

## **BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2019**

Relazione del Collegio Sindacale



**Brescia Mobilità Spa**

*Società Metropolitana di Mobilità*

*Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Brescia*

*Sede legale: Brescia, Via L. Magnolini n. 3*

*C.S. Euro 52.000.000,00 i.v.*

*N. iscrizione Registro Imprese e C.f. 02246660985*

\*\*\*\*\*

**Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza**

**ai sensi dell'art. 2429, 2° comma, C.C.**

**Bilancio di esercizio al 31.12.2019**

Signori Azionisti,

con la presente, Vi riferiamo circa gli esiti dell'attività di vigilanza svolta nel corso del 2019, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge e dalle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Preliminarmente diamo atto del fatto che l'Assemblea degli Azionisti, chiamata ad approvare il Bilancio di esercizio al 31.12.2019, è stata convocata per il giorno 26 giugno 2020, entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2364 del Codice Civile, dall'art. 12 dello Statuto e, da ultimo, dall'art. 106 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, convertito nella L. 24 aprile 2020 n. 27.

▪ **Sintesi dell'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. C.C.**

○ *Osservanza della legge e dello statuto*

Durante l'esercizio abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle Assemblee degli Azionisti e, con riferimento alle operazioni deliberate, vi confermiamo che, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della

legge e/o dello statuto.

Con riferimento agli adempimenti previsti in materia di anticorruzione e trasparenza, diamo atto del fatto che, in data 27 gennaio 2020, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza ha illustrato al Consiglio di Amministrazione della Società il quinto aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (2020-2022), adottato per la prima volta nel dicembre 2014. Il piano aggiornato, redatto ai sensi della normativa vigente in materia, è riferito a tutte le Società del Gruppo ed è stato pubblicato sul sito della Società, sezione "società trasparente".

Diamo altresì atto del fatto che dalla Relazione Annuale del Responsabile della Prevenzione della Corruzione, presentata al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale nel corso della medesima riunione, non sono emersi rilievi che debbano essere portati alla Vostra attenzione.

Confermiamo altresì che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti per legge.

o *Rispetto dei principi di corretta amministrazione*

Desideriamo in primo luogo ricordarVi che, come indicato dalle norme di comportamento del CNDCEC, la vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione richiesta dall'art. 2403 c.c., non consiste in un controllo di merito sull'opportunità e la convenienza delle scelte di gestione degli Amministratori, bensì esclusivamente nella verifica della legittimità e correttezza del procedimento decisionale dagli stessi seguito.

Come indicato dalla prassi professionale, "il collegio sindacale, sulla base delle informazioni ricevute, vigila che gli amministratori abbiano, in relazione alle decisioni assunte relativamente ad operazioni di gestione, acquisito le opportune informazioni, poste in essere le cautele e le verifiche preventivamente normalmente richieste per una scelta di quel tipo, operata in quelle circostanze e con quelle modalità. In particolare, la

vigilanza sul procedimento decisionale adottato dagli amministratori si esercita verificando che:

- le scelte gestionali siano ispirate al principio di corretta informazione e di ragionevolezza, che siano congruenti e compatibili con le risorse e il patrimonio di cui la società dispone;
- gli amministratori siano consapevoli della rischiosità e degli effetti delle decisioni assunte.”

Nel corso dell'esercizio, la nostra attività si è pertanto svolta in applicazione dei principi sopra enunciati, tramite la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee, durante le quali abbiamo acquisito dal Presidente e dal Direttore Generale informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate.

Sulla base delle informazioni raccolte, confermiamo di non aver rilevato operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

- o *Adeguatezza e funzionamento dell'assetto organizzativo e amministrativo-contabile*

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e del sistema amministrativo-contabile, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle diverse funzioni aziendali, dal responsabile della funzione di *Internal Audit*, dall'Organismo di Vigilanza, nonché dalla Società di Revisione.

In particolare, abbiamo acquisito:

- o dal responsabile della funzione di *Internal Audit* il resoconto dell'attività svolta nel corso del 2019 al fine di monitorare l'andamento e la conformità dei sistemi di gestione applicati in materia di qualità, ambiente e sicurezza, del piano anticorruzione e del sistema di gestione per la protezione dei dati personali. Dal resoconto non emergono particolari criticità da sottoporre alla vostra attenzione.
- o dall'*Organismo di Vigilanza*, la relazione annuale sull'attività svolta nel 2019. Al riguardo si segnala che l'OdV conferma di non aver riscontrato violazioni del Modello Organizzativo adottato dalla Società.

Abbiamo infine incontrato la Società di Revisione e i colleghi che siedono nei Collegi Sindacali delle Società controllate per aver informazioni in merito ad eventuali irregolarità riscontrate nel corso delle rispettive attività di verifica. Anche in questo caso, Vi confermiamo l'assenza di rilievi che sia necessario riportare alla Vostra attenzione.

- o *Effetti della pandemia "Covid-19" sull'ambiente di lavoro e sulla gestione economica, patrimoniale e finanziaria della società.*

In data 11 marzo 2020, l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha formalmente dichiarato pandemia l'epidemia Covid-19 e molti Governi hanno adottato misure sempre più rigorose per contenere la diffusione del virus.

L'emergenza sanitaria derivante da Covid-19, emersa in Italia verso la fine del mese di febbraio 2020, trattandosi di un evento "eccezionale" non prevedibile entro il 31 dicembre 2019, è da considerarsi un fatto successivo che non comporta una variazione nei valori di bilancio, pur richiedendo un'opportuna informativa.

A seguito dell'Ordinanza del Presidente di Regione Lombardia n. 509 del 13 marzo 2020, emanata in applicazione del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri dell'11 marzo 2020, le Società facenti parte del gruppo, pur svolgendo un servizio essenziale, hanno dovuto procedere ad una riprogrammazione del servizio di trasporto pubblico

Pertanto, in considerazione del fatto che l'attività della Società, sia pure in misura ridotta, è continuata durante l'emergenza, la stessa ha adottato le prescrizioni previste dai vari protocolli di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro, sottoscritti di tempo in tempo.

E' stata inoltre costituita un'unità di gestione della crisi e nominato un "Covid Manager", con il compito di seguire e coordinare le disposizioni organizzative ed operative ritenute necessarie e/o utili per contrastare il diffondersi dell'epidemia negli ambienti di lavoro e per gli utenti dei servizi forniti dal Gruppo.

Il Collegio ha inoltre verificato che gli amministratori abbiano effettuato, sulla base delle conoscenze al momento disponibili e degli scenari allo stato configurabili, un'analisi degli impatti della pandemia sui risultati economici e sulla situazione patrimoniale e finanziaria delle Società appartenenti al Gruppo.

Possiamo pertanto confermarvi che tale simulazione è stata condotta ed è stata presentata al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale nel corso della riunione tenutasi in data 22 aprile u.s..

Tale simulazione ha confermato il fatto che la pandemia determinerà, per il 2020, un sensibile impatto sul risultato economico dell'esercizio, la cui entità, come evidenziato nella relazione sulla gestione, potrà essere influenzata da alcune variabili al momento non note.

Alla luce di tale analisi, abbiamo pertanto verificato l'informativa di bilancio, con particolare riferimento alla continuità aziendale in relazione alla quale, secondo quanto confermato dagli amministratori, grazie anche alla buona liquidità di cui la Società dispone, non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

\*\*\*\*\*

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

▪ **Osservazioni in ordine al Bilancio di esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 22 maggio u.s., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso ed alla relazione sulla gestione, sulla generale conformità alla legge per quel che riguarda formazione e struttura dei due documenti e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 e n. 6, c.c., confermiamo che nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento, né costi di sviluppo, né costi di avviamento.

La Società di Revisione EY S.p.a., in data 9 giugno 2020, ha rilasciato la propria relazione, cui facciamo rinvio, dalla quale emerge un giudizio positivo senza rilievi.

Con riferimento al bilancio, osserviamo in particolare quanto segue.

Il bilancio di esercizio evidenzia un utile di Euro 2.493.342 (contro un utile di Euro 2.457.582 nel 2018) e un patrimonio netto di Euro 58.350.893 (contro Euro 57.862.592 nel 2018).

Rispetto al precedente esercizio, quest'anno il risultato economico della Società non è stato penalizzato da perdite della controllata OMB International S.r.l. in liquidazione.

Infatti, il bilancio intermedio di liquidazione al 31.12.2019 della controllata, si chiude con un utile di Euro 215.760 (determinato principalmente dal sopravvenuto incasso di un credito

precedentemente ritenuto inesigibile), a fronte di una perdita, rilevata nel 2018, di Euro 4.608.334.

Al riguardo, riteniamo utile ricordare che, al 31 dicembre 2019, l'investimento complessivo della Vostra Società nella controllata OMB International Srl è rappresentato ormai sostanzialmente dal valore contabile residuo (Euro 2.816.634) dei finanziamenti concessi a partire dal 2012 alla controllata, al netto delle svalutazioni effettuate a tutto il 31.12.2018. Si evidenzia che non è stato necessario procedere a svalutazioni nel 2019.

È evidente, pertanto, che la possibilità, da parte di OMB International, di far fronte puntualmente alle obbligazioni assunte, oramai principalmente nei confronti della controllante, è strettamente correlata all'effettivo e tempestivo incasso dei crediti iscritti in bilancio, ormai unico elemento dell'attivo.

Tra i crediti evidenziamo, in particolare, quello derivante dalle Imposte anticipate iscritte in anni precedenti a seguito della svalutazione di crediti inesigibili per i quali non si sono ancora realizzate quelle condizioni di "certezza della perdita" che consentono di procedere alla deduzione fiscale della stessa (attraverso la partecipazione al consolidato fiscale di gruppo).

Il "realizzo" di tale voce, pari a circa Euro 1,9 milioni, dipende pertanto dal verificarsi di quelle condizioni di "certezza" che la normativa fiscale impone per poter procedere alla deduzione fiscale delle perdite su crediti.

Diamo atto del fatto che il Consiglio di Amministrazione mantiene costantemente monitorata l'evoluzione della procedura di liquidazione di OMB, anche tramite i periodici aggiornamenti trasmessi dal liquidatore.

#### ▪ Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Alla luce dell'attività di vigilanza svolta e della relazione rilasciata dalla Società di

Revisione, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019, così come redatto dagli amministratori, concordando inoltre con la proposta di destinazione dell'utile di esercizio dagli stessi formulata.

In considerazione della scadenza del mandato triennale del Collegio Sindacale, cogliamo l'occasione per esprimere un sentito ringraziamento all'Azionista di maggioranza per la fiducia accordata, nonché al Consiglio di Amministrazione, al Direttore Generale ed ai dipendenti per la cordiale e tempestiva collaborazione.

Brescia, 10 Giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Dott. Antonio Passantino                      Presidente

Dott. Alberto Papa                              Sindaco Effettivo

Dott.ssa Luisa Anselmi                        Sindaco Effettivo

