

## RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, c. IV, DEL D. Lgs 175/2016 E DELL'ART. 3 D.LGS N. 14 DEL 12 GENNAIO 2019

### INQUADRAMENTO NORMATIVO

La presente relazione adempie alle disposizioni di cui all'art. 6 commi II, III IV e V del d.lgs. 175/2016, dando informativa relativamente sia all'attuazione del programma di valutazione del rischio di crisi aziendale adottato, sia alle valutazioni svolte in merito all'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario con gli elementi previsti dal comma 3 del predetto articolo<sup>1</sup>.

L'art. 3 comma 2 del Codice della Crisi di Impresa, prevede che "L'imprenditore collettivo deve istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato ai sensi dell'articolo 2086 del codice civile, ai fini della tempestiva rilevazione dello stato di crisi e dell'assunzione di idonee iniziative".

L'art. 3 del D.Lgs 14/2019 (Codice della Crisi di Impresa) disciplina in modo analitico gli "adeguati assetti" funzionali alla rilevazione dello stato di crisi.

### LA SOCIETÀ

Compagnie societaria		
Socio	Quota di partecipazione	Valore nominale
AGESP spa	33%	165.000,00 €
AMGA LEGNANO spa	33%	165.000,00 €
CAP HOLDING SPA	33%	165.000,00 €

<sup>1</sup> **2.** 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.

**3.** Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

**a)** regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

**b)** un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

**c)** codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

**d)** programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

**4.** 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.

**5.** Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.

## **NEUTALIA SRL**

**Neutalia è una società Benefit**

Strada Comunale Per Arconate n. 121

21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it

Capitale sociale Euro 500.000 i.v.

C.F. 03842010120

R.E.A. VA 383041

AEMME LINEA AMBIENTE SRL	0,5%	2.500,00 €
ASM Azienda Speciale Multiservizi srl	0,5%	2.500,00 €

La compagine societaria di Neutalia srl nel corso del 2023 è rimasta invariata.

Neutalia srl svolge attività di trattamento e smaltimento rifiuti ed ha operato sino all'1.12.2022 in forza del contratto di affitto di azienda stipulato con ACCAM spa in data 7.07.2021. A far data dall'1.12.2022 ha acquisito efficacia giuridica la fusione per incorporazione di Accam spa in forza di atto del 22.11.2022 a rogito notaio De Marchi rep. n. 23749 racc. n. 13149.

**Il Consiglio di Amministrazione è composto come segue:**

Presidente: Michele Falcone  
 Amministratore Delegato: Stefano Migliorini  
 Consigliera: Claudia Colombo

**Il Collegio Sindacale al quale è affidata la revisione legale dei conti è composto come segue:**

Presidente: Massimiliano Rigo  
 Sindaci: Roberta Ricco  
 Roberto d'Orazio

L'Organismo di Vigilanza è l'avv. Josephine Romano.

**PREDISPOSIZIONE DI SPECIFICI PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE**

Il "Programma di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6, c. ii e dell'art. 14, c. ii del D.lgs 175/2016 e dell'art. 3 D.lgs n. 14 del 12 gennaio 2019", cui si rinvia integralmente, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione, giusta delibera del 30 maggio 2023, ad integrazione e modifica del precedente programma approvato dall'Organo Amministrativo in data 26 maggio 2022.

Il regolamento adottato, come nello stesso indicato, è finalizzato a garantire il monitoraggio dell'andamento della società che si trova attualmente in una fase di sviluppo e di investimento.

Il "Programma per la definizione di una misurazione del rischio adottato prevede la valutazione dei seguenti elementi:

**NEUTALIA SRL**

Neutalia è una società Benefit

Strada Comunale Per Arconate n. 121  
 21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it

Capitale sociale Euro 500.000 i.v.  
 C.F. 03842010120  
 R.E.A. VA 383041

## VERIFICA SUGLI ADEGUATI ASSETTI – SISTEMI DI MONITORAGGIO

Si riporta di seguito lo schema riportate gli elementi di verifica e le relative tempistiche, di cui al “Programma di misurazione del rischio ai sensi dell’art. 6, c. ii e dell’art. 14, c. ii del d.lgs 175/2016 e dell’art. 3 d.lgs n. 14 del 12 gennaio 2019” adottato, con l’indicazione delle relative risultanze:

Elemento di verifica	Nozione	Strumento di verifica	Periodicità
Adeguati assetti organizzativi	Sono costituiti dalle direttive e dalle procedure che garantiscono che il processo decisionale sia assegnato ed esercitato ad un appropriato livello di competenza e responsabilità	Verifica dell’organigramma e della struttura organizzativa aziendale	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aggiornamento organigramma - CDA 20.03.2023</li> <li>- Aggiornamento struttura organizzativa - CDA 07.07.2023;</li> <li>- Aggiornamento Organigramma - CDA 12.12.2023</li> </ul>
		Verifica dello stadio di Implementazione delle procedure ex d.lgs. 231/01 secondo il piano delle attività del controllo interno	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Approvazione piano annuale audit 2023 e aggiornamento Piano prevenzione corruzione e trasparenza 2023/2025 - CDA del 27.01.2023;</li> <li>- Adozione Procedura regolamento di gestione donazioni, omaggi, sponsorizzazioni e altre liberalità - CDA del 07.07.2023; integrazione procedura CDA 23.10.2023;</li> <li>- monitoraggio periodico dello stato di attuazione delle misure previste nel piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza - CDA 19.09.2023;</li> <li>- ISO 37001:2016 “Sistema di Gestione Anticorruzione” – Codice Etico di Neutalia, nomina della</li> </ul>

### NEUTALIA SRL

Neutalia è una società Benefit  
Strada Comunale Per Arconate n. 121  
21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it  
Capitale sociale Euro 500.000 i.v.  
C.F. 03842010120  
R.E.A. VA 383041

			funzione di conformità, programma di due diligence e primo riesame - CDA 23.10.2023.
		Verifica della formazione del personale non obbligatoria	Annuale Allegato A
Adeguati assetti amministrativi e contabili	Sono costituiti dai sistemi di pianificazione, programmazione e controllo delle performance, parte dei sistemi di controllo interno e i sistemi informativi direzionali.	Piano Industriale di Sviluppo	<b>Approvato dall'Assemblea dei soci in data 27 luglio 2023</b>
		Redazione del budget annuale	Annuale: <b>Approvato dall'Assemblea dei Soci in data 21 dicembre 2023</b>
		Redazione di una <b>situazione economica</b> con analisi dell'andamento della gestione rispetto al budget	Trimestrale (come da tabelle sotto riportate)
		Redazione di una <b>situazione finanziaria</b> con monitoraggio dei flussi di cassa e della sostenibilità del debito	Semestrale (come da tabelle sotto riportate)
		<b>Reporting interni</b> sull'andamento economico	Mensili (inclusi nel report trimestrale)
		Verifica dell'andamento rispetto al Previsioni del Piano Industriale di Sviluppo	Trimestrale (come da tabelle sotto riportate)

## NEUTALIA SRL

Neutalia è una società Benefit

Strada Comunale Per Arconate n. 121  
21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it

Capitale sociale Euro 500.000 i.v.  
C.F. 03842010120  
R.E.A. VA 383041

## Situazione economica al 31.03.2023

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	OB Q1 2023	%	ACT Q1 2023	%	Delta YTD	Delta %
<b>Fatturato</b>	<b>5.480</b>		<b>4.681</b>		<b>-799</b>	<b>-15%</b>
Smaltimento rifiuti	3.608	100%	3.543	100%	-65	-2%
<i>di cui avviati a recupero</i>	805		300		-505	-63%
Cessione energia elettrica	1.872		1.138		-734	-39%
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>164</b>		<b>259</b>		<b>95</b>	<b>58%</b>
Diversi	164		259		95	58%
<b>Costi variabili industriali</b>	<b>-1.959</b>	<b>-54%</b>	<b>-1.535</b>	<b>-43%</b>	<b>425</b>	<b>-22%</b>
Reagenti e additivi	-511	-14%	-619	-17%	-107	21%
Smaltimento scorie/polveri/ceneri	-543	-15%	-475	-13%	68	-13%
Utenze (energia elettrica)	-39	-1%	-149	-4%	-110	281%
Movimentazione interna rifiuti	-93	-3%	-66	-2%	27	-29%
Avvio a recupero rifiuti non trattati	-773	-21%	-226	-6%	547	-71%
<b>Margine di contribuzione lordo</b>	<b>3.684</b>	<b>102%</b>	<b>3.405</b>	<b>96%</b>	<b>-279</b>	<b>-8%</b>
<i>MdC %</i>	<i>67%</i>		<i>73%</i>			
<b>Costi fissi industriali + generali + amm.</b>	<b>-2.646</b>	<b>-73%</b>	<b>-2.800</b>	<b>-79%</b>	<b>-154</b>	<b>6%</b>
Utenze (gas e acqua)	-315	-9%	-367	-10%	-52	16%
Manutenzione ordinaria	-550	-15%	-753	-21%	-203	37%
Consumo ricambi	-225	-6%	-200	-6%	25	-11%
Gestione controllo e varie	-96	-3%	-55	-2%	40	-42%
Personale tecnico e amm.vo	-876	-24%	-798	-23%	78	-9%
Diritto di superficie e noleggi vari	-83	-2%	-84	-2%	-1	1%
Servizi generali	-397	-11%	-438	-12%	-41	10%
Diversi di gestione	-104	-3%	-106	-3%	-1	1%
<b>EBITDA</b>	<b>1.039</b>	<b>29%</b>	<b>605</b>	<b>17%</b>	<b>-434</b>	<b>-42%</b>
<i>Ebit Margin %</i>	<i>19%</i>		<i>13%</i>			
<b>Accantonamenti e ammortamenti</b>	<b>-681</b>	<b>-19%</b>	<b>-541</b>	<b>-15%</b>	<b>139</b>	<b>-20%</b>
Accantonamenti fondi	-44	-1%	-49	-1%	-6	13%
Ammortamenti industriali	-637	-18%	-492	-14%	145	-23%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>358</b>	<b>10%</b>	<b>63</b>	<b>2%</b>	<b>-295</b>	<b>-82%</b>
Oneri finanziari	-80	-2%	-63	-2%	17	-21%
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>278</b>	<b>8%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-278</b>	<b>-100%</b>

**NEUTALIA SRL**

Neutalia è una società Benefit

Strada Comunale Per Arconate n. 121  
21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.itCapitale sociale Euro 500.000 i.v.  
C.F. 03842010120  
R.E.A. VA 383041

## Situazione economica e finanziaria al 30.06.2023

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	OB 1H 2023	%	ACT 1H 2023	%	Delta YTD	Delta %
<b>Fatturato</b>	<b>9.969</b>		<b>9.170</b>		<b>-799</b>	<b>-8%</b>
Smaltimento rifiuti	6.936	100%	7.283	100%	347	5%
<i>di cui avviati a recupero</i>	1.841		702		-1.139	-62%
Cessione energia elettrica	3.033		1.888		-1.146	-38%
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>173</b>		<b>354</b>		<b>181</b>	<b>104%</b>
Diversi	173		354		181	104%
<b>Costi variabili industriali</b>	<b>-4.043</b>	<b>-58%</b>	<b>-2.888</b>	<b>-40%</b>	<b>1.155</b>	<b>-29%</b>
Reagenti e additivi	-960	-14%	-1.046	-14%	-86	9%
Smaltimento scorie/polveri/ceneri	-1.019	-15%	-982	-13%	38	-4%
Utenze (energia elettrica)	-75	-1%	-186	-3%	-111	149%
Movimentazione interna rifiuti	-190	-3%	-146	-2%	45	-23%
Avvio a recupero rifiuti non trattati	-1.799	-26%	-529	-7%	1.270	-71%
<b>Margine di contribuzione lordo</b>	<b>6.100</b>	<b>88%</b>	<b>6.637</b>	<b>91%</b>	<b>537</b>	<b>9%</b>
<i>MdC %</i>	<i>61%</i>		<i>72%</i>			
<b>Costi fissi industriali + generali + amm.</b>	<b>-5.717</b>	<b>-82%</b>	<b>-5.229</b>	<b>-72%</b>	<b>488</b>	<b>-9%</b>
Utenze (gas e acqua)	-548	-8%	-541	-7%	7	-1%
Manutenzione ordinaria	-1.573	-23%	-1.529	-21%	44	-3%
Consumo ricambi	-450	-6%	-159	-2%	291	-65%
Gestione controllo e varie	-191	-3%	-135	-2%	56	-29%
Personale tecnico e amm.vo	-1.752	-25%	-1.604	-22%	148	-8%
Diritto di superficie e noleggi vari	-166	-2%	-173	-2%	-6	4%
Servizi generali	-827	-12%	-861	-12%	-34	4%
Diversi di gestione	-209	-3%	-226	-3%	-17	8%
<b>EBITDA</b>	<b>383</b>	<b>6%</b>	<b>1.408</b>	<b>19%</b>	<b>1.025</b>	<b>268%</b>
<i>Ebit Margin %</i>	<i>4%</i>		<i>15%</i>			
<b>Accantonamenti e ammortamenti</b>	<b>-1.403</b>	<b>-20%</b>	<b>-1.086</b>	<b>-15%</b>	<b>318</b>	<b>-23%</b>
Accantonamenti fondi	-87	-1%	-99	-1%	-11	13%
Ammortamenti industriali	-1.316	-19%	-987	-14%	329	-25%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>-1.020</b>	<b>-15%</b>	<b>322</b>	<b>4%</b>	<b>1.342</b>	<b>132%</b>
Oneri finanziari	-163	-2%	-139	-2%	24	-14%
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>-1.183</b>		<b>183</b>		<b>1.366</b>	<b>115%</b>

**NEUTALIA SRL**

Neutalia è una società Benefit

Strada Comunale Per Arconate n. 121  
21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it

Capitale sociale Euro 500.000 i.v.

C.F. 03842010120

R.E.A. VA 383041

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	ACT 1H 2023	ACT 31.12.22	delta YTD	delta %
<b>Capitale immobilizzato netto</b>	<b>9.395</b>	<b>6.112</b>	<b>3.282</b>	<b>54%</b>
Immobilizzazioni immateriali	82	77	5	7%
Terreni e fabbricati	3.339	3.374	-36	-1%
Impianti e macchinari	14.495	15.432	-937	-6%
Altri beni	48	41	7	17%
Immobilizzazioni in corso e acc.ti	1.899	384	1.515	>100%
Altre immobilizzazioni	50	0	50	>100%
Debiti commerciali dilazionati	-4.963	-7.694	2.731	-35%
F.do per rischi e oneri	-5.120	-5.034	-86	2%
F.do TFR	-435	-468	34	-7%
<b>Capitale circolante netto</b>	<b>1.570</b>	<b>1.692</b>	<b>-123</b>	<b>-7%</b>
Magazzino e acconti	930	776	154	20%
Crediti commerciali	1.662	2.194	-532	-24%
Crediti per imposte anticipate	6.213	6.213	0	0%
Crediti tributari	71	726	-656	-90%
Altri crediti	35	35	1	2%
Ratei e risconti attivi	263	259	5	2%
Debiti commerciali	-6.521	-7.617	1.095	-14%
Debiti tributari e previdenziali	-256	-233	-23	10%
Altri debiti	-551	-337	-214	63%
Ratei e risconti passivi	-276	-323	48	-15%
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>10.964</b>	<b>7.805</b>	<b>3.160</b>	<b>40%</b>
<b>Indebitamento finanziario netto (IFN)</b>	<b>-6.199</b>	<b>-4.543</b>	<b>-1.657</b>	<b>36%</b>
Debito vs Soci	-2.030	-2.030	0	0%
Debiti bancari m/l termine	-5.015	-5.573	558	-10%
Disponibilità liquide	846	3.061	-2.215	-72%
<b>Patrimonio netto (PN)</b>	<b>-4.765</b>	<b>-3.262</b>	<b>-1.503</b>	<b>46%</b>
Capitale sociale	-500	-500	0	0%
Versamenti in conto capitale	-2.820	-1.500	-1.320	88%
Riserva sovrapprezzo	-2.500	-2.500	0	0%
Riserve per (utili)/perdite a nuovo	1.238	1.390	-151	-11%
(Utile)/Perdita periodo	-183	-151	-32	21%
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>-10.964</b>	<b>-7.805</b>	<b>-3.160</b>	<b>40,5%</b>

## NEUTALIA SRL

Neutalia è una società Benefit

Strada Comunale Per Arconate n. 121  
21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it

Capitale sociale Euro 500.000 i.v.  
C.F. 03842010120  
R.E.A. VA 383041

## Situazione economica al 30.09.2023

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	OB 30.09.23	%	ACT 30.09.23	%	Delta YTD	Delta %
<b>Fatturato</b>	<b>15.189</b>		<b>13.294</b>		<b>-1.895</b>	<b>-12%</b>
Smaltimento rifiuti	11.090	100%	10.805	100%	-285	-3%
<i>di cui avviati a recupero</i>	2.695		1.110		-1.586	-59%
Cessione energia elettrica	4.099		2.489		-1.610	-39%
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>193</b>		<b>515</b>		<b>322</b>	<b>167%</b>
Diversi	193		515		322	167%
<b>Costi variabili industriali</b>	<b>-6.147</b>	<b>-55%</b>	<b>-4.086</b>	<b>-38%</b>	<b>2.061</b>	<b>-34%</b>
Reagenti e additivi	-1.450	-13%	-1.359	-13%	91	-6%
Smaltimento scorie/polveri/ceneri	-1.540	-14%	-1.434	-13%	106	-7%
Utenze (energia elettrica)	-251	-2%	-233	-2%	18	-7%
Movimentazione interna rifiuti	-297	-3%	-228	-2%	69	-23%
Avvio a recupero rifiuti non trattati	-2.609	-24%	-833	-8%	1.777	-68%
<b>Margine di contribuzione lordo</b>	<b>9.235</b>	<b>83%</b>	<b>9.723</b>	<b>90%</b>	<b>488</b>	<b>5%</b>
<i>MdC %</i>	<i>61%</i>		<i>73%</i>			
<b>Costi fissi industriali + generali + amm.</b>	<b>-8.073</b>	<b>-73%</b>	<b>-7.248</b>	<b>-67%</b>	<b>824</b>	<b>-10%</b>
Utenze (gas e acqua)	-842	-8%	-696	-6%	147	-17%
Manutenzione ordinaria	-1.870	-17%	-1.694	-16%	176	-9%
Consumo ricambi	-675	-6%	-364	-3%	311	-46%
Gestione controllo e varie	-287	-3%	-179	-2%	107	-37%
Personale tecnico e amm.vo	-2.628	-24%	-2.382	-22%	245	-9%
Diritto di superficie e noleggi vari	-249	-2%	-258	-2%	-9	3%
Servizi generali	-1.208	-11%	-1.289	-12%	-81	7%
Diversi di gestione	-313	-3%	-386	-4%	-72	23%
<b>EBITDA</b>	<b>1.162</b>	<b>10%</b>	<b>2.474</b>	<b>23%</b>	<b>1.312</b>	<b>113%</b>
<i>Ebit Margin %</i>	<i>8%</i>		<i>19%</i>			
<b>Accantonamenti e ammortamenti</b>	<b>-2.105</b>	<b>-19%</b>	<b>-1.257</b>	<b>-12%</b>	<b>847</b>	<b>-40%</b>
Accantonamenti fondi	-131	-1%	-77	-1%	54	-41%
Ammortamenti industriali	-1.974	-18%	-1.180	-11%	794	-40%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>-943</b>	<b>-9%</b>	<b>1.217</b>	<b>11%</b>	<b>2.160</b>	<b>229%</b>
Oneri finanziari	-244	-2%	-214	-2%	30	-12%
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>-1.187</b>		<b>1.003</b>		<b>2.190</b>	<b>184%</b>

### NEUTALIA SRL

Neutalia è una società Benefit

Strada Comunale Per Arconate n. 121  
21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it

Capitale sociale Euro 500.000 i.v.  
C.F. 03842010120  
R.E.A. VA 383041

## Situazione economica e finanziaria al 31.12.2023 vs 31.12.2022

CONTO ECONOMICO	31/12/2023		31/12/2022		Delta €	
	Importo €	%	Importo €	%		%
Fatturato da conferimento rifiuti	14.635.602	76%	14.540.445	79%	95.157	1%
Fatturato da cessione energia elettrica	3.633.831	19%	2.716.592	15%	917.240	34%
<b>Fatturato totale</b>	<b>18.269.433</b>	<b>95%</b>	<b>17.257.037</b>	<b>93%</b>	<b>1.012.396</b>	<b>6%</b>
Altri Ricavi	1.061.593	5%	1.204.143	7%	(142.550)	-12%
<b>Valore della Produzione</b>	<b>19.331.026</b>	<b>100%</b>	<b>18.461.180</b>	<b>100%</b>	<b>869.846</b>	<b>5%</b>
Materie prime e sussidiarie	(2.647.462)	-14%	(2.101.161)	-11%	(546.301)	26%
Manutenzione impianto	(2.071.761)	-11%	(2.276.235)	-12%	204.474	-9%
Utenze	(1.137.270)	-6%	(3.434.857)	-19%	2.297.588	-67%
Altre spese per servizi	(5.534.002)	-29%	(6.772.962)	-37%	1.238.960	-18%
Spese per godimento di beni di terzi	(345.448)	-2%	(365.613)	-2%	20.165	-6%
Spese per il personale	(2.894.268)	-15%	(2.688.628)	-15%	(205.640)	8%
oneri diversi di gestione	(812.640)	-4%	(515.568)	-3%	(297.072)	58%
<b>Costi della produzione totali</b>	<b>(15.442.851)</b>	<b>-80%</b>	<b>(18.155.025)</b>	<b>-98%</b>	<b>2.712.174</b>	<b>-15%</b>
<b>EBITDA (margine operativo lordo)</b>	<b>3.888.175</b>	<b>20%</b>	<b>306.155</b>	<b>2%</b>	<b>3.582.020</b>	<b>1170%</b>
Ammortamenti	(1.647.275)	-9%	(885.757)	-5%	(761.518)	86%
Accantonamenti f.do rischi e oneri	(102.923)	-1%	(302.606)	-2%	199.683	-66%
<b>EBIT (Reddito operativo)</b>	<b>2.137.976</b>	<b>11%</b>	<b>(882.208)</b>	<b>-5%</b>	<b>3.020.184</b>	<b>-342%</b>
Proventi Finanziari						
Oneri finanziari	(342.165)	-2%	(101.528)	-1%	(240.637)	237%
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>1.795.812</b>	<b>9%</b>	<b>(983.736)</b>	<b>-5%</b>	<b>2.779.548</b>	<b>-283%</b>
imposte	(388.286)	-2%	1.135.101	6%	(1.523.387)	-134%
<b>Risultato netto</b>	<b>1.407.526</b>	<b>7%</b>	<b>151.366</b>	<b>1%</b>	<b>1.256.160</b>	<b>830%</b>

### NEUTALIA SRL

Neutalia è una società Benefit

Strada Comunale Per Arconate n. 121  
21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it

Capitale sociale Euro 500.000 i.v.  
C.F. 03842010120  
R.E.A. VA 383041

SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA	31/12/2023	31/12/2022	Scostamenti Importo €
Magazzino	757.662	776.087	(18.425)
Crediti commerciali	2.166.535	2.194.258	(27.723)
(Debiti commerciali)	(12.818.768)	(11.123.743)	(1.695.025)
Altri crediti correnti	1.077.924	1.324.121	(246.197)
(Altri debiti correnti)	(4.237.337)	(5.080.426)	843.089
<b>CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (CCN)</b>	<b>(13.053.984)</b>	<b>(11.909.703)</b>	<b>(1.144.281)</b>
Immobilizzazioni immateriali	60.736	77.298	(16.562)
Immobilizzazioni materiali	26.652.407	19.230.915	7.421.492
Imposte anticipate e (differite)	5.572.804	5.882.752	(309.948)
<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>32.285.947</b>	<b>25.190.965</b>	<b>7.094.983</b>
(Fondo TFR)	(404.720)	(468.425)	63.705
(Imposte differite)	(228.799)	(228.648)	(152)
(Altri fondi rischi)	(4.872.721)	(4.779.798)	(92.923)
<b>PASSIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>(5.506.240)</b>	<b>(5.476.871)</b>	<b>(29.370)</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>13.725.723</b>	<b>7.804.391</b>	<b>5.921.332</b>
Debiti bancari	4.447.218	5.573.482	(1.126.264)
Altri debiti finanziari	3.030.000	2.030.000	1.000.000
<b>Debiti finanziari lordi</b>	<b>7.477.218</b>	<b>7.603.482</b>	<b>(126.264)</b>
(Attività di natura finanziaria)	(78.583)	(150)	(78.433)
(Cassa, c/c bancari e altre disponibilità liquide)	(342.243)	(3.060.745)	2.718.502
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>7.056.392</b>	<b>4.542.587</b>	<b>2.513.805</b>
Capitale sociale	500.000	500.000	0
Riserve	4.761.805	2.610.439	2.151.366
Risultato netto	1.407.526	151.366	1.256.160
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.669.331</b>	<b>3.261.805</b>	<b>3.407.526</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>13.725.723</b>	<b>7.804.391</b>	<b>5.921.332</b>

## NEUTALIA SRL

Neutalia è una società Benefit

Strada Comunale Per Arconate n. 121  
21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it

Capitale sociale Euro 500.000 i.v.

C.F. 03842010120

R.E.A. VA 383041

## SOGLIE DI ALLARME

Indici di cui al Regolamento	Risultanze
Valore del patrimonio netto;	Patrimonio netto positivo pari a <b>6.669 K€</b> .
Il valore del capitale sociale: costituisce soglia d'allerta il verificarsi di perdite che erodano il capitale sociale anche in misura inferiore al terzo ma che, comunque sia, non essendo riconducibili a cause straordinarie e/o transitorie, siano destinate a protrarsi anche per i mesi successivi;	Non sono rilevate perdite che erodono il capitale sociale.
L'andamento del fatturato e dei costi rispetto al piano economico – finanziario approvato, che si discosti dalle previsioni in misura superiore al terzo, e al contempo non vi siano aspettative di riallineamento alle previsioni entro il trimestre successivo;	L'andamento del fatturato e dei costi è positivo, migliorativo rispetto alle previsioni dell'ultimo Forecast 31/12/2023 presentato in sede di approvazione del Budget 2024.
L'esistenza di debiti, di natura finanziaria e commerciale, scaduti da oltre 90 giorni e non riscadenzati;	Non esistono debiti, di natura finanziaria e commerciale, scaduti da oltre 90 giorni e non riscadenzati;
L'esistenza di debiti per retribuzioni scaduti da quindici giorni pari a oltre la metà dell'ammontare complessivo mensile delle retribuzioni;	Non esistono debiti per retribuzioni scaduti da quindici giorni pari a oltre la metà dell'ammontare complessivo mensile delle retribuzioni;
Il ritardo di oltre novanta giorni nel versamento di contributi previdenziali (INPS) di ammontare superiore all'importo di euro 15.000;	Non vi è ritardo di oltre novanta giorni nel versamento di contributi previdenziali (INPS) di ammontare superiore all'importo di euro 15.000;
L'esistenza di un debito per premi assicurativi (INAIL) scaduto da oltre novanta giorni e non versato superiore all'importo di euro 5.000;	Non esiste un debito per premi assicurativi (INAIL) scaduto da oltre novanta giorni e non versato superiore all'importo di euro 5.000;
L'esistenza di un debito nei confronti dell'Agenzia delle Entrate scaduto e non versato relativo all'imposta sul valore aggiunto, risultante dalla comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche di cui all'articolo 21-bis del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, di importo superiore a euro 5.000 e, comunque, non inferiore al 10 per cento dell'ammontare del volume d'affari risultante dalla dichiarazione relativa all'anno d'imposta precedente; la segnalazione è in ogni caso inviata se il debito è superiore all'importo di euro 20.000;	Non esiste un debito nei confronti dell'Agenzia delle Entrate scaduto e non versato relativo all'imposta sul valore aggiunto, risultante dalla comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche di cui all'articolo 21-bis del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, di importo superiore a euro 5.000 e, comunque, non inferiore al 10 per cento dell'ammontare del volume d'affari risultante dalla dichiarazione relativa all'anno d'imposta precedente; la segnalazione è in ogni caso inviata se il debito è superiore all'importo di euro 20.000;
L'esistenza di crediti affidati all'Agenzia delle Entrate-Riscossione per la riscossione, auto dichiarati o definitivamente accertati e scaduti da oltre novanta giorni, superiori, per le imprese individuali, all'importo di euro 100.000, per le società di persone, all'importo di euro 200.000 e, per le altre società, all'importo di euro 500.000.	Non esistono crediti affidati all'Agenzia delle Entrate-Riscossione per la riscossione, auto dichiarati o definitivamente accertati e scaduti da oltre novanta giorni, superiori, per le imprese individuali, all'importo di euro 100.000, per le società di persone, all'importo di euro 200.000 e, per le altre società, all'importo di euro 500.000.

Tutti i monitoraggi hanno confermato l'assenza di segnali di rischio, come sopra rappresentato.

## NEUTALIA SRL

Neutalia è una società Benefit

Strada Comunale Per Arconate n. 121  
21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it

Capitale sociale Euro 500.000 i.v.  
C.F. 03842010120  
R.E.A. VA 383041

VALUTAZIONE DELL'OPPORTUNITÀ DI INTEGRARE GLI STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO (ART. 6, cc. III, IV E V DEL D.Lgs 175/2016)

VALUTAZIONE DELL'OPPORTUNITÀ DI INTEGRARE GLI STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO (ART. 6, cc. III, IV E V DEL D.Lgs 175/2016)		
	Oggetto della valutazione	Risultanza della valutazione
a)	Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della Società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;	Si ritiene l'integrazione non necessaria, avuto riguardo alle dimensioni ed alla struttura organizzativa della società, nonché alle caratteristiche dei business gestiti dalla stessa mediante il modello "in house providing".
b)	Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'Organo di Controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'Organo di Controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;	Si segnala che le attività gestite dalla società sono già soggette ad approfonditi controlli da parte dei seguenti organismi: ANAC, O.d.V., Collegio Sindacale con funzione anche di revisore legale e Organismo di Controllo Analogico. Inoltre, l'azienda al proprio interno si è strutturata integrando il proprio organico con l'assunzione di un controller e nominando un Internal Audit.
c)	Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della Società;	L'Azienda si è già dotata di Codice Etico con annesso protocollo di etica e legalità e modello organizzativo il cui rispetto è richiesto da parte di tutti i dipendenti e di tutti i soggetti con i quali intrattiene relazioni imprenditoriali. La società nel corso del mese <b>di dicembre 2023</b> ha ottenuto la certificazione allo standard ISO 37001
d)	Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea.	Tale integrazione verrà valutata nei prossimi esercizi in relazione alla natura benefit delle società.

Busto Arsizio,  
27/05/2024

Per il Consiglio di Amministrazione  
Avv. Michele Falcone

**NEUTALIA SRL**

Neutalia è una società Benefit

Strada Comunale Per Arconate n. 121  
21052 Busto Arsizio - VA - info@neutalia.it

Capitale sociale Euro 500.000 i.v.

C.F. 03842010120

R.E.A. VA 383041