

Innovating special nutrition.

DrSchär

Modello di organizzazione gestione e controllo
di Dr. Schär SPA

SEZIONE III

CORPORATE GOVERNANCE

Versione 006 di data 01/01/2023

Approvata con delibera CdA dd. 13/12/2022

1. Dati e informazioni generali

Dr. Schär Spa è una società per azioni attiva nella produzione e commercio di prodotti alimentari, con sede legale ed amministrativa in 39014 Postal (BZ) in Zona di Produzione Winkelau 9, costituita il 06/12/1979 e dal 20/12/1979 iscritta alla Camera di Commercio CCIAA di Bolzano.

Numero REA BZ - 88727

Registro Esercenti il Commercio BZ – 31791

Atecori 2007: 10.86 / 46.39.2 / 46.49.3 /

C.F. e iscrizione al registro Imprese n. 00605750215

P.IVA n. 00605750215

Codice LEI 8156007EFCC74E27AB09

Sito internet www.drschaer.com

E-mail ordinaria info.it@drschaer.com

E-mail PEC drschaer@legalmail.com

1.1. Il Gruppo Dr. Schär

Dr. Schär Spa è capogruppo di più società partecipate e diffuse nel mondo che costituiscono il Gruppo Dr. Schär. Dr. Schär sviluppa, produce e distribuisce prodotti di alta qualità senza glutine e di alimenti dietetici per particolari esigenze mediche e nutrizionali.

L'estensione dei mercati sui quali opera il Gruppo è rappresentata dalla seguente mappa:



Attualmente il Gruppo Dr. Schär è composto da **11 società** dislocate in altrettanti paesi, con **18 siti attivi** tra stabilimenti produttivi e sedi commerciali:

A_0008_Company Structure Overview Dr. Schär AG (ex FM 05.07)

1. **Dr. Schär Spa – Italia** – Società capogruppo, così organizzata sul territorio italiano:
 - Headquarters e stabilimento produttivo a Postal, Winkelau 9, Postal/Burgstall 39014 (BZ - ITA)
 - Stabilimento produttivo di Laives, A.- Nobel- Straße 18, Laives/Leifers 39055 (BZ - ITA)
 - Stabilimento produttivo di Borgo Valsugana, Via Puisse 31, Borgo Valsugana 38051 (TN - ITA)
 - Centro R&D presso Area Science Edificio E3, Padriciano 99, Trieste 34149 sito a Trieste (TS- ITA)

2. **Dr. Schär Deutschland GmbH**, così organizzato sul territorio tedesco:
 - Stabilimento produttivo e sede amministrativa di Dreihausen, Simmerweg 12, Ebsdorfergrund 35085 (DE)
 - Stabilimento produttivo di Apolda, Liechtensteiner Str. 1, Apolda 99510 (DE)

3. **Dr. Schär Austria GmbH**, con Stabilimento di produzione Klagenfurt, Feschnigstraße 221, Klagenfurt am Wörthersee 9020 (A)
4. **Dr. Schär España S.L.U.** con Stabilimento di produzione e sede amministrativa Alagón, Polígono Industrial La Ciruela, Avda. de Repol, parco n° 2, Alagón, Saragozza 50630 (ES)
5. **Dr. Schär Francia Sas:** Sede amministrativa di Lyon, Le QUATUOR 3A, 8 avenue Tony Garnier, Lyon 69007 (FR)
6. **Dr. Schär UK Ltd.** così organizzata sul territorio:
 - Sede amministrativa di Warrington, 401 Faraday Street, Warrington WA3 6GA (GB)
 - Stabilimento di Glasgow, Unit 1 Belgrave Point, 3C Belgrave Street, Bellshill ML4 3JA (GB)
7. **Dr. Schär USA Inc.** così organizzata sul territorio statunitense:
 - Sede amministrativa di Lyndhurst, 125 Chubb Avenue, Lyndhurst, NJ 07071 NOI
 - Stabilimento produttivo di Swedesboro 305 Heron Drive, Swedesboro, NJ 08085 NOI
8. **Dr. Schär Brasil Importação E Distribuição De Alimentos Ltda**, così organizzata sul territorio:
 - Sede amministrativa di Curitiba, Rua General Mario Tourinho, 1746, sala 905 – Bigorriho, Curitiba-PR 80740-000 (BR)
 - Stabilimento di Campo Largo, Avenida Luiz Mocelin, 199 – Fazendinha, Campo Largo, Paraná 83607-431 (BR)
9. **Dr. Schär Rus GmbH:** Sede amministrativa di Mosca, Uliza Petrovka 27, Mosca 107031 (RU)
10. **Dr. Schär Turkey AS**, Stabilimento & sede amministrativa di Istanbul, Abdurrahmangazi Mah. Haziran Sk. Yurtiçi Kargo Blok No:4 Sancaktepe TR, İstanbul 34887 (TR)
11. **Dr. Schär Argentina Ltda:** Sede amministrativa di Buenos Aires, Juan Diaz de Solis 2384, Piso 2 Dto 02, Olivos - Buenos Aires 1636 (AR).

Le società che compongono il Gruppo sono distinte ed organizzate per attività e settore produttivo, in ragione delle funzioni e competenze ad esse demandate e specializzate nella produzione di prodotti specifici.

Ferma restando l'autonomia patrimoniale ed economica di ciascuna singola società controllata o partecipata è la società Dr. Schär Spa di Postal quale Headquarter

mondiale e in qualità di capogruppo, a dare indirizzo all'azione delle società controllate ed a coordinarne le attività, così che siano garantiti criteri oggettivi di omogeneità di azione nonché i più alti standard di qualità e sicurezza dei prodotti specifici realizzati e distribuiti dal Gruppo.

L'attività di direzione e coordinamento delle società controllate o partecipate del Gruppo avviene attraverso le decisioni deliberate dal neo-costituito Comitato Direttivo, altresì responsabile della gestione operativa del Gruppo.

I rapporti con tali parti correlate sono tutti gestiti attraverso funzioni che svolgono ruoli corporate internazionali.

I servizi ed i rapporti tra e con le parti correlate sono regolati da apposita policy transfer pricing, la "Cost Sharing Agreement" che viene valutata, discussa, revisionata ed approvata annualmente.

La società capogruppo organizza team ad hoc composti da personale altamente specializzato, che provvedono alla informazione, formazione, verifica ed aggiornamento continuo delle società del Gruppo, così da massimizzare i cicli produttivi ed i risultati economici, nel rispetto degli standard qualitativi e di sicurezza di prodotto ricercati da Dr. Schär Spa.

L'attività del corporate audit di Gruppo ha ad oggetto anche i modelli operativi delle singole società nei cicli amministrativi e la verifica della due diligence e della compliance normativa rispetto alla legislazione vigente in ogni Stato o Paese in cui ogni singola società del Gruppo si trova ad operare, oltre che il rispetto e la condivisione di tutti i Valori fondamentali e del Modello operativo di Dr. Schär Spa.

La struttura organizzativa della società capogruppo è quella che ispira l'organizzazione delle altre società del gruppo ed è replicata ad ogni livello.

1.2. Struttura ed organizzazione della società Dr. Schär Spa – Italia

Dr. Schär Spa è società per azioni, con una compagine sociale costituita da 5 persone fisiche.

Il capitale sociale è rappresentato da 1.100.000 azione ordinarie, corrispondenti ad un valore € 1.100.000,00, interamente deliberato, sottoscritto e versato.

Oggetto sociale di Dr. Schär Spa è la produzione, l'acquisto e la vendita di generi alimentari in generale ed in particolare di alimenti biologici, liberi da glutine, e prodotti dietetici speciali.

Dr. Schär Spa ha un sistema di amministrazione tradizionale, con un consiglio di amministrazione composto da 3 consiglieri, con un collegio sindacale composto da 5 sindaci, 3 effettivi e 2 supplenti.

Il controllo contabile della società è affidato alla società di revisione Baker Tilly Revisa Spa, con sede in 40125 Bologna (BO) in via Guido Reni 2/2.

Al momento della revisione del presente Modello organizzativo, il Consiglio di Amministrazione è così articolato:

1. Presidente del Consiglio di Amministrazione e rappresentante dell'impresa;
2. Consigliere e Vice Presidente;
3. Consigliere.

Accanto all'organo di amministrazione operano altresì 8 Procuratori, cui sono attribuiti specifici poteri a mezzo di Procure Speciali, alle quali la Società ha provveduto a dare corretta pubblicità mediante comunicazione ed iscrizione presso la CCIAA competente:

1. CEO
2. CFO - Procuratore generale e speciale, con potere di rappresentanza dell'impresa, con competenza per ogni genere di rapporto in l'Italia ed all'estero e competenza generale in materia di gestione finanziaria, tributaria, contrattuale, commerciale, per gli acquisti nonché di gestione IT, del personale e delle risorse umane, e dell'amministrazione del gruppo italiano, con sola eccezione delle attività riservate per legge al consiglio di amministrazione;
3. Procuratore speciale (**Direttore Centro R&D di Trieste**) nominato con atto del 11/07/2017, con potere di firma singola e rappresentanza

dell'impresa, nell'esercizio delle sue attribuzioni, per quanto concerne l'amministrazione ed i rapporti del centro "Schär R&D Centre" ed "Area Science Park, altresì Dirigente prevenzionistico ai sensi del TU 81/2008 e TU 152/2006 con competenza sul Centro R&D di Trieste (TS);

4. Procuratore speciale (**Direttore Vendite**) nominato con atto del 11/07/2017, con tutti i poteri ivi indicati, nell'esercizio dei quali ha piena rappresentanza della società, con riferimento a tutte le attività di pattuizione delle condizioni di vendita, fornitura e pagamento, e distribuzione con fornitori e clienti, nonché presentare offerte di vendita, partecipare a gare d'appalto private e pubbliche, nonché adottare ed attuare tutti i provvedimenti necessari alla tutela dei dati personali di clienti e fornitori, nonché firmare e d'inoltrare alle autorità competenti tutte le comunicazioni relative all'importazione ed esportazione di merci; il tutto senza limiti di spesa e con promessa di rato e valido.
5. Procuratore speciale e (**Direttore di Stabilimento produttivo di Postal e Laives**) Dirigente prevenzionistico ai sensi del TU 81/2008 e TU 152/2006 con competenza sugli stabilimenti produttivi di Postal e di Laives (BZ);
6. Procuratore speciale e (**Direttore di Stabilimento produttivo di Borgo Valsugana**) Dirigente prevenzionistico ai sensi del TU 81/2008 e TU 152/2006 con competenza sullo stabilimento produttivo di Borgo Valsugana (TN);
7. Procuratore speciale per il coordinamento della gestione finanziaria, tributaria ed amministrativa in Italia e all'estero;
8. Procuratore speciale con competenza per la produzione, la sicurezza alimentare e la qualità di prodotto.

La gestione della società è affidata ad un Team di Manager con incarichi specifici per specifici settori ed aree di gestione ed organizzazione aziendale, tra i quali si identificano a livello di **Top Management**:

1. il Responsabile Amministrazione e Finanza;
2. il Responsabile Vendite, Marketing e SCM, che ha altresì carica di Amministratore Delegato;
3. il Responsabile di Produzione, che è altresì Direttore di Stabilimento e Datore di lavoro delegato ai fini della tutela di cui al TU 81/08 ed al TU 152/06;
4. il Responsabile del centro ricerche R&D Schär;

5. il Responsabile della Sicurezza del prodotto.

I poteri, tanto dei componenti del Consiglio di Amministrazione, quanto dei procuratori e dei Top Manager, sono definiti da apposite deleghe di funzioni deliberate e Job description deliberate ed approvate dal C.d.A. di Dr. Schär Spa.

I procuratori speciali per attività particolari agiscono sulla base di specifiche procure notarili, rese note ai terzi mediante pubblicazione in forma integrale presso il Registro delle Imprese.

Le procure e deleghe di funzioni conferite ai manager:

- sono tutte conferite dal Consiglio di Amministrazione o su espressa delibera del Consiglio di Amministrazione;
- sono tutte scritte ed espresse, puntuali, certe ed inequivoche nell'individuare le funzioni attribuite e nell'escludere poteri residuali di tipo meramente discrezionale dei Manager;
- conferiscono al delegato il potere di rappresentanza della società presso i terzi, Enti e/o PA competenti al rilascio di autorizzazioni, concessioni, nulla osta e permessi, necessari al fine di adempiere alle funzioni e compiti attribuiti dalla delega;
- conferiscono al Manager ogni più ampia ed autonoma facoltà decisionale e facoltà di impegnare direttamente la società Dr Schär Spa in convenzioni e contratti, spese e costi necessari per l'esercizio delle funzioni e le attività espressamente delegate;
- sono tutte espressamente accettate dai delegati.

1.3. Organizzazione della società sul territorio italiano

Dr Schär Spa è organizzata sul territorio italiano in tre stabilimenti produttivi e commerciali ed in un centro di ricerca specializzato:

- 1) **Stabilimento Dr. Schär Spa di Postal (BZ):** stabilimento produttivo e commerciale
- 2) **Stabilimento Dr. Schär Spa di Laives (BZ):** stabilimento produttivo
- 3) **Stabilimento Dr. Schär Spa di Borgo Valsugana (TN):** stabilimento produttivo

- 4) **Centro ricerche Dr. Schär R&D Centre di Trieste (TS):** il centro ricerche è sito in Trieste presso l'Area Science Park di Padriciano; il personale specializzato ivi impiegato si occupa dell'attività di studio e ricerca di alimenti dietetici per soggetti con patologie ed intolleranze al glutine, al lattosio, alle proteine e via dicendo.

Ciascuna sede si differenzia dall'altra per dimensioni, per tipologia delle attività specifiche svolte e, con riferimento al centro ricerche, per distanza dalla sede legale della società e per contesto socio-economico in cui opera.

In ragione di tali differenze ed al fine di meglio valorizzare e gestire le peculiarità di ciascuna sede, Dr Schär Spa ha organizzato un apposito Management Team presso ciascuno stabilimento produttivo e presso il centro di ricerche di Trieste, collocando al vertice di ciascun gruppo un soggetto dotato di adeguati poteri di direzione ed amministrazione della sede.

1.4. Struttura del Management Team

Il team di manager selezionato dal Consiglio di Amministrazione è incaricato della gestione ed organizzazione specifica ed autonoma delle differenti e molteplici attività necessarie alla conduzione della Società.

La struttura del management team è ispirata al principio di separazione dei poteri e degli incarichi, al fine di garantire maggiore specificità e precisione nell'azione dei singoli soggetti, nonché al fine di creare singoli centri decisionali e di potere specializzati per settore.

In generale ogni stabilimento è diretto da un Direttore di Stabilimento, cui compete la responsabilità organizzativa, amministrativa, aziendale anche ai fini della sicurezza sul lavoro e della sicurezza ambientale, altresì della sicurezza sui prodotti realizzati presso la struttura. Ogni Direttore di stabilimento è affiancato da una serie di risorse che lo coadiuvano nella gestione delle attività del singolo stabilimento.

Tale struttura è replicata ad ogni livello della piramide gerarchica ed anche nelle singole divisioni e reparti, di modo che soltanto al vertice corrisponda l'effettivo centro decisionale, organizzativo e di potere.

Il risultato è garantito da un sistema di separazione e divisione dei compiti, di talché ogni operazione della società coinvolge necessariamente più risorse incaricate di

single attività specifiche: il coordinamento delle singole attività è affidato a specifiche procedure societarie, mentre la supervisione dell'operazione spetta al manager di riferimento.

La struttura dell'organizzazione delle funzioni aziendali e i soggetti che compongono il management di Dr. Schär Spa, i loro nomi ed i rapporti gerarchici tra essi esistenti, sono individuati e portati a conoscenza dei collaboratori dello stabilimento attraverso appositi e specifici organigrammi (Intranet aziendale).

Dr. Schär Spa ha suddiviso le sue attività in modo tradizionale e corrispondenti ai cicli (1) di vendita e supporto, (2) indiretto di amministrazione e controllo, (3) diretto di produzione.

2. Il sistema dei controlli interni e di gruppo

Il sistema di controllo interno a Dr. Schär Spa è costituito dall'insieme dei processi presidiati dal Consiglio di Amministrazione, dal management e da tutti i gli altri componenti la struttura aziendale e di gruppo, che si prefigge di fornire una ragionevole certezza in merito al conseguimento dei seguenti obiettivi:

- efficacia ed efficienza delle attività;
- salvaguardia della sicurezza e qualità di prodotto e della salute pubblica e dei consumatori;
- affidabilità delle informazioni e del reporting contabile/finanziario;
- conformità alla legislazione vigente;
- salvaguardia del patrimonio aziendale;
- salvaguardia della sicurezza e salute del personale;
- salvaguardia dell'ambiente.

Il sistema di controllo interno si qualifica con i Valori fondamentali ed il Modello operativo di Dr. Schär Spa, il cui ambito di applicazione si estende con continuità attraverso i diversi livelli dell'organizzazione aziendale.

In conformità ai principi e valori fondamentali di Dr. Schär Spa, la società ha adottato una serie di controlli interni compendati nel "Sistema di gestione integrata" che contiene tutte le procedure e le verifiche conformi alle norme degli standard ISO

9001 Sistema di gestione della qualità, ISO 14001 Sistema di gestione ambientale, della norma BRCS Standard globale di Sicurezza Alimentare (la base della BRCS è la direttiva elaborata dalla GFSI–Global Food Safety Initiative per la creazione di standard di sicurezza alimentari che contiene altresì i requisiti di cui alla metodologia HACCP, ad un insieme di requisiti GMP (Good Manufacturing Practice), GLP (Good Laboratory Practice) e GHP (Good Hygiene Practice), e i requisiti della norma ISO 45001 in materia di SGSL e altre.

Le certificazioni sono ottenute, estese e verificate presso ciascuna sede e stabilimento operativo (sito Dr. Schär www.drschaer.com/it/sedi#location-Italia):

Stabilimento di Postal (BZ):

- ISO 9001 (SGQ-Standard di Gestione della Qualità) – cert. n. 01045/1 rilasciata da Quality Austria,
- ISO 14001 (SGA-Standard di Gestione Ambientale) – cert. n. 00086/1 rilasciata da Quality Austria,
- ISO 45001 (SGSL-Standard di Gestione della Salute e Sicurezza sul Lavoro) – cert. n. 00072/1 rilasciata da Quality Austria,
- BRCS-Food Safety (Standard globale di Sicurezza Alimentare) – cert. n. JZ 00018/0 rilasciata da Quality Austria,
- BRCS-GFCP (Gluten-free certification program global standard) – cert. n. GFCP-00006/0 rilasciata da Quality Austria,
- BRCS Agents and Brokers (Global Standard for Agents and Brokers) – cert n. 210843 rilasciata da Kiwa Agri Food
- BIO - in conformità all'articolo 35, paragrafo 1, del regolamento (UE) 2018/848 relativo alla produzione biologica e all'etichettatura dei prodotti biologici, cert. n. 1SIOZFX7I0QGW / numero di controllo: BZ-02111-B, rilasciata da ABCERT GMBH SRL
- RSPO – Certification Sustainable Palm Oil (Olio di palma sostenibile) - Certificate Number: ICEA 08/2021 rilasciata da ICEA
- Rainforest Alliance Sustainable Agriculture Standard (cacao) cert. n. 75657 rilasciata da CSQA Certificazioni Srl.
- AIC – Marchio Spiga Barrata (Certificazione di produzione di alimenti idonei al consumo da parte di soggetti celiaci) cert. n. IT-16-064 rilasciato da AIC,

Stabilimento di Laives (BZ):

- ISO 9001 (SGQ-Standard di Gestione della Qualità) – cert. n. 01045/4 rilasciata da Quality Austria,
- ISO 14001 (SGA-Standard di Gestione Ambientale) – cert. n. 00086/4 rilasciata da Quality Austria,
- ISO 45001 (SGSL-Standard di Gestione della Salute e Sicurezza sul Lavoro) – cert. n. 00072/4 rilasciata da Quality Austria
- BRCGS-Food Safety (Standard globale di Sicurezza Alimentare) – cert. n. JZ 00080/0 rilasciata da Quality Austria
- BRCGS-GFCP (Gluten-free certification program global standard) – cert. n. GFCP-00007/0 rilasciata da Quality Austria
- RSPO – Certification Sustainable Palm Oil (Olio di palma sostenibile) - Certificate Number: ICEA 08/2021 rilasciata da ICEA
- Rainforest Alliance Sustainable Agriculture Standard (cacao) cert. n. 75657 rilasciata da CSQA Certificazioni Srl.

Stabilimento di Borgo Valsugana (TN):

- BRCGS-Food Safety (Standard globale di Sicurezza Alimentare) – cert. n. IT20/0102 rilasciata da SGS ITALIA S.p.A.
- IFS Food (International Featured Standard Food / Standard di Sicurezza Alimentare) – cert. n. IT23/00000029 rilasciata da SGS ITALIA S.p.A.

tutti i modelli operativi sono periodicamente controllati, aggiornati e validati.

La Società ha adottato un software di gestione dei processi, IMS (Integrated Management System), in cui sono accessibili a tutti i collaboratori le procedure e le istruzioni operative che disciplinano le diverse attività svolte in ogni singolo settore.

Tutte le procedure ed i controlli sono condivisi ed applicati presso tutte le sedi operative italiane di Dr. Schär Spa e diffusi all'estero presso le società del Gruppo attraverso lo stesso software.

Le stesse policy e gli stessi controlli sono estesi e valgono presso ciascuno stabilimento produttivo italiano così come presso il Centro di ricerca e sviluppo di Trieste. Ogni singola divisione e sede della Società ha facoltà di chiedere alle funzioni preposte alla redazione e validazione delle procedure gli adattamenti del caso alla singola realtà societaria.

Tutte le procedure e policies sono state illustrate ai collaboratori mediante appositi prospetti informativi e giornate di formazione, nonché attraverso strumenti di e-learning e sono liberamente consultabili, in ogni momento e al bisogno, attraverso i sistemi informatici intranet e software aziendali.

Per ogni procedura aziendale è identificata la figura aziendale responsabile della redazione dei documenti e delle eventuali integrazioni del protocollo, nonché il responsabile della sottoscrizione, ovvero i responsabili nel caso in cui il processo preveda un controllo secondo il principio “quattrocchi”.

Assieme alle procedure ed alle istruzioni operative, la Società ha adottato un Codice Etico, contenente i principi ed i valori cui deve uniformarsi lo svolgimento delle attività svolte ogni collaboratore di qualsiasi livello, dai dirigenti ai collaboratori ed ai collaboratori della Società.

Tanto le procedure operative, quanto i principi contenuti nel Codice Etico sono pienamente allineati con gli elementi richiesti dal D.Lgs. 231/01 e sono idonei a prevenire la consumazione dei reati elencati nel medesimo.

Per garantire l'efficace attuazione del sistema di controllo la Società si è dotata di strumenti organizzativi, quali organigrammi generali (di Gruppo e societari) e specifici (settore per settore, nonché per materia come l'organigramma della sicurezza) con individuazione dei responsabili delle singole aree e dei correlativi poteri e responsabilità, descrizione delle procedure autorizzative, monitoraggio ed audit periodico ad ogni livello – sia nazionale che internazionale e di gruppo – di aree sensibili.

La Società inoltre ha previsto una policy specifica per la comunicazione interna attraverso una applicazione apposita nonché attraverso l'intranet aziendale e si è altresì, dotata di apposite procedure di controllo e reporting tra le sedi italiane e le altre società del Gruppo, al fine di ottenere un miglioramento continuo degli standard qualitativi aziendali e di allineare e rendere efficaci le procedure ed i controlli di specifici settori.

Il sistema delle deleghe e poteri, come descritto, consente di individuare i soggetti dotati dei poteri autorizzativi interni ed esterni verso la Società e di tracciare i flussi decisionali.

Movimenti finanziari, investimenti, operazioni sul capitale, su azioni e partecipazioni della società, sono esercitati secondo le direttive e nel rispetto dei limiti delle politiche della Società e del Gruppo.

La Società effettua periodiche verifiche, mediante consulenti legali esterni, di legal compliance, sia in materia di sicurezza, che in materia ambientale, nonché audit sui principali fornitori di materie prime e servizi in ogni campo.

Allegati alla sezione III - Corporate Governance

- 1) Organigramma di gruppo
- 2) Organigramma generale di sede italiana
 - Stabilimento di Postal
 - Stabilimento di Laives
 - Stabilimento di Borgo Valsugana
 - Centro R&D di Trieste
- 3) Certificazioni in corso di validità (Sito web www.drschaer.com/it/sedi)