

BRESCIA MOBILITA' SPA

Società Metropolitana di Mobilità

Sede legale Via S. Padre Pio da Pietrelcina, 1 – BRESCIA

Codice fiscale e partita iva 02246660985

REA di Brescia n. 433626

Relazione Annuale del Collegio Sindacale all'assemblea (art. 2429 2°c. del codice civile) al bilancio d'esercizio al 31.12.2013

Ai Signori Azionisti della società Brescia Mobilità spa.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2013 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo le Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, con un riscontro dell'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza.

Informazioni sull'attività e operazioni di maggior rilievo

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, 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 d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori e dal Direttore Generale durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, compiute dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta e sulla base delle informazioni ottenute dalla Società di Revisione, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la segnalazione agli organi di controllo o menzione nella presente relazione.

Abbiamo tenuto riunioni con i Sindaci delle società controllate Brescia Trasporti spa e Metro Brescia srl e con quelli della società incorporata Sintesi spa e non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo altresì tenuto riunioni e scambiato informazioni con i Sindaci della controllata OMB srl e non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione in aggiunta a quanto da loro esposto nella relazione al bilancio 2013.

Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza prendendo atto che le procedure interne adottate dalla società sono state rispettate e correttamente applicate e che non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Nel corso dell'anno il Collegio ha verificato una gara d'appalto a campione, l'operazione di fusione per incorporazione di Sintesi spa in Brescia Mobilità spa (norma 10.4 delle norme di comportamento del Collegio Sindacale), la "review" del piano di business del parcheggio Castello redatta dalla Società Deloitte Financial Advisory Services e il contratto di affidamento del servizio di trasporto pubblico locale nel Comune di Brescia svolto per mezzo della Metropolitana Leggera.

Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio 2013

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza come sopra descritta, riteniamo opportuno porre l'accento sulle seguenti operazioni avvenute nel corso del 2013:

- Fusione per incorporazione della società Sintesi spa.

Le assemblee delle società Brescia Mobilità spa e Sintesi spa hanno deliberato, in data 21 ottobre 2013, la fusione mediante incorporazione della controllata nella controllante. La fusione ha avuto efficacia in data 30 dicembre 2013, con effetti contabili e fiscali retrodatati al primo gennaio 2013.

- Acquisizione della maggioranza assoluta in Metro Brescia srl.

In data 10 gennaio 2013 Brescia Mobilità spa ha acquisito la partecipazione di maggioranza assoluta (51%) di Metro Brescia srl, mediante sottoscrizione di un aumento di capitale sociale; successivamente Brescia Mobilità spa ha sottoscritto un nuovo aumento di capitale. La partecipazione al 31 dicembre 2013 ammonta a Euro 4.020.408.

- Gestione del servizio Metrobus.

Il Consiglio Comunale di Brescia, con deliberazione n. 14/18566PG del 27 febbraio 2013, ha deliberato di affidare a Brescia Mobilità spa la gestione del servizio Metrobus alle condizioni e ai termini indicati nel contratto di servizio, sottoscritto dalle parti in data 24 maggio 2013. Il 2 marzo 2013 è entrata in funzione la Metropolitana Leggera.

- OMB International srl a s.u.

Con delibera n. 132 del 24 settembre 2013 e con delibera n. 165 del 20 novembre 2013, il Consiglio Comunale di Brescia ha dato precise indicazioni a Brescia Mobilità spa affinché pervenisse alla cessione di OMB, nel rispetto di quanto deliberato.

Conseguentemente Brescia Mobilità nel corso dell'ultimo quadrimestre 2013, avvalendosi anche dell'intervento di professionisti esterni, ha posto in essere le "operazioni" ritenute idonee al

raggiungimento degli obiettivi indicati dal Consiglio Comunale; l'operazione sarà presumibilmente conclusa nel corso del 2014.

Nella relazione sulla gestione al bilancio 2013, gli Amministratori comunicano che *"E' previsto che successivamente OMB International srl sia incorporata in Brescia Mobilità spa, che nel frattempo garantirà l'eventuale sostegno finanziario necessario alla continuità aziendale"*.

Il Collegio Sindacale informa che dalla data di chiusura del presente bilancio e alla data di stesura della presente relazione, la società ha già erogato a OMB nuovi finanziamenti per Euro 4.000.000,00 ed ha rilasciato una fidejussione per Euro 150.000 e lettera di patronage verso SACE di un ulteriore Euro 1.000.000.

Al 31 dicembre 2013 il capitale sociale di OMB è pari a Euro 5.100.000. Con il risultato d'esercizio 2013, (perdita di Euro 8.313.417), il patrimonio netto della controllata ammonta a Euro 10.173.823, in linea con il valore della partecipazione iscritta nel bilancio di Brescia Mobilità per Euro 10.138.583, a seguito della svalutazione operata di Euro 8.313.417.

-Progetti e lavori in corso di realizzazione

Tra i progetti e i lavori in corso di realizzazione si evidenzia quanto segue:

Parcheggio Galleria Castello, iscritto in bilancio tra le immobilizzazioni in corso e acconti immateriali per Euro 875.491, a seguito di concessione a titolo gratuito da parte del Comune di Brescia dell'utilizzo del suolo e del sottosuolo pubblico per la realizzazione di un parcheggio multipiano, come da progetto definitivo, presentato e depositato presso gli Uffici del Comune.

A oggi i lavori di costruzione non sono ancora iniziati.

Il Collegio Sindacale prende atto che l'Organo Amministrativo ha ritenuto opportuno mantenere iscritte tra le immobilizzazioni in corso, le spese sostenute per tale progetto in attesa d'indicazioni ufficiali da parte dell'Amministrazione Comunale circa la realizzazione dello stesso.

Spese per la realizzazione sistema veicolare parcheggi metro bus, iscritte in bilancio nelle "immobilizzazioni in corso materiali", per euro 481.614.

-Progetti sospesi e/o eliminati

Il Collegio Sindacale dà atto che la società non darà corso alla realizzazione dei progetti riguardanti il parcheggio di Iseo e uffici nuova sede previsti nel bilancio dell'esercizio 2012.

Adeguatezza dell'assetto organizzativo

Per quanto di nostra competenza abbiamo verificato e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento della struttura organizzativa della società, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza delle disposizioni impartite dalla società alle società controllate, tramite raccolta d'informazioni dai responsabili della funzione organizzativa, incontri con la Società di Revisione e con i Collegi Sindacali delle società controllate, ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Sono state esaminate le situazioni contabili infrannuali, prendendo atto degli scostamenti rispetto al budget previsionale, nonché eseguite verifiche sulla gestione della liquidità, sugli investimenti, sulle sopravvenienze attive (ordinarie e straordinarie) e passive.

Sono state compiute delle verifiche sulle coperture assicurative e sul recepimento delle disposizioni normative introdotte con la legge 190/2012 e con il D.L. 14 marzo 2013, n. 33 riguardanti gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione d'informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni e società partecipate dalle pubbliche amministrazioni.

Sono continuate le riunioni con gli esponenti della Società di Revisione, con i quali è proseguito lo scambio di elementi di conoscenza, di osservazioni e commenti sull'organizzazione, sui processi d'impresa, sul sistema informativo e su ogni altro controllo effettuato nell'ambito dei rispettivi incarichi conferiti, anche ai sensi delle *Norme di comportamento del Collegio Sindacale* e, in particolare, la norma 5.3 "Rapporti con il revisore legale o con la Società di Revisione legale".

La Società di Revisione ci ha informati, nel corso dell'esercizio, sulle proprie attività atte a valutare l'affidabilità del sistema amministrativo contabile, sulla corretta rilevazione dei fatti di gestione, sulla regolarità degli adempimenti amministrativi e fiscali e non sono emersi dati e informazioni rilevanti.

Da ultimo, segnaliamo l'aggiornamento sulle attività svolte dall'Organismo di Vigilanza, ai sensi del D.Lgs231/01.

Sistema di controllo interno e sistema amministrativo-contabile

Abbiamo acquisito informazioni e vigilato sul sistema di controllo interno e non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento d'informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, l'esame dei documenti aziendali e l'analisi dei risultati del lavoro svolto dalla Società di Revisione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Sul piano operativo, il Collegio Sindacale in particolare ha esaminato la documentazione aziendale disponibile, i manuali operativi, regolamenti interni, l'organigramma e le eventuali altre mappature dei processi disponibili (pur se realizzate per altre finalità quali, ad esempio, la certificazione di qualità o la organizzazione dei processi stessi).

La società ha impartito adeguate istruzioni operative alle società controllate in modo tale da avere le informazioni necessarie per la redazione del bilancio e per la gestione delle attività del gruppo.

Al riguardo, si segnala che le tre società controllate, Metro Brescia srl, Brescia Trasporti Spa e OMB International Srl a s.u., sono soggette a direzione e coordinamento da parte della capogruppo Brescia Mobilità, avendo presente che i rapporti con le controllate sono soprattutto di tipo commerciale e che la

capogruppo svolge per conto delle controllate Brescia Trasporti spa e Metro Brescia srl, le funzioni amministrative generali regolamentate da specifici contratti di servizio.

Con il Comune di Brescia, controllante di Brescia Mobilità, l'esecuzione dei servizi di trasporto con la Metropolitana Leggera è regolata da un contratto di affidamento, mentre la gestione e manutenzione di impianti semaforici, ztl, multafot, videosorveglianza e gestione dei parcometri è regolata da un contratto programma; in entrambi i contratti sono determinate le condizioni e i modi di svolgimento dei servizi, nonché le condizioni economiche.

Incarichi alla Società di Revisione

Su espressa dichiarazione del Direttore Generale, confermata dalla società incaricata alla revisione contabile, si rileva che alla stessa e a soggetti legati a quest'ultima da rapporti continuativi sono stati conferiti i seguenti incarichi:

Relazione della Società di Revisione sul "Prospetto dei saldi a credito e a debito di Brescia Mobilità Spa con il Comune di Brescia al 31/12/2013".

Relazione della Società di Revisione sulle posizioni creditorie di Omb International verso i clienti "Area Roma" e "Area Sud America" predisposta dagli amministratori della controllata Omb International.

Revisione contabile limitata a titolo volontario del Bilancio Semestrale Intermedio al 30/06/2013 di Brescia Mobilità e delle sue controllate Brescia Trasporti, Sintesi, Omb International e Metro Brescia.

Incarico assegnato alla società Deloitte Financial Advisory Services relativo al "Review del piano di business" relativo alla realizzazione di un nuovo parcheggio sotto il Castello.

Il Collegio con verbale del 23 aprile 2013 ha espresso in modo motivato la proposta di nomina della Società di Revisione contabile del bilancio e del bilancio consolidato per Brescia Mobilità e sue controllate (esclusa OMB International srl) ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010.

Operazioni Atipiche

Non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con società del gruppo o parti correlate.

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

Rilievi della Società di Revisione

In ordine ai rilievi e ai richiami d'informativa contenuti nella relazione della Società di Revisione al bilancio dell'esercizio 2013, si dà atto di quanto segue:

Brescia Mobilità spa

Per una migliore comprensione del bilancio d'esercizio, si richiama l'attenzione sulle seguenti informazioni più ampiamente descritte nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione:

- Nel corso dell'esercizio si è perfezionata l'operazione di fusione per incorporazione della controllata Sintesi S.p.A. La fusione ha avuto efficacia a partire dal 30 dicembre 2013, data dell'ultima iscrizione

dell'atto di fusione medesimo al registro imprese. Ai fini contabili e fiscali, la fusione ha avuto efficacia dall'1 gennaio 2013.

- La partecipazione di controllo in OMB International S.r.l. è stata oggetto di svalutazione nel corso dell'esercizio 2013 per Euro 8.313 migliaia al fine di recepire la perdita dell'esercizio della partecipata stessa. Si evidenzia inoltre che è stato deliberato il conferimento da effettuarsi nel primo semestre 2014 del ramo produttivo di OMB International S.r.l. ad una società di nuova costituzione denominata OMB Technology S.r.l., così come la cessione del 40% di quote societarie di quest'ultima a soggetti terzi. E' previsto infine che, successivamente l'operazione di conferimento, OMB International S.r.l. sia incorporata in Brescia Mobilità S.p.A., che nel frattempo garantirà il sostegno finanziario necessario alla continuità aziendale della controllata.

OMB

- In data 12 marzo 2014 OMB International S.r.l. ha costituito la società a responsabilità limitata OMB Technology S.r.l, alla quale sarà conferito nel primo semestre 2014 il ramo produttivo di OMB International S.r.l.. Tale ramo è stato oggetto di specifica perizia di stima riferita alla data del 31 dicembre 2013 redatta da un professionista indipendente ai sensi dell'art. 2465 del Codice Civile. E' prevista inoltre la cessione del 40% di quote societarie di tale società di nuova costituzione a soggetti terzi.

- Il bilancio al 31 dicembre 2013 evidenzia un patrimonio netto di Euro 10.174 migliaia, comprensivo della perdita dell'esercizio pari a Euro 8.313 migliaia, e un indebitamento finanziario di Euro 28.340 migliaia dei quali Euro 5.000 migliaia verso il Socio Unico Brescia Mobilità S.p.a..

Inoltre, l'attivo patrimoniale della Società include costi per Ricerca e Sviluppo iscritti in esercizi precedenti pari a Euro 775 migliaia al netto degli ammortamenti stanziati ed espone nella voce crediti verso clienti, crediti interamente scaduti pari a circa Euro 3.831 migliaia verso il cliente di riferimento del Sud America, per i quali è in corso la valutazione dell'azione più efficace da intraprendere per il recupero integrale di tali crediti.

Come evidenziato nella relazione sulla gestione alla nota "Continuità Aziendale" gli Amministratori danno conto delle incertezze che caratterizzano il contesto economico in cui la Società opera e gli impatti che le stesse hanno sulla gestione e illustrano come i principi contabili adottati per la redazione del bilancio siano quelli relativi ad un'azienda in condizioni di funzionamento in quanto gli Amministratori ritengono che, pur nel contesto sopracitato, la Società possa operare in condizioni di continuità aziendale nel prevedibile futuro in considerazione del miglioramento dei flussi finanziari dovuto all'incasso previsto dei crediti verso clienti, del livello di capitalizzazione della Società, dell'operazione di conferimento citata al paragrafo precedente ed in considerazione del sostegno finanziario garantito da parte del Socio Unico Brescia Mobilità S.p.A. inteso a coprire il fabbisogno finanziario della Società e conseguentemente assicurare la continuità aziendale. Gli

Amministratori riportano inoltre che è previsto che OMB International S.r.l. sia incorporata in Brescia Mobilità S.p.A.

Denunce al Collegio

Non sono pervenute esposti o denunce ex art. 2408 c.c.

Rilascio di pareri

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge al di fuori di quelli già menzionati nella presente relazione.

Continuità aziendale

Il Collegio Sindacale sulla base dei riscontri e dei controlli effettuati dichiara che non risultano elementi che possano mettere in dubbio la sussistenza del presupposto di continuità aziendale.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c. in merito al quale riferiamo quanto segue.

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
Attivo	96.592.633	84.891.131
Passivo	29.903.471	20.221.993
Capitale e riserve	66.653.854	64.558.619
Risultato dell'esercizio	35.308	110.519
Conti d'ordine	101.201.458	94.411.525
CONTO ECONOMICO		
Risultato della gestione ordinaria	2.693.110	271.404
Risultato della gestione finanziaria	4.948.352	220.924
Rettifiche di valore attività finanziarie	-8.313.417	0
Risultato della gestione straordinaria	130.986	142.413
Imposte sul reddito	576.277	-524.222
Risultato dell'esercizio	35.308	110.519

Le differenze più visibili rispetto al bilancio dell'esercizio precedente riguardano essenzialmente gli effetti dell'operazione di fusione per incorporazione della società Sintesi spa in Brescia Mobilità spa e i rapporti con la controllata OMB International srl a s.u., di cui abbiamo già fornito dettagliate notizie nella presente relazione. Esse si possono riassumere come segue:

Descrizione	Valore bilancio 2013	Valore bilancio 2012
Immobilizz. immateriali	8.432.879	2.192.112
Immobilizzazioni finanziarie	25.026.184	33.768.891
Credit v/imprese controllate	12.285.618	4.226.777
Attivo Circolante	29.294.683	16.275.432
Debiti	21.320.501	12.814.600
Valore della produzione	49.689.872	18.791.548
Costi della produzione	46.996.762	18.520.144
Proventi e oneri finanziari	4.948.352	220.924
Rettifiche di valore di att. finanz	-8.313.417	0

Non essendo a noi demandato 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. 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.

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

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

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti, il bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale, e che, per quanto riguarda la

forma e il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa con l'applicazione dei criteri esposti nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5, il Collegio Sindacale dà atto che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale nuovi costi di ricerca, sviluppo e pubblicità rispetto a quelli già contabilizzati nell'esercizio precedente (consulenza per il progetto Brescia City Logistic).

Non vi sono state modifiche rispetto ai criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non vi sono state deroghe a quanto dispongono gli articoli da 2423bis a 2426 del codice civile.

La nota integrativa contiene quanto prescritto dall'art. 2427 del codice civile, e rispetta le disposizioni del comma 1, dell'art. 10 della legge n. 72/1983, e comma 3 dell'art. 11 della legge n. 342 del 21 novembre 2000 "collegato" alla finanziaria 2000 (rivalutazione facoltativa di beni delle imprese).

Si dà, inoltre, atto che la relazione sulla gestione sviluppa l'analisi dei rischi (rischio finanziario, rischio di prezzo, rischio di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari).

La Società di Revisione legale Deloitte & Touche spa, a cui è affidata la revisione legale della Vostra società, ha rilasciato in data 14 aprile 2014 ai sensi dell'art. 14 del D.lgs n. 39/2010, la relazione in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31.12.2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra società.

Conclusioni

Il Collegio Sindacale ritiene doveroso ringraziare gli amministratori e tutto il personale addetto all'amministrazione per la collaborazione prestata nel corso delle compiute verifiche sindacali che l'ha agevolato nell'opera di controllo imposta dalla legge.

Vi rammentiamo infine che con l'Assemblea di approvazione del bilancio vengono a scadere le cariche conferite ai membri del Collegio Sindacale, per cui sarete chiamati a deliberare anche in tal senso.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di controllo contabile, risultanze contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, il Collegio Sindacale non rileva cause ostative all'approvazione da parte dell'assemblea del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, così come redatto dagli Amministratori, e aderisce alla proposta formulata dagli Amministratori circa la destinazione del risultato di esercizio 2013.

Brescia, 14 aprile 2014

Il Collegio Sindacale

dott. Bruno Flavio Mennucci

dott.ssa Silvia Peronagi

rag. Graziano Trainini