



**Documento integrativo
alla Relazione Finanziaria Annuale
al 31 dicembre 2010**

Il presente documento è da intendersi come parte integrante del bilancio approvato dall'Assemblea degli Azionisti in data 30 Aprile 2011 ed anche'esso approvato dalla medesima riunione assembleare

ARKIMEDICA S.p.A.
Sede in CAVRIAGO – Via Govi, n. 25/A
Capitale Sociale EURO 10.800.000 interamente versato
Registro Imprese Tribunale di Reggio Emilia n. 01701100354
R.E.A. Camera di Commercio di Reggio Emilia n. 207263

In ossequio alla richiesta formulata dalla Consob in data 20 aprile 2011 ed ai sensi dell'art. 114, comma 5, del D. Lgs. 58/98 si forniscono le seguenti informazioni e notizie come di seguito:

1. Eventuali fatti verificatisi successivamente alla data di pubblicazione della relazione finanziaria annuale, atti ad incidere sulla capacità della società e del Gruppo ad operare nel presupposto della continuità aziendale.

Successivamente alla data di pubblicazione della relazione finanziaria annuale, nel quadro delle azioni svolte dal Consiglio di Amministrazione insediato nell'aprile 2010, si sono concluse alcune delle iniziative sviluppate nei primi mesi del 2011, volte al riequilibrio della situazione finanziaria per tutte le società del Gruppo e quindi atte ad incidere sulla capacità della società e del Gruppo ad operare nel presupposto della continuità aziendale.

Riepiloghiamo di seguito le operazioni che si sono concluse e formalizzate alla data odierna:

- *Cessione di Domani Sereno Service S.r.l.* - In data 31 Marzo 2011 il Gruppo, per il tramite della società controllata Icos Gestioni S.r.l., ha ceduto una quota pari al 30,00% del capitale sociale di Domani Sereno Service S.r.l. per un controvalore pari ad euro 210 mila, in linea con il valore di carico. In seguito a tale operazione, la quota detenuta in Domani Sereno Service S.r.l. è passata dal 60% al 30% del capitale sociale. Conseguentemente i risultati della società suddetta non saranno più consolidati integralmente, ma applicando il metodo del patrimonio netto, permettendo una riduzione della Posizione Finanziaria Netta Consolidata pari ad euro 2,7 milioni.
- *Cessione di Aricar S.p.A.* - In data 26 aprile 2011 il Gruppo, per il tramite della società controllata Cla S.p.A., ha ceduto l'intera quota di proprietà, pari al 40% del capitale sociale, della società Aricar S.p.A. ad un prezzo pari ad euro 3 milioni, realizzando una plusvalenza pari ad euro 600 mila circa. Si precisa che su tale società Cla S.p.A. esercitava un controllo di fatto, disponendo del potere di nominare la maggioranza dei membri del Consiglio di Amministrazione ed il potere di determinare le politiche finanziarie e gestionali della stessa. Conseguentemente, la società Aricar S.p.A. è uscita dal perimetro di consolidamento del Gruppo, permettendo una riduzione della Posizione Finanziaria Netta Consolidata pari ad euro 7 milioni circa.
- *Ristrutturazione finanziamento Teoreo S.r.l.* - Nel febbraio 2011 la società controllata Teoreo S.r.l. ha formalmente ottenuto la rimodulazione di un mutuo chirografario concesso dalla Banca della Campania (Gruppo BPER), formalizzata in un atto di ricognizione del debito e dilazione di pagamento con rinegoziazione del tasso di interesse. In particolare, alla data di stipula dell'atto suddetto il debito residuo era pari ad euro 3,1 milioni da rimborsare in numero 53 rate mensili, comprensive di una porzione di capitale e di interessi posticipati. Precisiamo che il mutuo in oggetto era stato stipulato per originari euro 4 milioni. La rimodulazione ottenuta prevede un allungamento del periodo di rimborso del debito residuo da effettuarsi in numero 96 rate mensili costanti pari ad euro 38 mila ciascuna e l'applicazione di un tasso di interesse nominale annuo fisso per tutta la durata residua del mutuo. Pertanto, attraverso tale operazione, si riduce l'esborso annuale per il rimborso del suddetto mutuo chirografario, che passa da euro 800 mila circa ad euro 400 mila circa.

Le operazioni suddette hanno portato ad una riduzione della Posizione Finanziaria Netta rispetto a quella del 31 dicembre 2010, negativa per euro 97,6 milioni, pari al 10% circa.

2. Descrizione dettagliata delle fonti di finanziamento che gli amministratori ritengono di disporre per far fronte al sostenimento del fabbisogno finanziario previsto per il 2011 pari a circa 10,6 milioni di Euro

Per fare fronte al fabbisogno finanziario previsto per l'esercizio 2011, stimato dagli Amministratori in circa euro 10,6 milioni, durante il Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 8 marzo 2011, gli stessi hanno individuato due tipologie di fonti di finanziamento e le relative operazioni da porre in atto:

- 1) *Rimodulazione di finanziamenti* – gli Amministratori hanno individuato nelle seguenti operazioni le fonti di finanziamento ottenibili da accordi di ristrutturazione di finanziamenti ottenuti/da ottenere dagli istituti bancari:
- ✓ Vivere S.r.l. – Ottenuta proposta di moratoria di 12 mesi sul finanziamento in essere con MPS relativo alla realizzazione dell'ala nuova della RSA sita in Camburzano. Tale operazione, attualmente all'esame del Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A., genererebbe un effetto positivo sui flussi di cassa pari ad euro 300 mila circa;
 - ✓ Teoreo S.r.l. – Come già indicato al punto 1, ottenuta rimodulazione del mutuo chirografario con allungamento del periodo di rimborso da numero 53 rate mensili a numero 96 rate mensili, con un effetto positivo sui flussi di cassa pari ad euro 400 mila circa ed un miglioramento del costo;
 - ✓ Delta Med S.r.l. – Richiesta di rimodulazione del finanziamento bullet&senior, con un effetto positivo sui flussi di cassa di circa euro 3 milioni;
 - ✓ Richiesta di adesione alla nuova moratoria promossa nel gennaio 2011 per le società controllate Delta Med S.r.l., Vivere S.r.l., Icos Gestioni S.r.l., Cla S.p.A. e Icos Impianti Group S.p.A., le quali peraltro hanno ottenuto e beneficiato della moratoria promossa nel 2009, con un effetto positivo sui flussi di cassa stimato in euro 1,3 milioni circa.

Le operazioni sopra indicate consentirebbero al Gruppo una riduzione complessiva del fabbisogno di cassa pari ad euro 5 milioni circa.

- 2) *Cessioni di assets* – Gli Amministratori hanno individuato nelle seguenti operazioni le fonti di finanziamento ottenibili da cessioni di assets ritenuti non strategici:
- ✓ *Cessione di Aricar S.p.A.* – come già illustrato al punto 1, cui si rimanda per maggiori dettagli, la cessione della partecipazione pari al 40% del capitale sociale di Aricar S.p.A. è stata formalizzata in data 26 aprile 2011 al prezzo di euro 3 milioni, interamente incassati al momento dell'atto;
 - ✓ *Cessione di altri assets* – sono attualmente in corso trattative, iniziate nei primi mesi del 2011, per la cessione di ulteriori assets, da cui ci si attende un incasso pari a euro 2 milioni.;
 - ✓ *Riorganizzazione Padana Servizi S.r.l.* - In data 28 dicembre 2010 è stato formalizzato l'accordo con parte terza avente ad oggetto la cessione dell'immobile sito in Agliè (TO) adibito ad RSA, di proprietà della società controllata General Services 105 S.r.l., per un importo pari ad euro 6,2 milioni, incassati al momento dell'atto, ed al relativo ramo d'azienda, facente capo alla società controllata Padana Servizi S.r.l., per un importo pari ad euro 1,2 milioni. Come ampiamente illustrato nella relazione sulla gestione e nelle note illustrative al bilancio consolidato 2010, cui si rimanda per maggiori dettagli in merito all'operazione. L'incasso della somma relativa alla cessione del ramo d'azienda, pari ad euro 1,2 milioni, è subordinata all'ottenimento del cosiddetto "parere 8-ter" che gli Amministratori, supportati anche dal parere del proprio legale, ritengono probabile ottenere entro il 31 dicembre 2011. Pertanto, entro il 31 dicembre 2011, verrà incassata la somma di euro 1,2 milioni e liberato il vincolo relativo alla fidejussione concessa (con cash collateral) nell'ambito dell'operazione in oggetto, pari ad euro 1,5 milioni.

L'incasso totale relativo alle operazioni di dismissione di assets previsto per il 2011 è pari ad euro 7,7 milioni circa, di cui euro 3 milioni già incassati.

3. Aggiornamenti in merito agli accordi di ristrutturazione del debito e di moratoria con gli istituti bancari

Per quanto riguarda gli accordi di ristrutturazione del debito, si rimanda al punto 1 della presente informativa in merito alla rimodulazione della durata del finanziamento di Teoreo con Banca della Campania.

Per quanto riguarda la moratoria, come indicato al punto 2, verrà richiesta per le società controllate Delta Med S.r.l., Vivere S.r.l., Icos Gestioni S.r.l., Cla S.p.A. e Icos Impianti Group S.p.A., le quali peraltro hanno già ottenuto e beneficiato della moratoria promossa nel 2009.

Evidenziamo che il Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A. sta valutando il conferimento di mandato ad un primario advisor volto alla riorganizzazione finanziaria ed alla rimodulazione del debito.

4. Considerazioni in merito a quanto affermato dal Collegio Sindacale nella citata relazione del 5 aprile 2011, con particolare riferimento:

➤ **alle criticità del governo societario ed in particolare:**

(i) **alla “non sufficienza dell’attività di direzione e coordinamento esercitata dalla Società sulle società del Gruppo, il management delle quali presenta in alcuni casi elementi di debolezza ed è stato recentemente interessato da più di una discontinuità:**

Nel settembre 2010, in seguito alle dimissioni dei Consiglieri storici, Cinzio Barazzoni e Paolo Prampolini, delle società controllate Cla S.p.A. e Karismedica S.r.l., il Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A. ha prontamente provveduto alla sostituzione degli stessi indicando le nomine di Angelo Pollina (Presidente del Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A.) come Presidente del Consiglio di Amministrazione di Cla S.p.A. (controllante diretta di Karismedica S.r.l.) e Claudio Cogorno (Amministratore delegato di Arkimedica S.p.A.) come Consigliere della stessa. In considerazione delle criticità e dei risultati deludenti registrati dalle suddette società nell’esercizio 2010, tali insediamenti sono stati effettuati al fine di procedere al riassetto organizzativo della Divisione Contract, che rappresenta la divisione principale della parte industriale del Gruppo, attraverso un riposizionamento delle società suddette sul mercato di riferimento e un significativo taglio di costi, nonchè ad un maggior presidio da parte della controllante Arkimedica S.p.A.

Anche al fine di consentire un più incisivo controllo da parte della capogruppo Arkimedica S.p.A. sulle altre società del Gruppo, nel dicembre 2010 i Consigli di Amministrazione delle società controllate Cla S.p.A. e Karismedica S.r.l. hanno approvato il progetto di fusione per incorporazione di Cla S.p.A. in Karismedica S.r.l., approvato dalle rispettive assemblee nel febbraio 2011. Tale operazione consentirà di ridurre il numero di società del Gruppo, semplificando in tal modo la catena di controllo.

Inoltre, per rafforzare il ruolo di indirizzo del Consiglio di Amministrazione della capogruppo Arkimedica S.p.A. in relazione ai piani industriali e finanziari del Gruppo, si segnala che, in occasione della riunione del consiglio di amministrazione della Società tenutasi in data 22 dicembre 2010, sono stati invitati a partecipare anche i managers delle principali società controllate delle divisioni industriali, chiamati a presentare le singole realtà aziendali in modo da fornire al consiglio di amministrazione una visione aggiornata e diretta sulle singole attività del Gruppo Arkimedica, anche nel quadro dell’attività di analisi dei dati finanziari consolidati.

Si precisa che Cinzio Barazzoni è stato Amministratore delegato per la Divisione Contract in Arkimedica S.p.A., prima di dimettersi in data 8 luglio 2010. Non essendo tale delega stata ridistribuita all’interno del Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A., lo stesso ha ritenuto di attuare gli insediamenti sopra descritti al fine di intervenire direttamente all’interno della gestione della società Cla S.p.A., che rappresenta la capogruppo della Divisione Contract.

Pertanto, gli Amministratori di Arkimedica S.p.A. ritengono che le azioni suddette abbiano contribuito a rafforzare l’attività di direzione e coordinamento in particolare sulla Divisione Contract del Gruppo.

Per quanto riguarda la Divisione Care del Gruppo, gli Amministratori di Arkimedica S.p.A. ritengono che l’attività di direzione e coordinamento sia garantita dalla presenza dell’Amministratore delegato Claudio Cogorno nel Consiglio di Amministrazione di diverse società della Divisione suddetta. Peraltro Claudio Cogorno, di cui si dirà anche al successivo punto (ii), vanta numerosi anni di esperienza nell’ambito dell’attività di gestione di RSA (Residenze Sanitarie Assistenziali).

Inoltre, segnaliamo che il coordinamento delle società controllate da parte di Arkimedica S.p.A. è garantito anche dalla presenza di dipendenti della controllante, che ricoprono la funzione di Chief Financial Officer e Finance Manager, nei Consigli di Amministrazione delle più importanti società controllate.

Per quanto riguarda l’attività di direzione e coordinamento esercitata da Arkimedica S.p.A. sulle società del Gruppo, gli Amministratori rimarcano quanto segue in merito alle nomine di comitati all’interno del Consiglio di Amministrazione della stessa, aventi anche lo scopo di esercitare un controllo sulle società controllate.

Anche nell'ottica di avere maggior presidio e maggior controllo sulle società controllate, in accordo a quanto previsto dal Codice di Autodisciplina di Borsa Italiana, nella riunione del 14 maggio 2010, il Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A. ha provveduto a nominare, anche in accoglimento delle raccomandazioni del Collegio Sindacale e con il parere favorevole dello stesso, i nuovi membri del comitato per il controllo interno nelle persone degli amministratori indipendenti Francesco Marena e Stefano Morri e del consigliere Guido Arturo De Vecchi. A differenza del precedente comitato, che non rispettava le caratteristiche previste dal Codice di Autodisciplina di Borsa Italiana, in quanto composto da due membri non indipendenti ed entrambi esecutivi, l'attuale comitato per il controllo interno è composto da amministratori non esecutivi, in maggioranza indipendenti, riflettendo in tal senso quanto previsto dal Codice di Autodisciplina. Si sottolinea inoltre che l'attuale composizione del comitato per il controllo interno è in linea con la raccomandazione del Codice di Autodisciplina che prevede che almeno un componente possieda una esperienza di natura contabile e finanziaria, individuato nell'Avv. Stefano Morri, che è stato inoltre nominato Presidente del Comitato per il Controllo Interno.

Il Comitato per il Controllo Interno ha funzioni consultive e propositive nei confronti del consiglio di amministrazione nel perseguimento delle sue responsabilità di sorveglianza, in particolare esamina gli aspetti di maggiore criticità nella gestione della Società e del Gruppo Arkimedica.

Lo stesso Consiglio di Amministrazione, sempre nella riunione 14 maggio 2010, ha provveduto ad individuare l'Amministratore esecutivo incaricato di sovrintendere alla funzionalità del sistema di controllo interno nella persona del Presidente del Consiglio di Amministrazione e Amministratore Delegato Angelo Pollina.

Sempre nell'ambito del controllo interno, il Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A., nella riunione del 3 agosto 2010, ha provveduto, anche in accoglimento delle raccomandazioni del Collegio sindacale e del Comitato per il Controllo Interno, a nominare il preposto al controllo interno nella persona del Rag. Massimiliano Rivabeni, il quale ha ricoperto le cariche di Controller di Divisione e di Chief Financial Officer presso diverse realtà.

Tale figura esterna è anche responsabile della funzione di internal audit ed è coadiuvato da una figura interna, già inserita nell'organigramma della Società all'inizio del 2010.

La nomina del preposto al controllo interno e l'istituzione della funzione di internal audit ha permesso quindi di rafforzare la struttura di controllo del Gruppo Arkimedica.

Con particolare riferimento al controllo delle operazioni effettuate con parti correlate, il Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A. nella riunione del 29 novembre 2010, ha adottato una nuova procedura per le operazioni con parti correlate ai sensi dell'articolo 2391-bis del codice civile e conforme al "Regolamento Operazioni con Parti Correlate" emanato dalla Consob con delibera n. 17221 del 12 marzo 2010 e successivamente modificato con delibera n. 17389 del 23 giugno 2010, tenendo altresì conto di quanto indicato dalla Consob con Comunicazione n. DEM/100786883 del 24 settembre 2010. Tale procedura disciplina nel dettaglio, in conformità ai principi dettati dal richiamato regolamento Consob, i procedimenti e le regole volti ad assicurare la trasparenza e la correttezza sostanziale e procedurale delle operazioni con parti correlate realizzate dalla Società direttamente o per il tramite di sue società controllate italiane o estere.

In conformità a quanto previsto dalla suddetta procedura per le operazioni con parti correlate, il consiglio di amministrazione, sempre nella riunione del 29 novembre 2010, ha provveduto inoltre a nominare il comitato per le operazioni con parti correlate nelle persone degli amministratori indipendenti Francesco Marena, Stefano Morri e Guido Grignani.

(ii) **alle caratteristiche del vertice operativo "con un sistema di deleghe che vede coinvolti tre consiglieri, di cui tuttavia il solo impegnato nella gestione operativa è coinvolto per una parte decisamente minoritaria delle imprese del Gruppo ed è peraltro parte correlata per i legami intrattenuti con uno dei più importanti fornitori del Gruppo, la cui posizione è contraddistinta da un vincolo contrattuale con il Gruppo stesso di notevole ampiezza e rilevanza";**

Gli amministratori delegati in carica attualmente in Arkimedica S.p.A. sono Angelo Pollina e Claudio Cogorno. Il terzo amministratore delegato citato nella relazione del Collegio Sindacale è Simone Cimino,

dimessosi in data 15 aprile 2011.

Si precisa che la delega attribuita a Simone Cimino riguardante i rapporti con gli Organismi di Vigilanza Consob e Borsa Italiana e con gli investitori istituzionali non è stata ridistribuita all'interno del Consiglio di Amministrazione in quanto tale attività è presidiata dall'Investor Relator.

Per quanto riguarda la delega relativa all'individuazione della strategia di gestione finanziaria straordinaria, gli Amministratori hanno stabilito che resti di competenza del Consiglio di Amministrazione.

In seguito alle dimissioni di Cinzio Barazzoni da Consigliere e Amministratore delegato alle Divisioni industriali del Gruppo nel luglio 2010, tale delega non è stata ridistribuita all'interno del Consiglio di Amministrazione, in quanto, come già indicato al punto (i), il presidio sulla Divisione Contract in particolare si ritiene sia garantito dalla presenza di Angelo Pollina e Claudio Cogorno nel Consiglio di Amministrazione di Cla S.p.A., rispettivamente come Presidente e Consigliere.

Come già indicato al punto (i), Claudio Cogorno è l'amministratore delegato per la Divisione Care del Gruppo.

Egli è Consigliere senza delega e Presidente onorario di Icos Soc. Coop, con il compito statutario di salvaguardare l'indirizzo culturale della cooperativa, con cui la società controllata Icos Gestioni S.r.l. ha stipulato nel febbraio 2008 un contratto quadro per l'acquisizione e lo sviluppo di RSA da conferire nel Gruppo Arkimedica. A latere del suddetto accordo, sono stati sottoscritti singoli contratti cosiddetti di "Global Service", aventi ad oggetto le prestazioni di servizi effettuate nell'ambito della gestione di RSA (Residenze Sanitarie Assistenziali), che prevedono il mantenimento in capo a Icos Gestioni S.r.l. di un Ebitda minimo garantito.

Tale contratto si colloca nel più ampio piano di investimenti che Arkimedica aveva programmato a partire dal 2008.

L'esecuzione del contratto quadro ha portato alla costituzione di Icos Gestioni S.r.l., partecipata per il 70% da Arkimedica e per il 30% da Icos Soc. Coop., che ha venduto ed in parte conferito ad oggi n. 639 posti letto, accreditati siti in gran parte in Regione Lombardia e per una parte esigua (120) in Emilia e più precisamente a Piacenza. I Posti letto succitati stanno a tutt'oggi rispettando in linea di massima le attese di redditività previste dal contratto quadro sottoscritto tra le parti. L'accordo prevedeva e prevede un patto di non concorrenza, sia per Icos Soc. Coop. che per Claudio Cogorno, ed il mantenimento della gestione operativa dei servizi nelle RSA (Residenze Sanitarie Assistenziali) da parte di Icos Soc. Coop.

L'accordo prevedeva altresì che Cogorno assumesse la presidenza Icos Gestioni S.r.l.

Per rafforzare la salvaguardia in relazione alle parti correlate, è stato nominato in Icos Gestioni un Amministratore Delegato al quale è delegata tutta l'operatività finanziaria che regola i rapporti tra Icos Soc. Coop. ed Icos Gestioni.

Per quanto riguarda le delibere del Consiglio di Amministrazione aventi ad oggetto operazioni con parti correlate, precisiamo che Claudio Cogorno non faceva parte del Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A. che ha deliberato la sottoscrizione di tale accordo di investimento.

Peraltro, gli Amministratori di Arkimedica S.p.A. hanno iniziato un'attività di verifica della congruità dei corrispettivi applicati da Icos Soc. Coop., nel rispetto del contratto quadro.

Inoltre, Icos Soc. Coop. è individuata come parte correlata nei bilanci annuali e nelle relazioni finanziarie semestrali, delle cui operazioni effettuate con il Gruppo vengono fornite tutte le informazioni richieste dalla relativa normativa.

Si segnala infine che i rapporti con parti correlate sono soggetti alla citata procedura per le operazioni con parti correlate approvata dal consiglio di amministrazione in data 29 novembre 2010, e in particolare, al parere del Comitato per le Operazioni con Parti Correlate in conformità a tale procedura.

(iii) alla necessità per il Gruppo, espressa dalla società di revisione nella Relazione ex art. 19, comma 3 del D.Lgs. 39/2010 e condivisa dal Collegio Sindacale di individuare un nuovo Top Management che tracci in modo univoco le linee guida per l'esercizio in corso e quelli successivi, soprattutto alla luce delle importanti scadenze da affrontare nel novembre 2012 (scadenza prestito obbligazionario convertibile)

Il Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A. insediato nell'aprile 2010 ritiene di avere operato al meglio nell'interesse della società ed in particolare ritiene che il Top Management abbia gestito in modo adeguato l'attività del Gruppo e gestito prontamente le problematiche emerse.

Per quanto riguarda il Prestito Obbligazionario Convertibile scadente nel novembre 2012, il Consiglio di Amministrazione, come già precisato al punto 3, sta valutando di conferire mandato ad un primario advisor per individuare ogni più opportuna ulteriore azione per fare fronte a tale scadenza.

Evidenziamo inoltre la volontà degli Amministratori di Arkimedica S.p.A. di proporre un aumento di capitale all'assemblea degli azionisti per fronteggiare gli impegni finanziari.

➤ alle carenze del sistema di controllo interno in relazione al processo di informativa finanziaria, evidenziate anche dalla società di revisione nella citata Relazione ai sensi dell'art. 19 del D.Lgs. 39/2010, e le iniziative al riguardo intraprese.

Le carenze del sistema di controllo interno in relazione al processo di informativa finanziaria evidenziate dalla società di revisione riguardano solo i seguenti due aspetti:

- le procedure relative al funzionamento del controllo interno sull'informativa finanziaria non sono state formalmente approvate dal Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A. A tale proposito si evidenzia che la società sta procedendo ad una revisione e ad un aggiornamento delle procedure amministrativo – contabili, anche con riferimento agli obblighi derivanti dall'art. 154-bis del TUF, avvalendosi della consulenza di Deloitte Ers, come da mandato conferito dal Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A. nella riunione del 13 novembre 2009. Tale attività porterà alla stesura di un Modello di Controllo Contabile ed Amministrativo, in cui verranno definite le linee guida da applicare nell'ambito del Gruppo, le responsabilità, i mezzi e i poteri attribuiti al Dirigente Preposto, nonché le procedure e le responsabilità nell'ambito del processo di informativa finanziaria diffusa al mercato, che verrà prontamente approvato dal Consiglio di Amministrazione di Arkimedica S.p.A.;
- i sistemi informativi di gestione della contabilità delle società facenti parte del Gruppo non operano su un sistema informativo integrato. A tale proposito è necessario evidenziare il fatto che la contabilità delle singole società controllate rientranti nel perimetro di consolidamento viene gestita in via autonoma dai relativi uffici amministrativi. La società controllante Arkimedica S.p.A. effettua un monitoraggio trimestrale dei risultati delle suddette società, anche ai fini della redazione delle relazioni finanziarie trimestrali, della relazione semestrale e di quella annuale. Tali risultati trimestrali vengono approvati dai Consigli di Amministrazione delle singole società incluse nel perimetro di consolidamento. Inoltre, il monitoraggio suddetto viene effettuato utilizzando un software in cui vengono inseriti trimestralmente i dati delle singole società incluse nel perimetro di consolidamento.