

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

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, comma 2, C.C.

Bilancio di esercizio al 31.12.2017

Signori Azionisti,

con la presente, Vi riferiamo circa gli esiti dell'attività di vigilanza svolta nel corso del 2017, 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.

▪ **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 23 gennaio 2018, il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato il terzo aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (2018-2020), adottato per la prima volta nel dicembre 2014. Il piano aggiornato, redatto ai

sensi della normativa vigente in materia dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Responsabile per la Trasparenza, 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 riunione tenutasi in data 23 gennaio 2018, 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:

- dal responsabile della funzione di *Internal Audit* il resoconto dell'attività svolta nel corso del 2017 ove si conferma che, nel corso delle verifiche effettuate, non sono emerse irregolarità nell'applicazione procedure e dei regolamenti adottati dalla Società, nonché nell'attuazione delle misure previste dal Piano Triennale di prevenzione della corruzione (PTPC);
- dall'Organismo di Vigilanza la relazione annuale sull'attività svolta nel 2017. Al

riguardo si segnala che l'OdV, pur evidenziando la necessità di provvedere all'aggiornamento del Modello Organizzativo in relazione alle recenti novità normative, conferma di non aver riscontrato violazioni nell'applicazione 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.

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 2017, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 16 marzo, 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, in data 27 marzo 2018, 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 1.553.497 (contro un utile di Euro 1.143.039 nel 2016) e un patrimonio netto di Euro 55.405.010 (contro Euro 53.851.513 nel 2016).

Anche quest'anno il risultato economico della Società, ampiamente positivo con riferimento alla gestione caratteristica ("differenza ricavi e costi della produzione" pari a Euro 4.243.998 contro Euro 4.496.154 del 2016) è stato penalizzato dalle perdite rilevate nella controllata OMB International S.r.l., in liquidazione dal 3 novembre 2016.

Infatti, il bilancio intermedio di liquidazione al 31.12.2017 della controllata, si chiude con una perdita di Euro 1.486.470, principalmente determinata dalla svalutazione di crediti in essere a fine anno. Tale perdita ha determinato, per la controllante, la necessità di svalutare completamente la partecipazione, per il valore residuo di Euro 33.515 e, per la differenza di Euro 1.452.955, svalutare il credito finanziario in essere nei confronti della controllata.

Al riguardo, riteniamo utile ricordare che, al 31 dicembre 2017, l'investimento complessivo della Vostra Società nella controllata OMB International Srl ammonta a Euro 7.948.367 rappresentato ormai unicamente dal valore contabile residuo dei finanziamenti concessi a partire dal 2012 alla controllata, al netto della svalutazione operata in relazione alla rinuncia resasi necessaria per la ricapitalizzazione operata nel mese di gennaio 2016 nonché della svalutazione rilevata nel 2017, come più sopra descritto.

A quanto sopra si aggiungono crediti commerciali che ammontano a Euro 3.136.843 (di cui Euro 500.000 incassati nei primi giorni del 2018).

E' 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, oramai unico elemento dell'attivo.

Purtroppo permangono, con riferimento a tali crediti, situazioni di rischio che tuttavia, al momento non è possibile stimare con ragionevole certezza, anche in considerazione della scadenza a lungo termine di una consistente parte di essi.

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 Legale, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017, così come redatto dagli amministratori, concordando inoltre con la proposta di destinazione dell'utile di esercizio dagli stessi formulata.

Brescia, 27 marzo 2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Antonio Passantino	Presidente
Dott. Alberto Papa	Sindaco Effettivo
Dott.ssa Luisa Anselmi	Sindaco Effettivo

