

ATB SERVIZI S.P.A. con socio unico

Soggetta a direzione e coordinamento di ATB MOBILITA' S.P.A.

Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025

Redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

All'Assemblea degli azionisti della società ATB Servizi S.p.a. con socio unico

Premessa

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 il Collegio Sindacale ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del Codice Civile (attività c.d. "di vigilanza") essendo quelle previste dall'art. 2409-bis del Codice Civile (attività di revisione legale) demandata alla società di revisione KPMG S.p.a., il cui incarico è stato rinnovato dall'assemblea dei soci in data 1° luglio 2025 per il triennio 2025/2027. A tale proposito, il Collegio Sindacale dà atto di aver formulato, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, apposita proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale, contenuta in separato documento messo a disposizione dell'Assemblea.

La presente relazione è pertanto redatta esclusivamente ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile essendo riservata alla società di revisione la "Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39".

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 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.

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 Servizi S.p.A. al 31.12.2025, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 2.609.073.

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, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti KPMG S.p.a. ci ha consegnato la propria relazione datata 23 aprile 2026 contenente un giudizio senza modifica.

Pertanto, da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31.12.2025 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

Per l'esercizio 2025 gli Amministratori hanno ritenuto che la società sarà in grado, su un arco temporale di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, di garantire il regolare e continuo svolgimento della propria attività senza significative incertezze e pertanto, il bilancio è stato redatto adottando i principi contabili relativi a una società in normali condizioni di funzionamento.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Tenuto conto della consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale ha maturato nel tempo in merito alla società, con riferimento in particolare:

i) alla tipologia dell'attività svolta;

ii) alla struttura organizzativa e contabile,

e considerate le dimensioni e le caratteristiche dell'azienda, anche in relazione alla sua appartenenza al più ampio gruppo ATB, il Collegio rileva che la fase di pianificazione dell'attività di vigilanza - finalizzata alla valutazione dei rischi intrinseci e delle principali aree di attenzione connesse ai profili sopra indicati - è stata impostata facendo riferimento alle informazioni progressivamente acquisite nel tempo, riscontrate come tuttora attuali.

Su tali presupposti, è stato possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non ha subito sostanziali modifiche nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo, tenuto conto anche delle funzioni garantite dai contratti in essere con la società controllante, risulta adeguato alle dimensioni e alle caratteristiche dell'azienda;
- la dotazione delle strutture informatiche è rimasta sostanzialmente invariata;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non hanno registrato variazioni sostanziali.

Il confronto delle principali risultanze del conto economico degli esercizi 2025 e 2024, tenuto conto della presenza di componenti economici di natura non ricorrente, riconducibili in prevalenza a contributi erogati a compensazione degli effetti dell'emergenza sanitaria da Covid-19, come illustrato dagli Amministratori nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, evidenzia condizioni di sostanziale confrontabilità; su tali basi il Collegio ha svolto le proprie verifiche, riscontrando la comparabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

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

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle 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, comma 4, Codice Civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 Codice Civile.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 Codice Civile; di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali, debitamente sottoscritti dai componenti del Collegio con approvazione unanime.

Attività svolta

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 degli azionisti 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 di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Durante le riunioni svolte abbiamo acquisito informazioni dagli Amministratori delegati e dai Dirigenti apicali del gruppo di appartenenza, anche ai sensi dell'art. 2381, comma 5 del Codice Civile:

- sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate;

in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire in questa sede.

Abbiamo scambiato informazioni con la società incaricata della revisione legale dei conti sulla società e sulle altre principali società del gruppo di appartenenza e con i Sindaci della società controllante e da tali scambi non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'Organismo di vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e visionato le relative relazioni, dalle quali non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e del gruppo di appartenenza nel suo complesso, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, anche tenendo conto delle variazioni intervenute in tale assetto nel corso dell'esercizio in esame, 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 anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato che l'organo preposto abbia apportato le prescritte integrazioni e modificazioni circa le norme sulla tutela di dati personali (privacy).

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-*novies* D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile.

Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, Codice Civile.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 Codice Civile.

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

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

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, approvato dall'Organo amministrativo in data 31 marzo 2026, è stato predisposto dall'Organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 Codice Civile;
- l'organo di amministrazione ha predisposto la relazione sul governo societario per gli strumenti che le società a controllo pubblico adottano (o non adottano) circa i "regolamenti interni per la tutela della concorrenza", "l'ufficio di controllo interno a supporto dell'organo di controllo statutario" e i "codici di condotta e programmi di responsabilità sociale";
- la revisione legale è affidata alla società di revisione KPMG S.p.a. che ha predisposto la propria relazione *ex art.* 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, in data 23 aprile 2026 che non evidenzia richiami di informativa, rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 3, Codice Civile che è stato espressamente rinunciato dai soci.

L'unico socio ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria, sollevandoci da qualsiasi rischio di contestazione.

Abbiamo verificato che l'Organo di amministrazione ha dichiarato la conformità alle norme di riferimento che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio.

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, Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5 Codice Civile il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore residuo di costi di impianto e di ampliamento e di costi di sviluppo nell'attivo dello stato patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6 Codice Civile il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore residuo di avviamento nell'attivo dello stato patrimoniale.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta ed il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori nella nota integrativa.

Bergamo, 23 aprile 2026

Il COLLEGIO SINDACALE

Mario Berlanda - Presidente

Giorgio Lecchi - Sindaco Effettivo

Tamara Gerbino - Sindaco Effettivo

