

HELLAS VERONA FOOTBALL CLUB S.P.A.

Via Olanda, 11 – 37135, Verona (VR)

Capitale sociale: Euro 3.000.000,00 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA: 02284490238 – REA: 229120

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 30 GIUGNO 2021
(ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c.)**

*** * ***

1. Informazioni preliminari

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2021 abbiamo svolto 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.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7 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 Crowe Bompani S.p.A..

*** * * * ***

2. Attività di vigilanza

Abbiamo:

- vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.
- partecipato alle Assemblee dei Soci tenutesi nel corso dell'esercizio e ottenuto dall'Amministratore periodiche informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di rilievo effettuate dalla Società e dalle sue controllate.

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 Crowe Bompani 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 informato 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 2021, 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. 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;
- preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza dalla quale 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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2021 non risultano presentate al Collegio sindacale denunce ex art. 2408 c.c. né sono stati presentati al Collegio sindacale esposti di alcun tipo.

Il Collegio sindacale ha rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione per gli esercizi in chiusura al 30 giugno 2021, 30 giugno 2022 e 30 giugno 2023.

* * * *

3. Bilancio di esercizio

Il progetto di bilancio chiuso al 30 giugno 2021, 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 30/06/2021	Esercizio chiuso al 30/06/2020
IMMOBILIZZAZIONI	56.370.559	22.937.296
ATTIVO CIRCOLANTE	64.260.015	46.146.326

Descrizione	Esercizio chiuso al 30/06/2021	Esercizio chiuso al 30/06/2020
RATEI E RISCOINTI	1.444.328	7.717.329
Totale attivo	122.074.902	76.800.952

Descrizione	Esercizio chiuso al 30/06/2021	Esercizio chiuso al 30/06/2020
PATRIMONIO NETTO	5.721.367	11.838.214
FONDI PER RISCHI E ONERI	5.919.081	1.670.805
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	646.550	532.316
DEBITI	100.829.042	49.888.105
RATEI E RISCOINTI	8.958.861	12.871.511
Totale passivo	122.074.902	76.800.952

Conto Economico

Descrizione	Esercizio chiuso al 30/06/2021	Esercizio chiuso al 30/06/2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	99.198.328	65.590.958
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.244	3.313.204
COSTI DELLA PRODUZIONE	94.727.345	55.804.198
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.470.983	9.786.760
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	3.893.226	9.759.206
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.790.442)	(1.484.095)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.102.784	8.275.111

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste 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, Crowe Bompani S.p.A..

È stata esaminata la “*Relazione sulla gestione*”, redatta in ossequio a quanto previsto dall’art. 2428 c.c., della quale si dà atto che contiene le informative obbligatorie previste dalla normativa.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d’esercizio al 30 giugno 2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale dà atto che è stata predisposta la *Situazione consolidata al 30 giugno 2021* in ossequio all’art. 85 *Noif* e al *Comunicato F.I.G.C. n.76/A del 17 ottobre 2017*, nel rispetto dell’informativa periodica alla *Co.Vi.So.C.*.

Nel perimetro di consolidamento sono incluse le partecipazioni di controllo di *Hellas Verona F.C.* nei confronti di *HV Service Srl* nonché di *Women Hellas Verona S.S.D. a r.l.*.

Tale situazione evidenzia un patrimonio netto di Euro 19.521.202 ed un utile netto consolidato di Euro 2.893.337.

* * * *

4. Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 30 giugno 2021, così come redatto dagli amministratori.

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

Bologna, 12 ottobre 2021

Il Collegio sindacale


Massimo Santini - Presidente

Nicola Catenacci - Sindaco effettivo



Stefano Olanda Fiocchi - Sindaco effettivo



Il sottoscritto Setti Maurizio nato a Carpi (Mo) il 05/06/1963 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Verona – Autorizzazione n. 43890/01 del 17.08.2001 emanata da Agenzia delle Entrate di Verona