
Metro Brescia Società a responsabilità limitata

Relazione Sindaci

Relazione del
Collegio Sindacale
al bilancio chiuso al

31/12/2021

Esercizio dal 01/01/2021
al 31/12/2021

Sede in Brescia, Via L. Magnolini n.3
Capitale sociale euro 4.020.408,16 interamente versato
Cod. Fiscale 03368590984
Iscritta al Registro delle Imprese di BRESCIA nr. 03368590984
Nr. R.E.A. 528335

Metro Brescia Società a responsabilità limitata

Relazione Sindaci

All'assemblea dei soci della società Metro Brescia Società a responsabilità limitata con sede in Brescia, Via L. Magnolini n.3 assegnataria del numero di iscrizione al Registro Imprese di Brescia e codice fiscale 03368590984.

In premessa alla relazione è opportuno precisare che il Collegio Sindacale estensore della presente relazione è formato da:

Dott. Sabina Iolanda Megale Maruggi in carica dal 30 aprile 2019

Dott. Andrea Puletti in carica dal 30 aprile 2019

Dott. Barbara Cavalieri già Sindaco Supplente della società in carica, in qualità di Sindaco Effettivo dal 2 febbraio 2022 a seguito di dimissioni dalla carica del Dott. Marco Orazi

La presente relazione è stata approvata collegialmente da parte del Collegio Sindacale nei termini di cui all'art. 2429 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 il Collegio Sindacale, nella composizione precedente all'assunzione di carica da parte del Dott. Cavalieri, ha svolto le funzioni di vigilanza previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile.

La nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Non prevedendo lo statuto che la revisione legale dei conti sia esercitata dal Collegio Sindacale e avendo la Società conferito l'incarico della revisione legale dei conti ad una Società di Revisione Indipendente, l'attività medesima, ai sensi dell'articolo 2409-bis del codice civile, è stata svolta da Ernst & Young S.p.A.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

In virtù della conoscenza che il Collegio sindacale ha maturato in merito alla società e per quanto concerne:

- la tipologia di attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

e tenuto anche conto delle dimensioni e problematiche dell'azienda, si evidenzia che le fasi di pianificazione dell'attività di vigilanza – nella quale sono valutati i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati e rimangono adeguati all'attività svolta dalla società;
- le risorse umane costituenti la forza lavoro non sono sostanzialmente mutate.

I riflessi della grave emergenza Covid-19 hanno impattato sull'esercizio chiuso al 31/12/2021, la società ha rimodulato i programmi di servizio e ridotto la capacità di carico dei treni per andare incontro ai vari DPCM e ordinanze susseguite. In relazione ai ricavi, svolgendo per contratto di servizio con Brescia Mobilità la conduzione tecnica e la manutenzione della metropolitana leggera automatica di Brescia, l'effetto Covid-19 non ha avuto particolari conseguenze. Sul fronte invece dei costi si sono registrati degli incrementi relativamente a tutti quelli correlati alle misure da attuare a seguito delle norme per la tutela ed il contenimento della diffusione del virus.

Metro Brescia Società a responsabilità limitata

Relazione Sindaci

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa di cui all'art.2429 comma 2 c.c. e precisamente:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta dal Collegio sindacale nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo, da parte dell'organo di amministrazione, della deroga di cui all'art. 2423 c.4 c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c. come richiamato dall'art. 2477 c.c.

Si resta, in ogni caso, a disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Collegio sindacale hanno riguardato l'esercizio 2021, periodo nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni del Consiglio di Amministrazione delle quali sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, focalizzando l'attenzione sulle problematiche di natura contingente e/o eccezionale al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, monitorati con periodicità costante.

Abbiamo, nella composizione precedente all'assunzione di carica da parte del Dott. Cavalieri, partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione e ad una Assemblea dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Inoltre, in data 20 settembre 2021 abbiamo, nella composizione precedente all'assunzione di carica da parte del Dott. Cavalieri, rilasciato dietro richiesta del socio Brescia Mobilità S.p.A. una Relazione sul primo semestre dell'esercizio 2021, al fine esclusivo dell'attuazione delle misure di cui al Regolamento di disciplina dei controlli interni, adottato con deliberazione del Consiglio del Comune di Brescia in data 22 marzo 2013.

In merito all'attuale contratto di esercizio della metropolitana il cui termine era fissato per il giorno 1 marzo 2020 prorogato fino al 31 dicembre 2020, siamo stati informati dall'organo amministrativo circa la Delibera con la quale il Comune di Brescia ha ritenuto non necessaria una formale proroga con atto espresso dei contratti in essere relativi al servizio Metrobus, confermando la prosecuzione sia del contratto di affitto con Brescia Infrastrutture S.r.l. sia del contratto di servizio con Brescia Mobilità, con l'autorizzazione, per quest'ultima, ad avvalersi di Metro Brescia Società a Responsabilità Limitata fino al completamento delle procedure per il nuovo affidamento del servizio di trasporto pubblico tramite Metropolitana.

Metro Brescia Società a responsabilità limitata

Relazione Sindaci

Abbiamo, nella composizione precedente all'assunzione di carica da parte del Dott. Cavalieri, ricevuto informazioni dall'Organismo di Vigilanza della società in relazione alle attività da medesimo poste in essere ai sensi del D.Lgs 231/01, sull'adeguatezza del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo predisposto e sulla sua revisione. La più recente relazione, rilasciata dal citato O.d.V. in data 24/01/2022, non rileva particolari criticità segnalando che nel corso dell'anno lo stesso non ha ricevuto alcuna segnalazione per presunte o effettive condotte in violazione del Modello (MOGC).

Abbiamo, nella composizione precedente all'assunzione di carica da parte del Dott. Cavalieri, altresì ricevuto periodiche informative dal Responsabile della prevenzione della corruzione e Responsabile della trasparenza istituito a livello di gruppo Brescia Mobilità, sull'attuazione degli adempimenti di legge.

Abbiamo, nella composizione precedente all'assunzione di carica da parte del Dott. Cavalieri, acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.

I rapporti con le persone operanti nella struttura – amministratori, dipendenti e consulenti esterni – si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati. Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare un'appropriata conoscenza delle problematiche aziendali;

Quanto all'assetto organizzativo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo, nella composizione precedente all'assunzione di carica da parte del Dott. Cavalieri, valutato e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. come richiamato dall'art. 2477 c.c..

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c. come richiamato dall'art. 2477 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.



Metro Brescia Società a responsabilità limitata

Relazione Sindaci

Non abbiamo dovuto effettuare segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

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

Osservazioni e proposte in ordine la bilancio e alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato approvato dall'organo di amministrazione, che lo ha trasmesso al Collegio Sindacale perché potesse esprimerne il proprio parere.

Esso è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

La Società di Revisione Indipendente cui è stata affidata la revisione legale ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27/1/2010 n.39. La relazione rilasciata in data 13 aprile 2022 rileva che *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Metro Brescia S.r.l. al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione."* e che *"la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Metro Brescia S.r.l. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge."*

In merito al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 riferiamo quanto segue.

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

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e sono risultati conformi al disposto dell'art. 2426 c.c., come modificato dal D. Lgs. 139/2015, tenuto anche conto delle deroghe disposte dall'art.12 del citato decreto.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

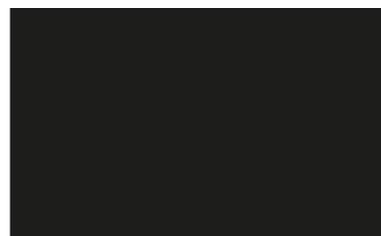
Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dall'art. 2423 c.4 c.c.

È stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella Nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro.

Si segnala inoltre che la Società non ha debiti verso il sistema bancario, non ha effettuato investimenti in strumenti finanziari derivati e non ne detiene.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo ulteriori osservazioni al riguardo.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto dell'esercizio pari ad euro 158.260,00sposta in chiusura della Nota Integrativa, il



Metro Brescia Società a responsabilità limitata

Relazione Sindaci

Collegio sindacale non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei soci.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso il 31/12/2021, così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Brescia, 13 aprile 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Sabina Iolanda Megale Maruggi – Pres

Dott. Andrea Puletti – Sindaco effettivo

Dott. Barbara Cavalieri – Sindaco effettivo

