

# **ATB MOBILITA' S.P.A. Socio Unico.**

**Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Bergamo.**

**Sede legale: Bergamo Via Monte Gleno n. 13.**

**Iscritta al Registro Imprese di BERGAMO - C.F. 02485010165 R.E.A. N. 292929.**

**Capitale sociale Euro 36.390.000,00 interamente versato.**

## **RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C. DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DI ATB MOBILITA' SPA.**

All'Azionista unico di ATB Mobilità SPA.

### **Premessa.**

Nel corso dell'esercizio 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

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 ATB Mobilità S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 851.085. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione, con il nostro assenso, in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c..

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.

L'attività di revisione legale dei conti di cui all'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 di verifica della rispondenza ai dati contabili è stata esercitata dalla società di revisione KPMG S.p.A., incaricata con delibera assembleare del 30 giugno 2022 fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2024.

Lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

### **STATO PATRIMONIALE**

Attivo	Euro	59.941.859
Passivo	Euro	17.152.693
Capitale sociale e riserve	Euro	41.938.081
Utile d'esercizio	Euro	851.085

Il risultato dell'esercizio, come sopra determinato, trova conferma nelle risultanze del Conto Economico, redatto in conformità allo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile.

## CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	10.905.664
Costi della produzione	Euro	(11.640.618)
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	(734.954)
Proventi e oneri finanziari	Euro	1.752.867
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	Euro	(166.828)
Risultato prima delle imposte	Euro	851.085
Imposte sul reddito	Euro	-
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	851.085

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti KPMG S.p.a. ci ha consegnato la propria relazione in data odierna 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, oltre ad essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e s. c.c..**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale, nonché con il Collegio sindacale della principale controllata ATB Servizi SPA, e non sono emersi dati ed informazioni che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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 dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

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

#### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio.**

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 di ATB Mobilità S.p.a. 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"*.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

Come indicato in premessa, la revisione legale è affidata alla società di revisione KPMG S.p.A. che in data odierna ha rilasciato la propria relazione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, senza evidenza di rilievi e/o di richiami di Informativa.

Con lettera in data 30 maggio 2024 il socio unico ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 del Codice Civile per il deposito presso la sede sociale del progetto di bilancio e degli altri documenti ivi indicati, incluse le relazioni del Collegio Sindacale e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti, sollevandoci da qualsiasi contestazione.

#### **Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio.**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e in considerazione dei contenuti della relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione da parte dell'Azionista del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori, e della proposta di destinazione dell'utile conseguito.

Bergamo, 3 giugno 2024

Il collegio sindacale

Emilio Flores

Sylvia Bassoli

Maurizio Maffei

