



RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO 2021

**DOCUMENTO REDATTO AI SENSI
DELL'ART.6 CO.4 DEL D.LGS. N.175/16**

Predisposta anche secondo le raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili (documento del 07.03.2019)

**CA.RE. S.r.l – S.P. 413 Romana Nord, 116/D – 41010 Carpi (MO)
Tel. 059 86 37 109 - Fax 059 86 37 110**

C. F., P.IVA e iscrizione R.I. 03157250360 – REA di MO 0363619 – Cap. Soc. 1.415.748,00 euro i.v.
Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte di AIMAG S.p.A.

Premessa

Il D.Lgs. 175/2016 “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica” (di seguito TUSP) attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche prevista dalla L. 124/2015. L’art. 6 comma 4, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n.175, recante “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica” stabilisce che “*Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell’esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d’esercizio*”. Lo stesso art.6 al co.2 prevede altresì che “*le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l’assemblea nell’ambito della relazione di cui al comma 4.*”

Con la presente relazione pubblicata contestualmente al bilancio d’esercizio, CA.RE. S.r.l. provvede ad informare i soci e i relativi organi di controllo relativamente:

1. La struttura di *Governance* Societaria;
2. Il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale;
3. Gli strumenti di governo societario.

1. Struttura di Governance Societaria

1.1. *La qualificazione giuridica di CA.RE. S.r.l.*

La società CA.RE. S.r.l. nasce nel 2007 su iniziativa di Tredcarpi S.r.l, società controllata da AIMAG S.p.a. e partecipata da Refri S.r.l del gruppo Unieco, specializzata nel trattamento e recupero dei rifiuti di Apparecchiature Elettriche ed Elettroniche (RAEE), e da S.p.a. La principale attività consiste nel recupero di imballaggi provenienti dalla raccolta differenziata domestica e dai rifiuti speciali non pericolosi delle attività produttive (carta e cartone, plastiche, metalli, legno, ecc). I materiali selezionati vengono successivamente avviati a recupero e rivenduti all’industria e ai consorzi di recupero. Ciò che residua viene inviato a smaltimento o a recupero energetico.

L’azienda ha ripreso le sue attività nel corso del 2014, con impianti completamente rinnovati e tecnologicamente all’avanguardia, dopo che, nel 2013, un incendio ha quasi completamente distrutto l’intero impianto produttivo.

Dal 3 agosto 2018 CA.RE. S.r.l. è controllata direttamente da AIMAG S.p.a., che detiene il 51% delle partecipazioni societarie.

1.2. *Compagine sociale*

Al 31.12.2020 la compagine sociale di CA.RE Srl è così costituita.

AIMAG S.p.a		51,00%
GARC S.p.a.		49,00%
Totale		100,0%

1.3. *Organi sociali e organizzazione aziendale*

In relazione alla struttura di Governance societaria, l’Assemblea dei Soci ha nominato, nella seduta del 24.04.2020, un Consiglio di Amministrazione (CdA) composto da cinque membri.

L’organo amministrativo resta in carica per tre anni e, dunque, scade con l’approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2022.

L'organo di controllo nominato ex art. 2477 c.c. è costituito dal Collegio Sindacale composto da tre membri effettivi e due supplenti. Il Collegio Sindacale è stato nominato in data 24.04.2020, con la sostituzione di un Sindaco in data 23.6.2020, e scade con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2022.

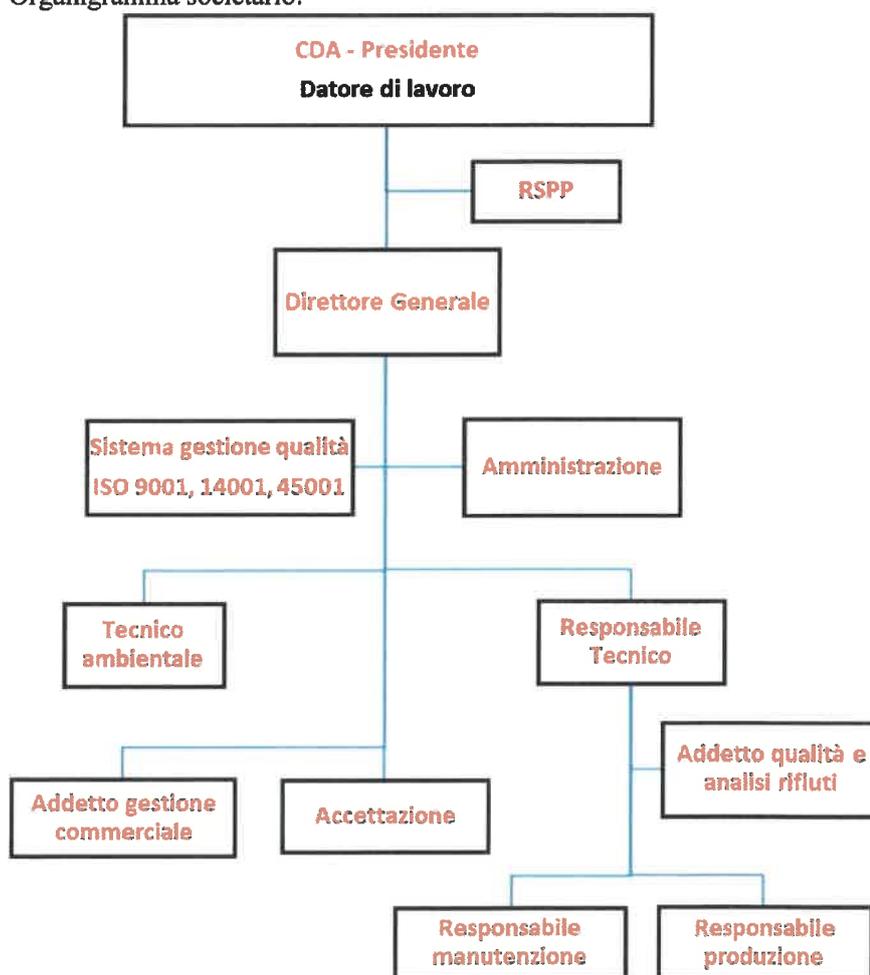
CA.RE S.r.l. si è inoltre dotata di un Organismo di Vigilanza monocratico il quale ha il compito di aggiornare e vigilare sul funzionamento del Modello 231.

Ai sensi dell'art. 2497 del Codice Civile e seguenti, la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della controllante AIMAG S.p.A. che, come detto, detiene il 51 % del capitale sociale. CA.RE S.r.l., società controllata e coordinata da AIMAG S.p.A., si conforma ai principi di prevenzione della corruzione e della trasparenza adottati dalla controllante ai sensi della L.190/2012 e integrativi del MOG 231, nonché al Codice Etico.

1.4. Il personale e l'organigramma

Al 31.12.2021 il personale dipendente di CA.RE S.r.l. consta di 16 unità.

Di seguito l'Organigramma societario.



2. Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 del Codice Civile, comma 2, punto 6-bis si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

I principali rischi, identificati e attivamente gestiti da CA.RE, sono i seguenti:

- quello del mercato in cui opera;
- quello relativo alla volatilità dei prezzi delle merci e dei servizi;
- il rischio di credito derivante da ritardi di pagamento dei Clienti e dalla possibilità di default dei clienti che comprano i materiali e i rifiuti recuperati;
- il rischio di liquidità derivante dalla mancanza di risorse finanziarie per far fronte agli impegni a breve;
- il rischio derivato dalla incertezza degli affidamenti relativi ai rifiuti urbani.

Rischi di mercato

CA.RE opera anche nel settore dei rifiuti urbani e speciali non pericolosi. Tale settore di attività subisce una forte esposizione ai rischi di un mercato fortemente competitivo.

Il valore di mercato dei materiali e rifiuti recuperati è attualmente molto positivo.

Rischio di tasso di interesse

Il rischio è connesso alle oscillazioni dei tassi di interesse correlato ai finanziamenti a medio/lungo termine negoziati a tassi variabili e all'attuale situazione economica internazionale.

Rischio di credito

Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle operazioni commerciali è mantenuto monitorato sulla base della reportistica periodica.

Il ritardo nei pagamenti da parte di Garc S.p.a., che si è registrato durante alcuni mesi dell'esercizio, è stato completamente recuperato a fine novembre e sono state mantenute sotto puntuale controllo le successive scadenze, per le quali vi è attualmente il corretto rispetto.

Visti gli elevati valori di cessione dei materiali e rifiuti recuperati si ritiene possibile un rischio legato alla loro vendita, pertanto vengono effettuati frequenti controlli sulle posizioni creditorie finalizzati all'invio di eventuali tempestivi solleciti.

Rischio liquidità

Allo stato attuale, la gestione degli affidamenti e delle linee di credito flessibili è funzionale al business della società. Non si è fatto ricorso agli affidamenti bancari concessi, anche grazie alla disponibilità del socio AIMAG nel concedere dilazioni di pagamento.

Rischio Operativo

Le attività di CA.RE comportano, per loro natura, rischi industriali e ambientali e sono soggette a leggi e regolamenti per la tutela ambientale e della sicurezza. CA.RE. si è dotata di un sistema di gestione aziendale che tutela adeguatamente la salute e la sicurezza dei lavoratori e l'ambiente, al fine di prevenire rischi industriali e ambientali. A completamento delle dotazioni organizzative di carattere preventivo, la società, si è dotata di un modello organizzativo ai sensi della L. 231/2001, con la nomina dell'Organismo di Vigilanza. Un limite importante si è evidenziato in questi anni è la disponibilità di spazi per gli stoccaggi dei rifiuti e materiali lavorati che, se non tempestivamente ritirati, possono compromettere l'attività ordinaria e limitare l'operatività dell'impianto stesso. Per garantire le migliori condizioni di gestione nel 2021 sono stati ridotti i conferimenti di rifiuti consentendo un'efficace gestione degli stessi e garantendo la disponibilità degli spazi per lo smaltimento o il recupero energetico degli scarti.

Nel corso dell'ultimo anno, grazie anche al valore economico dei rifiuti e materiali da avviare a recupero non si sono rilevate situazioni di criticità negli stoccaggi.

Rischio derivato dell'incertezza degli affidamenti dei rifiuti urbani

Il mercato dei rifiuti urbani continua ancora a risentire di un assetto legislativo poco definito per quanto concerne gli affidamenti da parte dei gestori pubblici, che rende incerta la durata e la continuità degli stessi. I contratti per la lavorazione dei rifiuti hanno subito le modifiche determinate dall'evolversi del quadro di riferimento.

3. Strumenti di governo societario

3.1. *Codice Etico*

CA.RE S.r.l. ha adottato un codice etico aziendale che vincola amministratori dell'impresa, dirigenti, dipendenti, consulenti e chiunque instauri con la società, a qualsiasi titolo, un rapporto di collaborazione.

Conforme con le disposizioni di cui al D.Lgs. 231/2001, esso individua i principi generali e le regole comportamentali cui viene riconosciuto valore etico positivo. Costituisce uno strumento con cui l'azienda, nel compimento della propria missione, si impegna a contribuire, conformemente alle leggi ed ai principi di lealtà e correttezza, allo sviluppo socio-economico del territorio e dei cittadini attraverso l'organizzazione e l'erogazione delle attività aziendali.

Il Codice Etico ha lo scopo di indirizzare eticamente l'agire dell'azienda e, per tale ragione, ne viene garantita ampia diffusione interna mediante pubblicazione nella intranet aziendale e messa a disposizione di qualunque interlocutore dell'impresa.

3.2. *Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs. 231/01 e ODV*

CA.RE S.r.l. ha adottato un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs 231/2001, finalizzato a prevenire reati commessi nell'interesse della società o a suo vantaggio.

Il compito di vigilare sul funzionamento, sull'osservanza del Modello e di curarne l'aggiornamento è affidato all'Organismo di Vigilanza dotato di poteri ispettivi e di controllo. L'OdV deve inoltre redigere una relazione annuale da presentare al CdA a mezzo della quale vengono illustrate:

- le attività complessivamente svolte ed i risultati ottenuti nel periodo di riferimento;
- eventuali criticità e carenze dei processi aziendali;
- i necessari e opportuni interventi correttivi/migliorativi del Modello e del suo stato di attuazione;
- il piano di lavoro per il successivo periodo di riferimento.

Flussi informativi garantiscono lo scambio di informazioni anche tra OdV e Collegio Sindacale.

La nomina dell'Organismo di Vigilanza rispecchia la volontà di mantenere un costante e rigoroso controllo sulla gestione aziendale.

3.3. *Misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza*

AIMAG, società controllante di CA.RE S.r.l., ha adottato le Misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza ai sensi della L. 190/2012 e integrative del Modello 231.

Le Misure, gli aggiornamenti annuali ed i documenti correlati sono pubblicate sul sito web della controllante, sezione "Società trasparente".

CA.RE garantisce il rispetto delle prescrizioni dettate dalla Capogruppo conformandosi ai principi ed alle regole individuate dal documento e dai periodici aggiornamenti.

3.4. *Regolamento per la selezione e il reclutamento del personale*

CA.RE S.r.l., società controllata e soggetta a coordinamento da parte di AIMAG S.p.a., a seguito dell'introduzione del Testo Unico Partecipate 175/2016, ha recepito il Regolamento per la selezione ed il reclutamento del personale adottato da AIMAG disciplinante i relativi processi.

Il Regolamento assicura l'assenza di discriminazioni per razza, lingua, sesso, religione, opinioni politiche e sindacali nel processo di selezione e reclutamento.

Con l'adozione del Regolamento si è data attuazione alla prescrizione di cui all'art.19 del D.lgs 175/16, la quale prevede la necessità, per le società a controllo pubblico diretto e indiretto, di adottare criteri e modalità di selezione del personale rispettose dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, co.3, del D.lgs. 165/2001.

3.5 *Ulteriori strumenti: motivi della mancata integrazione*

Gli strumenti di governo societario adottati dalla Società sono stati ritenuti sufficienti, tenute anche in considerazione le ridotte dimensioni aziendali.

Anche nel corso dell'anno 2021 CA.RE ha ritenuto di non adottare un programma di compliance antitrust, garantendo comunque il rispetto dei principi e della normativa concorrenziale, anche in conformità a quanto previsto dal Codice Etico aziendale.

Carpi, 07/03/2022

Il Presidente del CdA
Ing. Paolo Monoscalco

