

HELLAS VERONA FOOTBALL CLUB S.P.A.

Sede legale: Via Olanda, 11 – 37135, Verona (VR)

Codice Fiscale e Partita IVA: 02284490238 – REA: 229120

Capitale sociale: Euro 3.000.000,00 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 30 GIUGNO 2019

(ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c.)

1. Informazioni preliminari

Signori Soci,

Considerato che la nomina del presente Collegio Sindacale è avvenuto in data 24 luglio 2019, nel corso dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2019 l'attività di vigilanza prevista dalle leggi secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale, raccomandati dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, è stata svolta del precedente Collegio Sindacale.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC.

L'incarico di revisione e controllo contabile di questo bilancio è attribuito alla società di revisione Baker Tilly Revisa S.p.A..

2. Attività di vigilanza

Come già preannunciato, data la nomina del presente Collegio nel corso di mese di luglio 2019, ai fini della redazione della presente Relazione sono stati esaminati i verbali redatti nel corso dell'esercizio in commento dal Collegio Sindacale precedente.

Dall'esame di questi verbali abbiamo verificato come siano state espletate le principali funzioni relative all'attività di vigilanza e di come il precedente organo di controllo abbia:

- vigilato sull'osservanza della legge e dell'Atto Costitutivo, constatando che l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- partecipato alle Assemblee dei Soci tenutesi nel corso dell'esercizio e ottenuto dagli Amministratori periodiche informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di rilievo effettuate dalla Società.

MA
RS

A far data dalla nomina del presente Collegio, nell'espletamento dell'incarico conferitoci, diamo atto di avere:

- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'attività della Società. Le conoscenze in parola sono state raccolte mediante verifiche dirette, raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni interessate, scambi di dati e informazioni con la società incaricata della revisione legale Baker Tilly Revisa S.p.A.;
- promosso incontri con i principali esponenti delle varie funzioni aziendali per verificare che la struttura organizzativa fosse tesa sia al perseguimento degli obiettivi di natura aziendale sia al rafforzamento del sistema di controllo interno;
- vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo – contabile, nonché sulla sua affidabilità a rappresentare i fatti di gestione, ciò sia con verifiche dirette in base al principio di corretta amministrazione sia sulla base dell'esame dei risultati del lavoro svolto dai revisori, che ci hanno illustrato l'esito dei loro controlli sulla regolare tenuta della contabilità sociale, senza evidenziare alcun fatto rilevante o censurabile da riferire;
- esaminato, sia tramite verifiche dirette, sia attraverso le informazioni assunte dalla relazione del soggetto incaricato della revisione legale, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione del Bilancio Civilistico alla data del 30 giugno 2019, con particolare riguardo all'impostazione generale data allo stesso ed alla sua forma e struttura. I principi contabili del Bilancio Civilistico della Società non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente; la Società ha tenuto conto dei principi contabili, emendamenti ai principi contabili e interpretazioni, omologati dalla Commissione Europea;
- preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, mediante incontri con il responsabile amministrativo della società, con relativa acquisizione di documentazione, rilevando che il sistema non ha evidenziato criticità significative.

3. Bilancio di esercizio

Il progetto di bilancio chiuso al 30 giugno 2019 messo a nostra disposizione dall'Amministratore Unico è stato sottoposto ad attenta e approfondita disamina. In particolare esso risulta composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

È corredato dalla relazione sulla gestione.



Il bilancio di esercizio che viene presentato alla Vostra approvazione chiude con le seguenti risultanze:

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio chiuso al 30/06/2019	Esercizio chiuso al 30/06/2018
IMMOBILIZZAZIONI	22.054.001	15.980.570
ATTIVO CIRCOLANTE	22.437.907	28.532.436
RATEI E RISCONTI	379.920	290.354
Totale attivo	44.871.828	44.803.360

Descrizione	Esercizio chiuso al 30/06/2019	Esercizio chiuso al 30/06/2018
PATRIMONIO NETTO	10.700.358	10.481.788
FONDI PER RISCHI E ONERI	566.960	2.181.810
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	600.008	530.274
DEBITI	31.640.977	20.286.073
RATEI E RISCONTI	1.363.525	11.323.415
Totale passivo	44.871.828	44.803.360

Conto Economico

Descrizione	Esercizio chiuso al 30/06/2019	Esercizio chiuso al 30/06/2018
VALORE DELLA PRODUZIONE	45.834.859	46.997.394
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.541.440	4.120.840
COSTI DELLA PRODUZIONE	43.801.864	46.113.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.032.995	883.751
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	1.410.640	675.641
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.162.069)	(1.380.600)
Utile (perdita) dell'esercizio	218.571	(704.959)

Non essendo demandato al Collegio Sindacale il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, l'attività dello stesso si è concentrata sulla vigilanza dell'impostazione generale data al documento stesso e sulla generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

È stata esaminata la "Relazione sulla gestione" redatta in ossequio a quanto previsto dall'art. 2428 c.c.; si dà atto che contiene le informative obbligatorie previste dalla normativa.

Dopo attento esame dei documenti sopra riportati e preso atto che la Società di revisione Baker Tilly Revisa S.p.A. ha emesso la relazione, di cui al Decreto Legislativo n° 39/2010, senza rilievi e richiami d'informativa, attestiamo che il bilancio è conforme ai principi e alle regole posti dalla normativa vigente.

4. Informazioni relative all'attività svolta

Si forniscono inoltre per maggiore chiarezza le seguenti informazioni:

1. Le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società sono state compiute in conformità alla Legge e allo Statuto sociale. Sulla base delle informazioni acquisite abbiamo potuto accertare come esse non fossero manifestamente imprudenti, azzardate o in contrasto con le deliberazioni assembleari o in potenziale conflitto di interesse, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
2. La Società è stata gestita nell'esercizio in commento da un Amministratore Unico in persona del sig. Maurizio Setti; in data 1 ottobre 2019 è stata nominata Amministratore Unico la società Seven 23 S.r.l. che ha designato lo stesso sig. Maurizio Setti quale rappresentante persona fisica al fine di esercitare i poteri di amministrazione e rappresentanza conferiti.
3. L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.; nella redazione del bilancio è stato inoltre tenuto conto delle disposizioni dettate dalle *Raccomandazioni contabili della Federazione Italiana Giuoco Calcio* e dalla *Commissione di Vigilanza per le Società di Calcio Professionistiche* che hanno permesso di interpretare sotto l'aspetto tecnico le norme di legge.
4. Non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, compiute in corso d'anno con terzi, parti correlate o infragruppo meritevoli di essere segnalate oltre a quanto già rappresentato nel bilancio della Società. L'amministratore nella propria Relazione sulla Gestione e nella nota integrativa ha adeguatamente descritto e illustrato le principali operazioni con terzi, con parti correlate e infragruppo, descrivendone le caratteristiche, le motivazioni alla base delle stesse ed i loro effetti economici.
5. La relazione della società di revisione Baker Tilly Revisa S.p.A. sul bilancio d'esercizio al 30 giugno 2019 della Hellas Verona Football Club S.p.A., rilasciata in data 25 ottobre 2019 non contiene rilievi.
6. Nel corso dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2019 non risultano presentate al Collegio Sindacale precedente denunce ex art. 2408 c.c. né risulta che siano stati presentati al Collegio Sindacale esposti di alcun tipo.
7. Il collegio precedente, nel corso dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2019, non risulta aver presentato denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c..
8. Si dà atto che il collegio precedente, nel corso dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2019, ha espresso raccomandazioni in merito ai rapporti finanziari ed economici tra la Società e la società controllata ed enti correlati.

9. Non abbiamo osservazioni da formulare sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, che appaiono essere stati costantemente osservati e improntati all'interesse aziendale.

10. Non vi sono osservazioni da svolgere circa la generale adeguatezza della struttura organizzativa a perseguire con efficienza gli obiettivi aziendali.

Ciò premesso il Collegio Sindacale ritiene che il sistema di controllo interno sia in grado di supportare un ordinato svolgimento della gestione di Hellas Verona Football Club S.p.A..

6. Conclusioni

In conclusione, si dà atto che dalla attività di vigilanza precedentemente descritta non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità da segnalare ai soci. Considerando, inoltre, anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio rileva che il bilancio è formato in conformità alle norme che lo regolano e dà atto della completezza e adeguatezza delle informazioni fornite dall'organo amministrativo nella propria relazione, nonché della coerenza di essa con i dati di bilancio.

Pertanto si ritiene all'unanimità che non sussistono ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio chiuso al 30 giugno 2019.

Si ritiene che la destinazione dell'utile di esercizio proposta dall'organo amministrativo non contrasti con le disposizioni di legge e di statuto.

Bologna, 25 ottobre 2019

Il Collegio Sindacale


Dott. Massimo Santini (Presidente)


Dott. Nicola Catenacci (Sindaco)

Dott. Stefano Olanda Flocchi (Sindaco)

