

BRIANZACQUE S.R.L.

Sede in MONZA - Viale E. FERMI n.105

Capitale sociale Euro 126.883.498,98 i.v.

Registro Imprese di Milano - Monza - Brianza - Lodi n. 03988240960 - cod. fisc. 03988240960

R.E.A. di Monza e Brianza n. MB - 1716796 – part. IVA 03988240960

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

VIGILANZA

Dato atto della conoscenza che dichiariamo di avere in merito alla Società e per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, confermiamo che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

Possiamo, quindi, confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale. Come rilevato nella Relazione al bilancio del precedente esercizio, la scadenza della Convenzione con ATO – MB, regolante i rapporti tra l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Monza e della Brianza e la Società in qualità di gestore del Servizio Idrico Integrato, è stata posta al 31/12/2041;
- la Società ha proseguito l'attività di riorganizzazione aziendale, anche in collaborazione e sinergia con altre aziende lombarde operanti nel medesimo settore, nell'ottica di ottenere un sempre più adeguato sistema amministrativo e contabile, oltre che di generale efficientamento;
- in tema di controllo, nel corso dell'esercizio la Società ha affidato a PWC S.p.A. l'incarico di *internal audit*.

Diamo atto che la Società detiene unicamente la partecipazione del 14,09 % in Water Alliance Acque di Lombardia - Rete di Imprese.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

L'attività svolta

Siamo stati nominati dall'Assemblea dei soci in data 5 giugno 2018 per il triennio 2018-2020.

Nel corso dell'esercizio stesso abbiamo regolarmente svolto le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni abbiamo redatto appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato a n.2 Assemblee dei soci, a n.12 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Abbiamo inoltre constatato che adeguata documentazione a supporto degli argomenti oggetto di discussione nei Consigli di Amministrazione e nelle assemblee è stata resa disponibile ad Amministratori, Sindaci e soci con ragionevole anticipo, tramite pubblicazione in apposito database aziendale.

Siamo stati opportunamente informati dagli Amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio e, in particolare, sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle eventuali incertezze significative relative alla continuità aziendale, nonché sui piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze. Abbiamo vigilato che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla Legge e allo Statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Società, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Aziendale.

Abbiamo tenuto i contatti necessari con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. Il controllo legale dei conti è stato attribuito alla società di revisione EY S.p.A. per il triennio 2018-2020 e pertanto il giudizio professionale sul bilancio d'esercizio 2020 compete alla medesima società di revisione.

Abbiamo approfondito la nostra conoscenza della struttura organizzativa della Società e vigilato, per quanto di nostra competenza, sulla sua adeguatezza, relativamente alla quale non abbiamo osservazioni da formulare.

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza 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 rispettive funzioni e dal soggetto incaricato della revisione legale ovvero l'esame dei documenti aziendali e in merito non abbiamo osservazioni da formulare.

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza, nominato in data 04/03/2019 e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Si dà atto che il Consiglio di Amministrazione ha deliberato in data 27/07/2020 l'aggiornamento del modello organizzativo ex D.Lgs. n.231/2001, in adeguamento alle novità normative introdotte dalla Legge n. 157/2019.

Mentre per quanto riguarda il D.Lgs. n.75/2020 che recepisce in via definitiva la Direttiva (UE) 2017/1371, l'aggiornamento è in corso di definizione.

Per quanto attiene la composizione dell'organismo si rileva che, a seguito delle dimissioni di uno

dei suoi componenti, in data 31/03/2021 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto ad integrare l'Organismo con la nomina di un nuovo membro.

Diamo atto dell'intervenuta nomina dell'*internal audit*, che ha svolto l'analisi dei rischi aziendali e definito il Piano di attività che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 31/03/2021 e che, pertanto, troverà concreta applicazione dall'esercizio in corso.

Al presente Collegio non è pervenuta alcuna denuncia ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri previsti dalla legge.

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

Abbiamo altresì vigilato:

- sul processo di predisposizione del Piano Previsionale 2021, approvato dall'assemblea dei soci il 12/02/2021;
- sulle azioni tempestivamente intraprese e le analisi effettuate dalla Società in relazione all'emergenza sanitaria COVID-19 ("Coronavirus") descritte nella Relazione sulla gestione alla quale si rimanda. Siamo stati costantemente aggiornati sull'evoluzione della situazione, per gli aspetti sia di natura finanziaria che di natura economica e gestionale, e abbiamo verificato che la Società ha prontamente attivato procedure di risposta alla crisi, che hanno riguardato l'integrazione delle procedure di tutela rispetto al rischio igienico – sanitario, al fine di garantire al massimo la salute e la sicurezza per i propri dipendenti, clienti e fornitori, nel rispetto delle indicazioni legislative via via emanate. La Società ha altresì promosso il lavoro da remoto. Il Collegio ha altresì vigilato sul fatto che la Società proceda costantemente nella necessaria attività di analisi, valutazione e mitigazione dei rischi connessi (sia sotto il profilo economico – finanziario che di sicurezza per i dipendenti, i fornitori e i clienti), considerato il perdurare della situazione di emergenza.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020, che evidenzia un utile d'esercizio di Euro 5.823.972.

Non essendo demandata al Collegio Sindacale 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 alla 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, del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di sviluppo per Euro 1.146.715.

Ai sensi dell'art.11, comma 3, della Legge n.342/2000, richiamata dall'art.110, comma 7, del D.L. n.104/2020, abbiamo verificato i criteri seguiti dagli Amministratori nella rivalutazione di taluni

beni di impresa, come analiticamente descritti in apposito paragrafo delle Relazione sulla gestione alla quale si fa espresso e integrale rinvio, nonché la corretta contabilizzazione della rivalutazione stessa e dell'imposta sostitutiva determinata e l'adeguatezza dell'informativa fornita nei documenti di bilancio. Confermiamo che i valori iscritti in bilancio e in inventario a seguito della rivalutazione non eccedono i valori effettivamente attribuibili ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 11, comma 2, della stessa Legge n.342/2000.

Abbiamo preso atto che ai sensi dell'art. 1, comma 125 e seguenti, della Legge n.124/2017 l'ammontare dei contributi ricevuti nel corso del 2020 da pubbliche amministrazioni è indicato in Nota integrativa e l'ammontare di sovvenzioni e contributi erogati è pubblicato sul sito della Società nell'area "Azienda – Società trasparente".

In merito alla Relazione del Governo Societario, compresa nella Relazione sulla Gestione, il Collegio ha verificato l'osservanza della stessa alle previsioni contenute nel D.Lgs. n.175/2016 e la coerenza alla previsione del regolamento per la misurazione del rischio di crisi aziendale; non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione

CONCLUSIONI

A conclusione del nostro esame, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal revisore legale dei conti contenute nell'apposita relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa, e non avendo obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, così come redatto dal Consiglio di amministrazione.

Vi ricordiamo infine che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2020 scade il mandato conferito all'Organo di Controllo; ringraziandovi per la fiducia accordataci Vi invitiamo a deliberare in merito.

Il presente verbale viene approvato all'unanimità e firmato dal suo Presidente.

Monza, li 14 aprile 2021

Il Collegio sindacale

Paola Paganelli



Marco Lombardi

Matteo Vertemati