

**METRO BRESCIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA –
BILANCIO DI ESERCIZIO 2023**

Relazione del Collegio Sindacale

Metro Brescia Società a responsabilità limitata

Relazione Sindaci

Relazione del
Collegio Sindacale
al bilancio chiuso al

31/12/2023

Esercizio dal 01/01/2023
al 31/12/2023

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

Dott.ssa Sabina Iolanda Megale Maruggi, in carica dal 28 giugno 2022

Prof. Gianfranco Rusconi, in carica dal 28 giugno 2022

Dott.ssa Lucrezia Cossi, in carica dal 28 giugno 2022

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

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 il Collegio Sindacale 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 dalla suddetta società Crowe Bompani 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;
- le risorse umane costituenti la forza lavoro non sono sostanzialmente mutate.

Per quanto riguarda l'andamento del costo dell'energia elettrica, si sono registrati impatti sia sul lato dei ricavi che dei costi. Nello specifico, in relazione ai ricavi delle vendite e delle prestazioni riferite al corrispettivo di servizio contrattuale da Brescia Mobilità per la gestione e manutenzione ordinaria della Metropolitana di Brescia, si è registrata una diminuzione rispetto all'esercizio precedente. Il 2022 era infatti stato caratterizzato da maggiori corrispettivi di servizi erogati da Brescia Mobilità legati allo straordinario incremento dei costi dell'energia sostenuti dalla Società. Sul fronte dei costi, si è registrata una diminuzione dei costi per servizi derivante principalmente dalla riduzione della spesa sostenuta per l'energia elettrica.

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 2023, 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 partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione e Assemblee 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.

Nel corso dell'esercizio 2023 è stato approvato il bilancio di sostenibilità 2022 del Gruppo Brescia Mobilità, finalizzato a progettare, gestire, valutare, migliorare e sviluppare i relativi servizi del Gruppo stesso attraverso l'approccio tipico della Corporate Social Responsibility (Responsabilità Sociale di Impresa), in linea con i 17 Sustainable Development Goals (Obiettivi di Sviluppo Sostenibile) delle Nazioni Unite al 2030.

Il Bilancio di Sostenibilità 2022 è stato rinnovato, arricchito ed approfondito e offre un'ampia e dettagliata presentazione dei servizi gestiti dal Gruppo, dei risultati raggiunti in corso d'anno, delle specifiche iniziative o progettualità avviate nel corso dello stesso, degli obiettivi futuri.

Inoltre, in data 25 settembre 2023 abbiamo rilasciato dietro richiesta del socio Brescia Mobilità S.p.A. una Relazione sul primo semestre dell'esercizio 2023, 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 n. 29/10630

Metro Brescia Società a responsabilità limitata

Relazione Sindaci

P.G. successivamente aggiornato con deliberazione del 25 giugno 2019 n. 76 e deliberazione del 25 giugno 2021 n. 51.

Abbiamo ricevuto informazioni dall'Organismo di Vigilanza della società in relazione alle attività dal 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.

Dalle relazioni annuali 2023 degli Organismi di Vigilanza (avv. Germano Margiotta e dott.ssa Roberta Perico succedutisi durante l'anno 2023) non sono emerse particolari criticità ed entrambi gli Organismi di Vigilanza, ognuno per il periodo di svolgimento dell'incarico, non hanno ricevuto alcuna segnalazione per presunte o effettive condotte in violazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla società.

Abbiamo altresì ricevuto periodiche informative dal Responsabile della prevenzione della corruzione e Responsabile della trasparenza istituito a livello di gruppo Brescia Mobilità, sullo stato di attuazione degli adempimenti di legge.

Abbiamo 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'appropriate conoscenza delle problematiche aziendali;

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

Abbiamo 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 dalle sue controllate 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..

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

Metro Brescia Società a responsabilità limitata

Relazione Sindaci

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 al bilancio e alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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 05 aprile 2024 rileva che *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, 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 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge."*

In merito al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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 381.435,00 esposta in chiusura della Nota Integrativa, il Collegio sindacale non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei soci.

Conclusioni

Metro Brescia Società a responsabilità limitata

Relazione Sindaci

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 ostantive all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso il 31/12/2023, così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Brescia, 08 aprile 2024

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott.ssa Sabina Iolanda Megale Maruggi – Presidente

Prof. Gianfranco Rusconi – Sindaco effettivo

Dott.ssa Lucrezia Cossu – Sindaco effettivo