzazioni immateriali e oneri pluriennali capitalizzati	285	0,01	427	0,02	-142	-33,25
Partecipazioni extragestione	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Crediti finanziari	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE NETTE</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>N.C.</b>
<b>ATTIVITA' IMMOBILIZZATE</b>	<b>1.281.078</b>		<b>1.294.919</b>		<b>-13.841</b>	<b>-1,06</b>

		<b>73,38</b>		<b>71,63</b>		
Magazzino	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Acconti a fornitori su acquisti di materiali	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>MAGAZZINO</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>N.C.</b>
Crediti commerciali	2.665	0,15	63.579	3,51	-60.914	-95,80
Anticipi a fornitori	1.200	0,06	1.200	0,06	0	0,00
Crediti tributari	82.975	4,75	88.126	4,87	-5.151	-5,84
Crediti diversi	21.994	1,25	29.143	1,61	-7.149	-24,53
Disponibilità liquide	355.773	20,38	330.814	18,29	24.959	7,54
Ratei e risconti attivi	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>CREDITI DI GESTIONE</b>	<b>464.607</b>	<b>26,61</b>	<b>512.862</b>	<b>28,36</b>	<b>-48.255</b>	<b>-9,40</b>
<b>ATTIVO NETTO</b>	<b>1.745.685</b>	<b>100,00</b>	<b>1.807.781</b>	<b>100,00</b>	<b>-62.096</b>	<b>-3,43</b>
Capitale sociale	669.500	38,35	669.500	37,03	0	0,00
Versamento azionisti in conto capitale	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Azionisti conto sottoscrizione (versamenti sottoscritti ma non ancora effettuati)	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>CAPITALE VERSATO</b>	<b>669.500</b>	<b>38,35</b>	<b>669.500</b>	<b>37,03</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Riserve	283.727	16,25	314.329	17,38	-30.602	-9,73
Azioni proprie	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Utili/perdite portati a nuovo	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Risultato di bilancio	7.598	0,43	-30.605	-1,69	38.203	-124,82
Acconti su dividendi	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>CAPITALE NETTO</b>	<b>960.825</b>	<b>55,03</b>	<b>953.224</b>	<b>52,72</b>	<b>7.601</b>	<b>0,79</b>
Obbligazioni	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Debiti finanziari verso soci e azionisti	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Debiti finanziari a lungo termine verso banche	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Debiti finanziari a lungo termine verso altri	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>DEBITI FINANZIARI A LUNGO TERMINE</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>N.C.</b>
Debiti finanziari a breve termine verso banche	25.841	1,48	42.811	2,36	-16.970	-39,63
Debiti finanziari a breve termine verso altri	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>25.841</b>	<b>1,48</b>	<b>42.811</b>	<b>2,36</b>	<b>-16.970</b>	<b>-39,63</b>
Debiti commerciali	65.515	3,75	64.007	3,54	1.508	2,35
Anticipi da clienti e acconti	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
Debiti tributari e verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.571	0,83	23.385	1,29	-8.814	-37,69
Debiti diversi	13.200	0,75	20.366	1,12	-7.166	-35,18
Ratei e risconti passivi	518.027	29,67	550.778	30,46	-32.751	-5,94
Fondo TFR e fondi indennità di fine rapporto	147.706	8,46	153.210	8,47	-5.504	-3,59
Fondi per rischi e oneri	0	0,00	0	0,00	0	N.C.
<b>DEBITI DI GESTIONE</b>	<b>759.019</b>	<b>43,47</b>	<b>811.746</b>	<b>44,90</b>	<b>-52.727</b>	<b>-6,49</b>
<b>PASSIVO NETTO</b>	<b>1.745.685</b>	<b>100,00</b>	<b>1.807.781</b>	<b>100,00</b>	<b>-62.096</b>	<b>-3,43</b>

**Indicatori della situazione economica**

Per situazione economica di un'impresa si intende la sua capacità o attitudine a remunerare in misura congrua il capitale proprio impiegato nei processi produttivi, ossia il capitale ad essa vincolato a titolo di pieno rischio. Gli indici in questione hanno quindi per oggetto la redditività aziendale e i fattori che la determinano.

INDICE	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
ROE (%)	0,79	-3,11	3,90	-125,40
ROI (%)	1,82	-1,81	3,63	-200,55
ROS (%)	8,09	-7,61	15,70	-206,30
Ebit	31.820,99	-33.058,38	64.879,37	-196,25
Incidenza OF (%)	0,49	0,45	0,04	8,88

**Informazioni utili sugli indici**

Evidenziamo anzitutto il **ROE (Return On Equity)** che è misurato dal rapporto tra il risultato netto dell'esercizio che esprime il risultato economico di tutte le operazioni di gestione del periodo considerato, e il capitale netto: indica quindi, quante unità di utile netto produce l'impresa per ogni 100 unità di mezzi propri investiti. Il ROE consente di apprezzare l'economicità complessiva della gestione svolta nell'esercizio nonché di valutare se l'investimento nell'impresa è, a parità di rischio, più o meno conveniente rispetto ad investimenti alternativi: in particolare, un'impresa, per poter attrarre nuovo capitale di rischio, dovrebbe fornire un ROE superiore ai tassi di rendimenti di investimenti alternativi.

Per quanto concerne il **ROI (Return On Investment)** questo è calcolato come rapporto tra il reddito operativo e il capitale investito ed indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzate: esprime, cioè, quanto rende il capitale investito in quell'azienda. Esprime, pertanto, il rendimento dell'investimento effettuato nell'attività tipica dell'azienda.

Troviamo quindi il **ROS (Return On Sales)** che è dato dal rapporto tra il reddito operativo e i ricavi netti di vendita. E' quell'indice che fornisce indicazioni utili circa la redditività delle vendite, ossia quanta parte del risultato della gestione caratteristica scaturisce dal volume delle vendite effettuate.

**EBIT, che deriva dall'espressione Earnings Before Interests and Taxes**, costituisce il risultato operativo dell'impresa prima delle imposte e delle tasse ed esprime il reddito che l'azienda è in grado di generare prima della remunerazione del capitale, comprendendo con questo termine sia il capitale di terzi (indebitamento) sia il capitale proprio (patrimonio netto). Rappresenta uno dei principali indicatori della redditività della gestione tipica di un'azienda.

**L'incidenza degli oneri finanziari sul fatturato** si calcola effettuando il rapporto tra oneri finanziari e ricavi di vendita e viene utilizzato per misurare quanta ricchezza lorda, pari ai ricavi di vendita, creata dall'impresa viene assorbita dal costo dell'indebitamento subito dalla stessa.

**Indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria**

Gli indicatori in questione forniscono una valutazione circa la solidità patrimoniale e finanziaria dell'impresa.

INDICE	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
Indice di struttura secco	0,75	0,73	0,02	2,73
Indice di struttura allargato	0,88	0,88	0,00	0,00
Indice di rigidità degli impieghi	0,73	0,71	0,02	2,81
Indice di indebitamento	1,22	1,09	0,13	11,92
Indice di disponibilità	0,76	0,78	-0,02	-2,56

#### Informazioni utili sugli indici

L'**indice di struttura secco** è dato dal rapporto tra il patrimonio netto e le immobilizzazioni. Questo indice considera al numeratore le fonti di finanziamento interne ed esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni tecniche e finanziarie.

L'**indice di struttura allargato** è dato dal rapporto tra la somma dei mezzi propri e le passività consolidate da una parte e le attività immobilizzate dall'altra. Esprime la misura in cui le fonti di finanziamento permanenti e a medio/lungo termine coprono il fabbisogno finanziario originato dagli investimenti di medio/lungo periodo.

L'**indice di rigidità degli impieghi** si determina attraverso il rapporto tra l'attivo immobilizzato ed il totale degli impieghi ed esprime il peso degli impieghi a lungo ciclo di ritorno monetario sul capitale investito. Questo indice fornisce indicazioni sul grado di rigidità (o di liquidità) del capitale investito nell'azienda, attraverso il peso, rispetto al capitale investito, delle immobilizzazioni nette (o, in alternativa, e del capitale circolante lordo).

L'**indice di indebitamento** è dato dal rapporto tra il capitale netto ed i mezzi di terzi acquisiti dall'impresa (passivo corrente e passivo consolidato) ed esprime il grado di dipendenza dell'impresa dai terzi. L'indice così calcolato mette in evidenza la proporzione esistente tra i finanziamenti attinti con vincolo di credito e quelli attinti con vincolo di capitale proprio.

L'**indice di disponibilità** è dato dal rapporto esistente tra le attività di breve termine e le passività di breve termine e mi consente di apprezzare la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni assunti nel breve periodo in modo tempestivo ed economico, utilizzando i flussi monetari generati dal realizzo delle attività a breve. Un valore superiore a 1 esprime un equilibrio finanziario di breve termine.

INDICE	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
CCN	-146.708,15	-145.674,54	-1.033,61	0,70
Indice di tesoreria	0,76	0,78	-0,02	-2,56
Giorni di giacenza magazzino	0,00	0,00	0,00	N.C.
Giorni durata crediti	23,68	87,96	-64,28	-73,07
Giorni durata debiti	247,11	159,05	88,06	55,36

#### Informazioni utili sugli indici

Il **capitale circolante netto** è dato dalla differenza tra le attività correnti e le passività correnti di stato patrimoniale ed è una misura della capacità del management di gestire l'attività operativa corrente d'impresa. Un risultato dell'indice positivo esprime il maggior valore delle attività che si trasformeranno nel breve periodo in mezzi finanziari necessari per sostenere le obbligazioni assunte nello stesso lasso di tempo. In tal caso l'azienda si dirà trovarsi in condizioni di equilibrio. Il risultato dell'indice negativo segnala che attività a medio e a lungo termine sono coperte con fonti di finanziamento a breve termine.

L'**indice di tesoreria** è dato dal rapporto tra la sommatoria della liquidità immediata e differita e le passività correnti. Esprime la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari temporalmente ravvicinati mediante l'utilizzo esclusivo di mezzi liquidi interni all'azienda immediatamente disponibili.

L'**indice di durata media dei crediti** è dato dal rapporto tra i crediti verso i clienti ed il totale delle vendite e fornisce l'importante informazione della dilazione media accordata alla clientela in giorni.

L'**indice di durata media dei debiti** è dato dal rapporto tra i debiti verso fornitori ed il totale degli acquisti ed esprime, simmetricamente, la dilazione media riconosciuta dai fornitori in giorni.

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

la società nel corso dell'anno 2022 non apportate modifiche all'interno del suo organico .

La tabella che segue presenta sinteticamente la composizione del personale, il quale viene suddiviso in base a qualifica, tipologia di contratto, titolo di studio, sesso, età, anzianità lavorativa e modalità retributiva.

COMPOSIZIONE	Maschi	Femmine			TOT.
Operai	6	1			7

### Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i rapporti di seguito specificati con imprese controllate, collegate, controllanti e con società sottoposte al controllo di queste ultime:

COMUNE DI ARENZANO	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Comune di Arenzano		31.800			360.307	


### Assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento

Come specificato in nota integrativa, la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Arenzano

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i rapporti di seguito evidenziati con tale società e con

Comune di Arenzano	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Comune di Arenzano		31.800			360.307	

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### Evoluzione prevedibile della gestione

Sulla base dell'attuale assetto e dell'attuale configurazione, Aral potrà essere una società partecipata pubblica, fino all'esercizio 2023, nel quale la proiezione effettuata comporta la determinazione di un valore medio triennale di fatturato inferiore a € 1 mln. e, comunque, inferiore altresì ad € 500 ml. È rilevante sottolineare, che nell'ambito del proprio patrimonio – ha a disposizione un immobile strumentale, adibito a “isola ecologica”, realizzato (previo acquisto del terreno dal Comune) ricorrendo congiuntamente ad un apposito finanziamento comunitario a titolo di contributo a fondo perduto, ed entrato in funzione nel corso dell'esercizio 2012. Tale immobile, essendo dedicato alla svolgimento del servizio rifiuti, sarà oggetto di locazione a favore dell'attuale gestore (AMIU s.p.a.) mediante la corresponsione di un apposito canone, la cui consistenza – su base annuale – non consentirà, comunque, di conseguire la soglia di fatturato ordinariamente prevista dalla disciplina specifica delle società a partecipazione pubblica. Si pone, consequenzialmente, l'esigenza di delineare il quadro di riferimento prospettico relativo ad ARAL s.r.l., in funzione delle diverse scelte che possono astrattamente essere compiute da parte del Comune di Arenzano, alla luce delle implicazioni relative (in termini strategico-operativi, gestionali, economico-finanziarie fiscali) e sulla base del quadro normativo che si è consolidato nel corso del tempo.



## Adozione del codice etico e del modello di organizzazione, gestione e controllo

La società, in ottemperanza al disposto del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, recante la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, ha adottato il codice etico contenente l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità della società stessa nei confronti di tutti i portatori di interessi (dipendenti, fornitori, clienti, Pubblica Amministrazione, azionisti/soci, mercato finanziario, ...).

Dopo aver inventariato i diversi ambiti aziendali di attività, ed aver analizzato per ogni ambito i potenziali rischi connessi, la società ha inoltre formalizzato un modello organizzativo che prevede la precisa attribuzione di compiti e responsabilità ed introduce tanto un sistema sanzionatorio quanto un sistema premiante finalizzati ad indirizzare le attività del personale operativo e manageriale verso l'efficiente conseguimento degli obiettivi aziendali. Il modello adottato appare idoneo a prevenire i reati dei quali la società può essere responsabile (ed identificati principalmente nei reati societari, nei reati connessi alla violazione della normativa in materia di tutela della salute e di sicurezza sul lavoro e nella truffa in danno della Pubblica Amministrazione).

Il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del modello e di curarne l'aggiornamento è stato affidato ad un apposito Organismo, dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo.

## Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi del punto 26 dell'allegato al D.Lgs. n. 196/2003 recante il Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società ha redatto il documento programmatico sulla sicurezza secondo i termini e le modalità ivi indicate.

## Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

<b>Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2022</b>	<b>Euro</b>	<b>7.598,45</b>
5% a riserva legale	Euro	379,92
A riserva straordinaria	Euro	7.218,53
A riserva statutaria	Euro	
A riserva indisponibile	Euro	
A nuovo	Euro	
A dividendo	Euro	
A copertura perdite precedenti	Euro	

\* \* \* \* \*

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato, unitamente alla proposta di destinazione del risultato dell'esercizio.

ARENZANO (GE), li 27/03/2023

L'Amministratore Unico

Elisabetta Calvi

*Il sottoscritto ELISABETTA CALVI iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di ED ESPERTI CONTABILI DI GENOVA al numero 860, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*