

BRESCIA INFRASTRUTTURE SRL
A Socio Unico
25121 Brescia – Via Triumplina n. 14
C.F. e P.I. n. 03379210986 – Capitale Sociale € 120.183.000,00
Reg.Imprese n. 03379210986 – REA n. 529395
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Brescia

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL
BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA AI SENSI
DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Alla Assemblea della Società Brescia Infrastrutture S.r.l.,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Società Brescia Infrastrutture S.r.l. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 164.820,00.

Il Collegio Sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, alla Società di Revisione E. & Y. S.p.A. incaricata della revisione legale.

La società incaricata della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione con adeguato anticipo e anche 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza confrontandoci anche su argomenti specifici e comuni da valutare.

Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza attraverso le sue relazioni periodiche e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo.

La società, nel corso del 2023, ha proseguito nell'attività di mantenimento e gestione degli assets che il Comune di Brescia le ha affidato in concessione o attribuito in proprietà.

La società, inoltre, ha sviluppato nel 2023 la propria attività di progettazione e di direzione lavori nei cantieri delle opere a favore del Comune di Brescia.

La società ha inoltre presentato nel corso dell'esercizio il bilancio semestrale al 30.06.2023 nonché il budget dell'esercizio 2024 ed il programma triennale degli investimenti.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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 di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce da soci ex art. 2408 c.c.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Bilancio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto Finanziario e corredato dalla Relazione sulla Gestione e dalla Relazione sul Governo Societario.

Il bilancio al 31.12.2023, dopo l'atto di concessione dei beni demaniali, presenta una modifica nelle appostazioni dei beni patrimoniali propri o di terzi che abbiamo concordato con la Società di Revisione e con l'Organo Amministrativo, mentre il Patrimonio Netto ha avuto una modifica in diminuzione per effetto della applicazione dell'OIC 29 relativamente ad imposte comunali pregresse.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Brescia Infrastrutture S.r.l. al 31.12.2023 e 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".

Nella redazione del Bilancio, l'Organo Amministrativo non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 c.5 del c.c.

3) Proposta in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale, inoltre, concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Organo Amministrativo nella Nota Integrativa.

Brescia, 05 aprile 2024

Per il Collegio sindacale

Il Presidente

Manfredo Boni