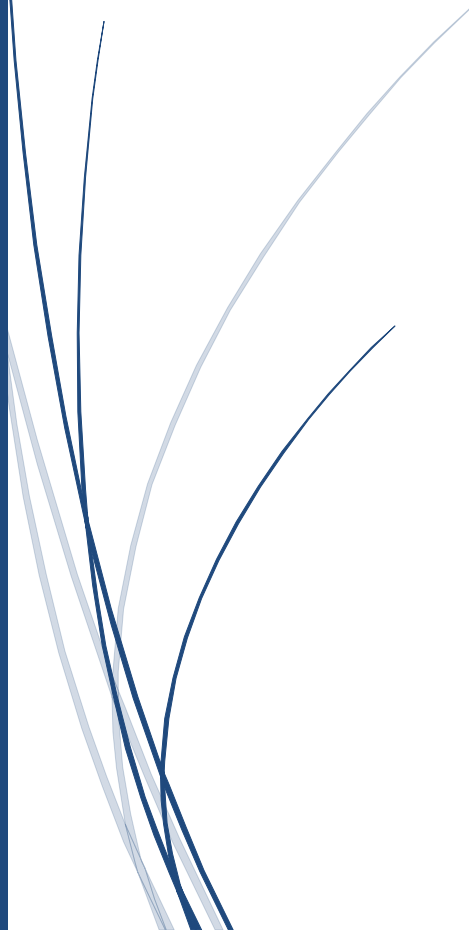


04/02/2026

RELAZIONE ANNUALE DUE DILIGENCE - RENDICONTAZIONE



GALL'ORO SRL

RELAZIONE ANNUALE SULLA DUE DILIGENCE: UN VIAGGIO ETICO NEL RISPETTO DEI DIRITTI UMANI E DELL'APPROVVIGIONAMENTO RESPONSABILE

Sommario

INTRODUZIONE.....	2
1. SCOPO, CONTESTO E CAMPO DI APPLICAZIONE.....	2
2. GOVERNANCE E SISTEMA DI GESTIONE.....	3
3. POLITICA DI APPROVVIGIONAMENTO RESPONSABILE.....	4
4. MAPPATURA DELLA SUPPLY CHAIN E VALUTAZIONE DEL RISCHIO.....	4
5. PROCEDURA KYC E ANTIRICICLAGGIO.....	5
6. DIRITTI UMANI E CONDIZIONI DI LAVORO	5
7. TRACCIABILITÀ E CHAIN OF CUSTODY	6
8. MONITORAGGIO E MIGLIORAMENTO CONTINUO	6
9. KPI.....	6
Tabella 1: Stato dei fornitori.....	7
Tabella 2: Audit e conformità.....	7
Tabella 3: Tracciabilità e sostenibilità	7
Tabella 4: Reclamo/dununcia	7
10. RIESAME DELLA DIREZIONE E IMPEGNI FUTURI.....	7

INTRODUZIONE

Nel corso del 2025 GALL'ORO SRL ha consolidato e rafforzato il proprio sistema di Due Diligence in conformità agli standard del Responsible Jewellery Council (RJC), con particolare riferimento al Code of Practices (COP 2019) e al Chain of Custody Standard (COC).

In qualità di azienda operante nella produzione conto terzi di gioielli in metalli preziosi, GALL'ORO SRL riconosce il proprio ruolo all'interno della catena del valore del settore orafa e assume la responsabilità di contribuire attivamente alla prevenzione di rischi connessi a:

- violazioni dei diritti umani,
- pratiche di lavoro non conformi,
- riciclaggio e finanziamento illecito,
- mancanza di trasparenza nella provenienza dei metalli,
- potenziali collegamenti con aree ad alto rischio o conflitto (CAHRA).

Pur operando esclusivamente con fornitori italiani e non trattando pietre preziose né materiale proveniente direttamente da attività estrattive, l'azienda applica un approccio prudentiale e basato sul rischio, in linea con la OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals (Allegato II).

La presente relazione annuale rappresenta lo strumento attraverso il quale GALL'ORO SRL documenta:

- il proprio sistema di gestione,
- le modalità di valutazione e mitigazione dei rischi,
- i risultati ottenuti,
- le azioni di miglioramento continuo intraprese.

1. SCOPO, CONTESTO E CAMPO DI APPLICAZIONE

La presente Relazione Annuale copre tutte le attività di approvvigionamento, ricezione, lavorazione e spedizione dei metalli preziosi effettuate nell'anno 2025.

GALL'ORO SRL opera esclusivamente come produttore conto terzi di gioielli in metalli preziosi, senza svolgere attività di estrazione,

raffinazione primaria o commercio internazionale diretto di metalli grezzi.

L'azienda si approvvigiona esclusivamente da fornitori stabiliti in Italia, selezionati sulla base di criteri documentali, reputazionali e di conformità normativa.

La relazione è redatta in conformità ai seguenti riferimenti:

- **RJC COP 2019**
 - Sezione 4 – Sistema di gestione
 - Sezione 6 – Diritti umani
 - Sezione 7 – Lavoro
 - Sezione 12 – Antiriciclaggio e KYC
 - Sezione 13 – Supply Chain Due Diligence
- **RJC COC Standard**
 - Requisito 1 – Sistema di gestione
 - Requisito 2 – Tracciabilità
 - Requisito 3 – Dichiarazioni COC
 - Requisito 4 – Controlli e registrazioni
- **OECD Due Diligence Guidance – Annex II**

2. GOVERNANCE E SISTEMA DI GESTIONE

In conformità alla Sezione 4 del RJC COP, GALL'ORO SRL ha implementato un sistema di gestione strutturato, volto a garantire la piena integrazione dei principi di approvvigionamento responsabile nei processi aziendali.

Il sistema si fonda su:

- una Politica di Approvvigionamento Responsabile formalmente approvata dalla Direzione;
- la nomina di un Responsabile interno per la Due Diligence;
- una procedura documentata di qualifica e monitoraggio fornitori;
- un sistema di archiviazione documentale strutturato;
- riesame annuale con verbalizzazione formale.

Il sistema di gestione non è isolato, ma integrato nei processi amministrativi, contabili e produttivi, in modo da garantire coerenza tra tracciabilità fisica e documentale.

3. POLITICA DI APPROVVIGIONAMENTO RESPONSABILE

La Politica di Approvvigionamento Responsabile costituisce il pilastro del sistema di Due Diligence di GALL'ORO SRL.

Essa prevede l'impegno a:

- non intrattenere rapporti con soggetti coinvolti in violazioni gravi dei diritti umani;
- non contribuire, direttamente o indirettamente, al finanziamento di conflitti armati;
- non accettare materiali provenienti da fonti associate a gruppi armati illegali;
- rispettare la normativa antiriciclaggio e fiscale;
- mantenere trasparenza documentale lungo tutta la catena di fornitura.

La politica è:

- comunicata ai fornitori in fase di qualifica,
- richiamata nei contratti,
- oggetto di formazione interna periodica.

4. MAPPATURA DELLA SUPPLY CHAIN E VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Nel 2025 GALL'ORO SRL ha operato con 9 fornitori attivi, tutti stabiliti sul territorio italiano.

L'analisi del rischio è stata effettuata considerando:

- localizzazione geografica (Italia – paese non classificato CAHRA);
- tipologia di metalli acquistati;
- struttura societaria del fornitore;
- completezza documentale;
- stabilità economico-finanziaria;
- storicità del rapporto commerciale.

Sulla base dell'analisi:

- 100% fornitori classificati a basso rischio;

- 0% classificati ad alto rischio;
- nessun fornitore operante in CAHRA.

Nonostante il basso livello di rischio geografico, l'azienda mantiene un approccio prudentiale e aggiornamento annuale dell'analisi.

5. PROCEDURA KYC E ANTIRICICLAGGIO

In conformità alla Sezione 12 del RJC COP, GALL'ORO SRL applica una procedura di Know Your Counterparty (KYC).

Prima dell'attivazione di un nuovo fornitore vengono raccolti e verificati:

- visura camerale aggiornata;
- identificazione del titolare effettivo;
- assetto societario;
- verifica reputazionale;
- controllo assenza in liste sanzioni;
- coerenza tra volume di affari e operatività.
- Questionario conoscitivo

Nel 2025 non sono state rilevate anomalie o segnalazioni in ambito antiriciclaggio.

6. DIRITTI UMANI E CONDIZIONI DI LAVORO

GALL'ORO SRL opera nel rispetto dei Principi Guida ONU su Imprese e Diritti Umani e delle normative italiane in materia di lavoro.

L'azienda:

- vieta esplicitamente lavoro minorile e forzato;
- garantisce condizioni di lavoro conformi alla normativa nazionale;
- applica politiche contro discriminazioni e molestie;
- mette a disposizione un canale interno di segnalazione riservato;
- promuove formazione su etica e responsabilità sociale.

Nel 2025 non sono pervenute segnalazioni né reclami.

7. TRACCIABILITÀ E CHAIN OF CUSTODY

In conformità al RJC COC, GALL'ORO SRL garantisce la tracciabilità documentale completa dei metalli preziosi trattati.

Il sistema prevede:

- identificazione dei materiali per lotto di ingresso;
- registrazione DDT e fatture;
- collegamento tra lotto in ingresso e prodotto finito;
- conservazione dei registri per almeno 10 anni;
- segregazione amministrativa tra eventuale materiale COC e non COC;
- verifica documentale in ricezione e spedizione.

Nel 2025 il 100% dei materiali è stato tracciabile a livello documentale.

8. MONITORAGGIO E MIGLIORAMENTO CONTINUO

Nel corso dell'anno sono state effettuate verifiche interne documentali sulla completezza dei fascicoli fornitori e sulla coerenza dei registri di tracciabilità.

Non sono emerse non conformità significative.

Sono state implementate azioni migliorative quali:

- ulteriore digitalizzazione archivio;
- revisione modello questionario fornitori;
- rafforzamento controllo documentale in ingresso.

9. KPI

Le seguenti tabelle rappresentano gli indicatori chiave che utilizziamo per monitorare e valutare i progressi:

Tabella 1: Stato dei fornitori

Indicatore	Valore Ottimale (%)	Valore attuale (%)
Fornitori valutati con questionari	100	100
Fornitori critici	0%	0%

Tabella 2: Audit e conformità

Indicatore	Numero Ottimale	Numero attuale
Violazioni identificate	0	0
Violazioni risolte	0	0

Tabella 3: Tracciabilità e sostenibilità

Indicatore	Valore Ottimale (%)	Valore attuale (%)
Materiali tracciabili nella filiera	100%	100%

Tabella 4: Reclamo/dununcia

Indicatore	Valore Ottimale	Valore attuale
Denunce o reclami pervenuti dal sito internet	0	0
Denunce o reclami pervenuti internamente	0	0

Tali indicatori evidenziano un livello di rischio contenuto e un sistema di controllo efficace, coerente con il profilo operativo dell'azienda.

10. RIESAME DELLA DIREZIONE E IMPEGNI FUTURI

Nel gennaio 2026 la Direzione ha riesaminato il sistema di Due Diligence, confermandone adeguatezza ed efficacia.

Per il 2026 l'azienda si impegna a:

- aggiornare l'analisi dei rischi;
- monitorare l'evoluzione normativa RJC;
- mantenere formazione periodica;
- rafforzare ulteriormente la digitalizzazione dei registri;
- mantenere piena conformità ai requisiti COP e COC.

La direzione