

## **Relazione sul governo societario per l'anno 2017 ai sensi dell'art. 6 del Dlgs 175/2016**

Spett. Comune di Cervia,

le informazioni relative alla gestione aziendale sono contenute nel bilancio, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, documenti ai quali si rinvia.

Le informazioni sul governo societario richieste dall'articolo 6 del D.Lgs 175/2016 sono di seguito riportate.

### **Gli strumenti di governo societari adottati dalla società Parco della Salina Srl (art.6 comma 3 del D.lgs.175/2006)**

Il Consiglio di Amministrazione della Società

Tenuto conto

- delle ridotte dimensioni aziendali (fatturato inferiore ad € 2.000.000) ed organizzative della Società ( numero degli addetti a tempo indeterminato inferiore alle venti unità )

Preso atto che

- l'attività aziendale consiste nell'attività di gestione a fini turistici, economici, di valorizzazione ambientale ed ecologica, culturale e del tempo libero dell'area relativa all'intero comparto delle saline di Cervia, ed inoltre, occorrendo, l'area circostante il medesimo comparto, e, a tali fini, si propone di favorire, sviluppare e realizzare servizi per l'utenza turistica anche sul fronte dell'informazione, dell'accoglienza e dell'ospitalità. In relazione a tale oggetto la Società, in proprio o quale intermediaria, potrà fare qualunque operazione commerciale, industriale, mobiliare e immobiliare e compiere, senza restrizione alcuna, tutto quanto necessario e utile a favorire il raggiungimento dell'oggetto sociale medesimo, in Italia e all' Estero;

Rilevato che

- il controllo sulla legittimità dell'operato degli amministratori e sulla correttezza contabile della gestione e del bilancio d'esercizio è effettuato dal Sindaco Revisore, ai sensi degli articoli 2403 e seguenti del codice civile e di quanto previsto dal Dlgs 39/2010;
- la Società ha adottato il *Piano Anticorruzione*, il cui Responsabile è il dott. Pio Natali a cui sono attribuite le attività di vigilanza e di prevenzione previste dalla L. 190/2012. Il Responsabile per l'attuazione del Piano Anticorruzione della Società è tenuto a relazionarsi con il Responsabile della prevenzione della corruzione dell'ente locale ( il Segretario Generale del Comune di Cervia) e con quello della Trasparenza.
- la società ha adottato, sempre in adempimento a quanto previsto dalla L. 190/2012, il *codice di comportamento* dei dipendenti pubblici.
- la società ha provveduto ad adempiere le prescrizioni in materia di trasparenza attraverso la pubblicazione delle informazioni relative agli amministratori e agli atti sociali in apposita sezione del sito web del Comune di Cervia sezione "Amministrazione Trasparente – Parco della Salina di Cervia s.r.l." e pertanto ha ritenuto non opportuno prevedere ulteriori strumenti di governo societario, ad eccezione del programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, che segue.

## **Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale**

(art. 6 comma 2 e 4 del D.Lgs 175/2016)

Stante l'attività svolta dalla Società, i principali rischi che possono innescare una crisi aziendale sono i seguenti rischi di natura finanziaria:

- i) rischio credito
- ii) rischio tasso di interesse

Il rischio credito è costituito dal pericolo di subire insoluti da parte dei clienti. A tale proposito rileviamo che la maggior parte di fatturato la si registra nei confronti della grande distribuzione e che, come noto, le aziende appartenenti a tale settore forniscono solitamente adeguate garanzie di solidità e solvibilità.

Il rischio tasso d'interesse, invece, è legato ai pericoli connessi ad un repentino rialzo dei tassi di interesse (euribor a 3 mesi) che determinerebbe un aumento degli oneri finanziari pagati dalla Società a servizio del mutuo in essere con la BPER Banca, il cui valore residuo in linea capitale alla data di sottoscrizione della presente risulta pari ad euro 15.644,10.

Per completezza di informazione si specifica che in data 15.01.2018 è stato sottoscritto un mutuo con il Banco Bpm per l'importo di euro 350.000 con una durata prevista di anni 8 e rimborsi mensili.

Tenuto conto del fatto che lo spread praticato sui prestiti è particolarmente contenuto e che le stime sull'andamento prospettico dei tassi di interesse non prevedono aumenti consistenti in valore assoluto, i rischi di questa natura sono piuttosto contenuti.

Al fine di tener monitorato l'evoluzione di tali rischi, si ritiene opportuno far riferimento ad alcuni indicatori economici, finanziari ed operativi che possano fungere da campanelli di allarme.

### a) Indice di liquidità immediata

L'indice di liquidità corrente, determinato quale rapporto tra le attività a breve immediatamente liquide ed i debiti a breve risulta pari al 31/12/2016 a 1,16 e dimostra il buon andamento societario per quanto riguarda tale indice.

### b) Valore della giacenza media di cassa

La problematica relativa alla procedura di richiamo del nostro prodotto richiesto dall'Ausl di Ravenna ha naturalmente avuto ripercussioni negative sulle disponibilità finanziarie aziendali nel corso dell'esercizio. Tuttavia, la produzione da metà luglio 2017 ha potuto riprendere regolarmente, permettendoci di chiudere positivamente l'esercizio in corso, e pertanto si ritiene con sufficiente certezza che nel prossimo anno la società riuscirà a ricostituire adeguate riserve di liquidità che permetteranno senza ritardo alcuno di procedere al pagamento delle rate del mutuo Bper ( che si esaurirà in corso d'anno ) e di quello acceso presso il Banco Bpm.

### c) Ammontare delle perdite su crediti

Per quanto riguarda tale analisi, a riprova della buona qualità dei crediti aziendali e di una attenta e puntuale valutazione dei crediti scaduti con sollecite azioni di recupero, si rileva che il fondo svalutazione crediti nel corso del 2017 non ha registrato alcun utilizzo.

d) Ammontare degli interessi passivi

Gli interessi passivi pagati nel 2017 sul mutuo e sul c/c ammontano complessivamente ad euro 874,22 incidendo ben al di sotto dell'1% in relazione al fatturato, valore ampiamente di garanzia.

Il monitoraggio di questi indicatori avviene con periodicità mensile per l'indice di cui al punto b) e con periodicità almeno annuale per gli altri.

Cervia, 31 maggio 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giuseppe Pomicetti

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Giuseppe Pomicetti". The signature is fluid and cursive, with a prominent initial "G" and a long, sweeping underline.

