

MINERVA SOCIETA' CONSORTILE a.r.l.

Sede in COLLEFERRO Piazza Italia I Capitale sociale euro 79.169 i.v.

Registro Imprese di Roma n. 14939431004 - C.F. 14939431004

R.E.A. di Roma n. 1556685 - Partita IVA 14939431004

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C

Ai Soci della Società Minerva Consortile a.r.l.

Premessa

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 l'attività dei componenti il Collegio Sindacale 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 corso dell'esercizio si è provveduto ad una modifica della composizione del Collegio ha seguito delle dimissioni del sindaco dott.ssa Noemi Menichetti e in ossequio alle disposizioni sulla parità di genere si è proceduto con assemblea del 27.2.2024 alla nomina della dott.ssa Lara Santia.

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 Minerva Società Consortile a r.l. al 31.12.2024, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 38.601.

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 Dott. Federico Romano ci ha consegnato la propria relazione datata 28.4.2025 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2024 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.

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 dell'assetto organizzativo, del sistema amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Nel corso del nostro periodo di vigilanza abbiamo partecipato alle assemblee dei soci che si sono svolte nel 2024 e abbiamo acquisito informazioni in relazione alle questioni sottoposte alle deliberazioni dell'assemblea dei soci e ai principali fatti di gestione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo intrattenuto rapporti periodici con l'amministratore unico dott. Alessio Ciacci acquisendo altresì attraverso la lettura delle determinazioni informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, e in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato i dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Nell'ambito dell'attività di vigilanza svolta dal Collegio, si richiamano le deliberazioni ed operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, intervenute nel corso dell'esercizio finanziario 2024 e sui fatti successivi alla chiusura dello stesso. Già nella precedente relazione che accompagnava il bilancio d'esercizio 2023 il Collegio prendeva atto dell'acquisto a titolo definitivo del ramo d'azienda della Discarica di Colle Fagiolaro- Colleferro ceduta da Lazio Ambiente. L'amministratore unico in relazione a tale servizio ha fornito periodicamente informazioni sul generale andamento della gestione con particolare riferimento ai primi lavori di impermeabilizzazione che sono stati iniziati durante l'esercizio in corso. Il Collegio sindacale ritiene che tale operazione debba essere periodicamente monitorata anche con riferimento all'art. 2086 c.c., e alle vigenti disposizioni statutarie. In relazione alla governance aziendale e alla sezione amministrativa il Collegio è stato periodicamente aggiornato dall'amministratore unico sull'andamento della società in particolare sulla definizione del Piano industriale nonché i rapporti di credito con gli enti soci, inoltre, si segnala l'avvenuta modifica dello Statuto intervenuta con atto di assemblea straordinaria.

In merito ai fatti successivi alla chiusura dell'esercizio 2024, il Collegio sindacale dalla lettura della nota integrativa prende atto che "successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa".

Non sono pervenute denunce dai Soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

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

Nel corso dell'esercizio non abbiamo e 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.

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

Il Collegio Sindacale ha preso atto che, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 6, comma 4, del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, la Società ha predisposto la relazione annuale sul governo societario, allegandola al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024. La relazione in esame espone in maniera sufficientemente articolata e comprensibile l'assetto organizzativo e societario della Società. L'organo di controllo ha verificato la coerenza tra quanto dichiarato nella relazione e quanto emerso nel corso dell'attività di vigilanza espletata durante l'esercizio, non rilevando significative discordanze o omissioni nei contenuti. Si rammenta, inoltre, che la relazione dovrà essere pubblicata nella sezione "Società Trasparente" del sito internet aziendale, nel rispetto degli obblighi di trasparenza amministrativa.

2) 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 della società al 31.12.2024, 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"

Il Collegio ha verificato il progetto di bilancio, chiuso al 31 dicembre 2024 che è stato redatto dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre, l'Amministratore Unico ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. nonché la relazione sul governo societario prevista dall'art. 6, comma 4, del D.lgs 175/2016.

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

Il progetto di bilancio d'esercizio e la relativa nota integrativa sottoposti alla nostra attenzione sono riassunti nei seguenti prospetti:

STATO PATRIMONIALE		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
A - Crediti verso soci per versamenti	€	0	0	0
B - Immobilizzazioni	€	8.008.038	8.198.565	906.022
C - Attivo circolante	€	24.290.947	26.694.194	1.990.645
D - Ratei e Risconti Attivi	€	129.147	151.027	370.162
Totale attività	€	32.428.132	35.043.786	3.266.829
A - Patrimonio netto	€	341.224	302.103	301.812
B - Fondi per Rischi e Oneri	€	27.536.758	31.026.563	209.200
D - Debiti	€	4.532.334	3.695.797	2.736.471
E - Ratei e Risconti Passivi	€	17.816	19.323	19.346
Totale passività	€	32.428.132	35.043.786	3.266.829

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2021
A - Valore di Produzione	€	9.503.374	9.498.903	9.547.909
B - Costi della Produzione	€	(9.452.195)	(9.439.894)	(9.532.061)
Differenza	€	51.179	59.009	15.848
C - Proventi e Oneri Finanziari	€	(40.379)	(55.889)	(13.474)
D - Rett. di valore di attività Finanziarie	€		0	0
Imposte sul Reddito	€	(27.801)	(2.829)	(922)
Utile (Perdita) d'Esercizio	€	38.601	291	1.452

Il Collegio ha preso atto delle informazioni riportate nella Nota Integrativa al Bilancio relativamente:

4

- all'imputazione tra le immobilizzazioni immateriali dell'importo relativo all'acquisto del rame d'azienda per la gestione della fase trentennale del *post mortem* della discarica di Colle Fagiolarà;
- all'iscrizione nella sezione dei "crediti verso altri" delle somme derivanti dagli impegni assunti dalla Regione Lazio in merito all'acquisizione del ramo d'azienda della discarica di Colle Fagiolarà;
- all'imputazione a fondo rischi e oneri dell'accantonamento degli oneri futuri per la trentennale attività connessa alla gestione per *post mortem* della discarica Colle Fagiolarà.

Al sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. il Collegio è chiamato ad esprimere il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di sviluppo aventi utilità pluriennale. Con riferimento ai "costi di sviluppo" si prende atto che tale consenso è stato già espresso nell'annualità d'imputazione mentre si esprime il proprio consenso all'imputazione degli oneri pluriennali rilevati nel presente bilancio.

Il Collegio ha esaminato il rendiconto finanziario redatto dalla Società, predisposto secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 10. Tale documento evidenzia in modo chiaro e articolato i flussi di cassa dell'esercizio, suddivisi tra attività operativa, attività di investimento e attività di finanziamento, consentendo un'efficace lettura dell'evoluzione della posizione finanziaria netta. È stata verificata la coerenza del rendiconto finanziario con le risultanze del bilancio d'esercizio e con le scritture contabili, senza rilevare discordanze significative. Il Collegio ritiene il rendiconto finanziario adeguato e conforme alla normativa vigente e ai principi contabili applicabili.

Il Collegio Sindacale ha esaminato altresì la Relazione sulla gestione redatta dall'Amministratore unico verificando che la stessa fornisce un'analisi dell'andamento della gestione e delle prospettive future della Società. A seguito delle attività di controllo svolte, il Collegio ha verificato che la Relazione sulla gestione è coerente con i dati esposti nel bilancio d'esercizio e rispetta i requisiti informativi previsti dall'art. 2428 del Codice civile. Non sono emerse omissioni o incongruenze rispetto al bilancio d'esercizio, né sono state riscontrate violazioni delle disposizioni di legge. Il Collegio Sindacale, pertanto, attesta che la Relazione sulla gestione fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione della Società, in conformità alle disposizioni normative vigenti.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Sulla base di quanto sin qui esposto, il Collegio sindacale ritiene che non vi siano motivi ostativi all'approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto e formulato dall'organo amministrativo ivi compresa la proposta di destinazione del risultato d'esercizio indicata nella nota integrativa.

Colleferro 28 aprile 2025

F.to

Battisti rag. Patrizio

Iannicari dott. Amedeo

Santia dott.ssa Lara

