

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

### ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

Ai signori Azionisti della società Nice Footwear S.p.A.

#### PREMESSE:

Il Collegio Sindacale di Nice Footwear S.p.A. (di seguito anche “NICE” o “Società”) ai sensi dell’art. 2429, comma 2, del Codice Civile, è chiamato a riferire all’Assemblea degli Azionisti, convocata per l’approvazione del Bilancio d’esercizio chiuso al 30 aprile 2022 (d’ora in avanti anche “Bilancio”), sui risultati dell’esercizio sociale e sull’attività di vigilanza svolta dal medesimo organo di controllo nell’adempimento dei propri doveri, nonché formulare osservazioni e proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione.

Preliminarmente, come meglio *infra*, si ricorda che la Società, in data 18 novembre 2021, è stata quotata sul mercato Euronext Growth Milan (d’ora in avanti anche “EGM”) *ex* AIM Italia, mercato che non risulta essere regolamentato ai sensi del D. Lgs. n. 58 del 24 febbraio 1998 (TUF). Pertanto, alla predetta Società non risulterebbero applicabili le “Norme di comportamento del collegio sindacale” per le società quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili (CNDCEC), nel 2015 ed aggiornate nel mese di aprile 2018.

È bene evidenziare, però, che nella “Premessa” delle suddette norme si evince che le stesse “*riportano i Principi applicabili in via generale ai collegi sindacali delle società quotate in mercati regolamentati (...). Pur riferendosi alle società quotate in mercati regolamentati, le presenti Norme rappresentano un punto di riferimento al quale possono utilmente ispirarsi anche le società quotate nel mercato alternativo (AIM) e le società aperte non quotate, valutando di volta in volta, anche in relazione agli assetti proprietari e alle peculiarità delle singole operazioni, l’opportunità di adeguarsi alle Norme*”.

Alla luce di quanto sopra, il presente Collegio Sindacale, nel corso dell’esercizio, ha svolto la propria attività ispirandosi oltre che alle disposizioni di legge e ai principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili per le società non quotate anche alle norme di comportamento previste per le società quotate.

Con riferimento al Collegio Sindacale è bene rammentare quanto segue:

- in data 28 ottobre 2021, al fine di permettere la prosecuzione del progetto di ammissione delle azioni ordinarie e degli ulteriori strumenti finanziari di Nice Footwear S.p.A. sul sistema multilaterale di negoziazione Euronext Growth Milan, organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., il Collegio

Sindacale, nominato in data 10 settembre 2019 e composto dai Dott.ri Giovanni Sandrini, (Presidente), Guido Piasentin (Sindaco Effettivo), Alessandra Basso (Sindaco Effettivo) e dai Sindaci Supplenti Dott.ssa Valli Basso e Alberto Bellieni rassegnava le proprie dimissioni;

- in data 29 ottobre 2021 l'Assemblea ordinaria di Nice Footwear S.p.A. nominava/confermava il Collegio Sindacale nelle persone dei Dott.ri:
  - Giovanni Sandrini (Presidente);
  - Guido Piasentin (Sindaco effettivo);
  - Alessandra Basso (Sindaco effettivo);
  - Valli Basso (Sindaco supplente),
  - Alberto Bellieni (Sindaco supplente);
- in data 30 ottobre 2021 il Collegio Sindacale si riuniva per redigere il verbale di insediamento dando atto di come ciascun componente effettivo e supplente nominato dall'Assemblea avesse:
  - effettuato un'autovalutazione circa la propria idoneità a far parte del presente Collegio Sindacale;
  - preventivamente comunicato alla società, ai sensi dell'art. 2400 del Codice Civile, l'elenco degli incarichi di amministrazione e controllo in essere unitamente a un'esauriente informativa sulle proprie caratteristiche personali e professionali, ivi inclusa l'indicazione delle relazioni professionali, commerciali e finanziarie eventualmente intrattenute con il gruppo cui la società appartiene;
  - accettato la nomina deliberata dall'assemblea del 29 ottobre 2021, stante l'insussistenza di cause di ineleggibilità, incompatibilità e/o decadenza previste dalla normativa vigente.

Si evidenzia che il Consiglio di Amministrazione di NICE si è avvalso del maggior termine di cui all'art. 2364, comma 2, del Codice Civile e all'art. 14.4 dello Statuto per la convocazione dell'Assemblea degli Azionisti di approvazione del bilancio d'esercizio e consolidato chiusi al 30 aprile 2022, stante la presenza dei relativi presupposti.

La documentazione di bilancio è stata consegnata dal Consiglio di Amministrazione al Collegio Sindacale in data 15 settembre 2022 e l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea degli Azionisti è fissata per il giorno 18 ottobre 2022.

La presente relazione è stata approvata collegialmente dall'intero Collegio Sindacale ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della Società, nei 15 giorni antecedenti alla prima convocazione dell'Assemblea di approvazione del bilancio.

La relazione redatta secondo quanto previsto dall'art. 2429 del Codice Civile, dà evidenza dei controlli e delle altre attività di vigilanza attribuite al Collegio Sindacale e da questo rese durante l'esercizio.

Come suddetto, la Società non essendo quotata in mercati regolamentati non è soggetta al "controllo" da parte di Consob, tuttavia, nel rendere più agevole la lettura e la consultazione della presente relazione, la stessa, ove ritenuto possibile e confacente, ricalca lo schema di base suggerito da Consob.

I documenti di Bilancio resi disponibili dal Consiglio di Amministrazione e relativi all'esercizio chiuso al 30 aprile 2022 sono:

- il progetto di bilancio, completo di nota integrativa e rendiconto finanziario;
- la relazione sulla gestione.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 30 aprile 2022 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 15 settembre 2022 ed è stato redatto dagli amministratori con l'applicazione dei principi statuiti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Le attività svolte dal presente Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto il profilo temporale, l'intero esercizio 01.05.2021 – 30.04.2022, durante il quale sono state regolarmente svolte riunioni periodiche debitamente riportate negli appositi verbali.

Il controllo contabile, la corretta tenuta delle scritture contabili e la concordanza delle medesime con i dati del Bilancio non competono al Collegio Sindacale, bensì alla società BDO Italia S.p.A., mentre competono al Collegio le osservazioni sul medesimo nonché le valutazioni sul rispetto delle norme di legge in merito alla *governance* della Società e alla sua corretta amministrazione.

\*

## **1. CONSIDERAZIONI SULLE OPERAZIONI DI MAGGIOR RILIEVO ECONOMICO, FINANZIARIO E PATRIMONIALE EFFETTUATE DALLA SOCIETÀ E SULLA LORO CONFORMITÀ ALLA LEGGE E ALL'ATTO COSTITUTIVO**

### **1.1. Le operazioni di maggior rilievo avvenute nel periodo 01.05.2021 – 30.04.2022**

In data **21 giugno 2021** la Società ha acquistato l'80% del capitale sociale di Favaro Manifattura Calzaturiera S.r.l., società con sede operativa in Fossò (VE), nel distretto calzaturiero della Riviera del Brenta specializzata nella produzione di calzature luxury di alta qualità.

In data **29 ottobre 2021** l'Assemblea straordinaria di NICE deliberava:

- l'adozione di un nuovo testo di statuto sociale anche ai fini dell'adeguamento alla normativa vigente in materia di società con azioni negoziate su Euronext Growth Milan;
- l'aumento del capitale sociale a pagamento fino ad Euro 5.500.000, mediante emissione di azioni ordinarie, anche con sovrapprezzo e con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, del Codice Civile, da offrirsi in sottoscrizione a terzi ai fini della quotazione;
- l'emissione e l'assegnazione gratuita di warrant denominati "Warrant Nice Footwear 2021 – 2026" e conseguente aumento del capitale sociale a pagamento fino ad Euro 57.535, oltre sovrapprezzo, mediante emissione di azioni ordinarie a servizio dei predetti warrant;
- l'attribuzione all'organo amministrativo della delega, ai sensi degli artt. 2443 e 2420-ter del Codice Civile, ad aumentare il capitale sociale e ad emettere obbligazioni, anche convertibili, fino a massimi Euro 10.000.000, con eventuale esclusione del diritto di opzione o in via gratuita, ai sensi dell'art. 2441, commi 4, 5 e 8, e dell'art. 2349 Codice Civile.

Successivamente, in data **11 novembre 2021** il Consiglio di Amministrazione deliberava:

- l'emissione di complessive n. 549.900 azioni ordinarie a valere sull'aumento di capitale finalizzato all'IPO, delle quali massime n. 49.950 a servizio dell'opzione greenshoe, fermo restando che l'offerta subirà una sovra collocazione di complessive n. 49.950 azioni rivenienti dalla lending option concessa al Global Coordinator da socio di maggioranza;
- la conferma del lotto minimo in n. 150 azioni con conseguente formazione ed emissione di complessivi n. 3.333 lotti minimi;
- l'emissione di complessivi massimi n. 259.980 warrant (e correlate azioni di compendio a ragione del conseguente aumento di capitale) dei quali:
  - o n. 54.990 warrant da assegnarsi ai sottoscrittori/acquirenti delle azioni ordinarie nell'ambito dell'offerta;
  - o massimi n. 204.990 warrant, da assegnarsi quale *dividend in kind*;
- la fissazione del prezzo puntuale di collocamento delle azioni ordinarie in Euro 10,00 per ciascuna azione di cui Euro 0,10 a capitale sociale e i restanti a sovrapprezzo;
- la fissazione del prezzo di sottoscrizione dei warrant in Euro 13,00 per azione, da imputarsi quanto ad Euro 0,10 a capitale sociale ed il residuo a sovrapprezzo.

In data **18 novembre 2021** NICE è stata quotata all'Euronext Growth Milan (EGM).

In data **13 dicembre 2021**, la Società ha approvato e pubblicato nel sito aziendale il Bilancio di Sostenibilità non finanziario chiuso al 30 aprile 2021.

In data **18 gennaio 2022** la Società ha acquistato l'80% delle quote sociali della società Emmegi S.r.l., società con sede operativa a Maserà di Padova (PD), specializzata nella produzione di borse ed accessori luxury di alta qualità.

### **1.2. Le operazioni di maggior rilievo avvenute dopo la chiusura del Bilancio**

In data **28 giugno 2022** la Società ha trasferito la propria sede operativa in Padova (PD), Via Prima Strada n. 45, al fine di migliorare le sinergie tra la casa madre e le società controllate italiane (Favaro Manifattura Calzaturiera S.r.l. e Emmegi S.r.l.).

### **1.3. Considerazioni sulle operazioni di maggior rilievo**

Le soprariportate operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate da NICE sono adeguatamente indicate sia nella Nota Integrativa del bilancio che nella Relazione sulla gestione e riflesse nei prospetti contabili.

Il Collegio ha accertato la conformità delle suddette operazioni alla Legge, allo Statuto sociale e ai principi di corretta amministrazione, assicurandosi che le medesime non fossero manifestazioni imprudenti o azzardate, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea degli azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

In merito alle sopra evidenziate operazioni, il Collegio non ritiene di aggiungere ulteriori considerazioni in quanto, a proprio parere le informazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione di NICE appaiono esaustive.

\*

**2. INDICAZIONE DELL'EVENTUALE ESISTENZA DI OPERAZIONI ATIPICHE E/O INUSUALI, COMPRESSE QUELLE INFRAGRUPPO O CON PARTI CORRELATE**

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato, nel corso dell'esercizio 01.05.2021 – 30.04.2022, operazioni atipiche e/o inusuali effettuate con terzi o con parti correlate, ivi comprese le società del Gruppo.

Le informazioni relative alle operazioni infragruppo e con parti correlate, realizzate nell'esercizio 01.05.2021 – 30.04.2022, nonché la descrizione delle loro caratteristiche e dei relativi effetti economici, sono contenute nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla gestione.

Ad ogni buon conto, il Collegio ritiene opportuno riportare nella presente relazione le operazioni infragruppo e con parti correlate avvenute nell'esercizio:

<b>Società</b>	<b>Debiti commerciali</b>	<b>Crediti finanziari</b>	<b>Crediti commerciali</b>	<b>Cred. Ant. su acquisti</b>	<b>Vendite</b>	<b>Acquisti</b>
Nice Footwear Asia L.t.d.	0	607.200	450.291	623.823	308.606	53.201
Shanghai Nice International Trading Co. L.t.d.	91.089	0	244.051	0	244.051	360.518
Nice Footwear France sas	0	335.000	0	0	0	0
Nice Company S.r.l.		51.200				31.232

Si evidenzia che l'operazione con la parte correlata Nice Company S.r.l. è stata sottoposta alla procedura per le Operazioni con Parti Correlate.

Così come riportato in Nota Integrativa detti rapporti non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali e sono regolati da normali condizioni di mercato.

\*

**3. VALUTAZIONI CIRCA L'ADEGUATEZZA DELLE INFORMAZIONI RESE NELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE DEGLI AMMINISTRATORI, IN ORDINE ALLE OPERAZIONI ATIPICHE E/O INUSUALI COMPRESSE QUELLE INFRAGRUPPO E CON PARTI CORRELATE**

Il Collegio Sindacale reputa che l'informativa concernente le operazioni infragruppo e con parti correlate, riportata in Nota Integrativa e nella Relazione sulla gestione, sia da considerarsi adeguata.

\*

**4. OSSERVAZIONI E PROPOSTE SUI RILIEVI ED I RICHIAMI D'INFORMATIVA CONTENUTI NELLA RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE**

La società di revisione BDO Italia S.p.A. ha rilasciato, in data 28 settembre 2022, la propria relazione di cui all'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, nella quale attesta che il bilancio d'esercizio chiuso al 30 aprile 2022 di Nice Footwear S.p.A. "(...) fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 30 aprile 2022, 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".*

La società di revisione BDO Italia S.p.A. ha attestato, inoltre, nella propria relazione che la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di NICE al 30 aprile 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Il Collegio Sindacale non ha osservazioni o proposte in merito a quanto sopra riportato da sottoporre all'attenzione dell'Assemblea.

\*

**5. INDICAZIONE DELL'EVENTUALE PRESENTAZIONE DI DENUNCE EX ART. 2408 DEL CODICE CIVILE, DELLE EVENTUALI INIZIATIVE INTRAPRESE E DEI RELATIVI ESITI**

Nel corso dell'esercizio 01.05.2021 – 30.04.2022 non sono pervenute denunce *ex art.* 2408 del Codice Civile.

\*

**6. INDICAZIONE DELL'EVENTUALE PRESENTAZIONE DI ESPOSTI, DELLE EVENTUALI INIZIATIVE INTRAPRESE E DEI RELATIVI COSTI**

Nel corso dell'esercizio 01.05.2021 – 30.04.2022 non sono pervenuti esposti.

\*

**7. INDICAZIONE DELL'EVENTUALE CONFERIMENTO DI ULTERIORI INCARICHI ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE E DEI RELATIVI COSTI**

Con riferimento all'attività di revisione, come suddetto è svolta dalla società BDO Italia S.p.A., la quale ha rilasciato, nella propria relazione sulla revisione contabile del bilancio di NICE, la conferma annuale della propria indipendenza rispetto alla Società.

La società BDO Italia S.p.A., come da proposta di conferimento dell'incarico datata 25 ottobre 2021, svolge le seguenti attività:

- la revisione legale dei bilanci d'esercizio e consolidati di Nice Footwear S.p.A. chiusi dal 30 aprile 2022 al 30 aprile 2024;
- la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e con quello consolidato e della sua conformità alle norme di legge;
- le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali.

La durata dell'incarico è di tre esercizi dal 2022 al 2024 ed il corrispettivo per il suddetto incarico ammonta ad Euro 32.000.

La società BDO Italia S.p.A. nel corso dell'esercizio considerato ha svolto incarichi diversi dalla revisione contabile di bilancio quali:

- servizi di verifica resi al fine dell'ammissione alla quotazione della Società nel mercato EGM, in particolare BDO Italia S.p.A. ha rilasciato:

- i. una *comfort letter* sui dati contabili, gestionali ed extracontabili contenuti nel documento di ammissione;
  - ii. un *report di due diligence* finanziaria (c.d. *long form report*);
  - iii. una *comfort letter*, corredata da relativo *report*, in merito al sistema di controllo di gestione adottato dalla Società e dal gruppo di cui la stessa è a capo;
- certificazione della documentazione contabile necessaria alla fruizione del credito d'imposta per ricerca e sviluppo.

Il corrispettivo per dette attività ammonta ad Euro 26.748 e risulta indicato nella Nota Integrativa.

\*

#### **8. INDICAZIONE DELL'EVENTUALE CONFERIMENTO DI INCARICHI A SOGGETTI LEGATI ALLA SOCIETÀ INCARICATA DELLA REVISIONE DA RAPPORTI CONTINUATIVI E DEI RELATIVI COSTI**

Ci risultano conferiti incarichi a soggetti legati alla società di revisione da rapporti continuativi e/o a società appartenenti al suo network.

In particolare la società BDO Tax S.r.l. ha posto il visto di conformità sulla Dichiarazione Iva di NICE.

\*

#### **9. INDICAZIONE DELL'ESISTENZA DI PARERI RILASCIATI AI SENSI DI LEGGE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Di seguito vengono riportati i pareri rilasciati dal Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio 01.05.2021 – 30.04.2022.

##### **Proposta motivata revisione legale dei conti**

In data 28 ottobre 2021 il Collegio Sindacale ha rilasciato la “*Proposta motivata ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 39/2010*” in ordine al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti, per il periodo 2022- 2024, alla società BDO Italia S.p.A.

Con l'Assemblea dei soci del 29 ottobre 2021 veniva nominata la società BDO Italia S.p.A. in qualità di revisore legale dei conti per gli esercizi 2022, 2023 e 2024.

##### **Parere Comitato OPC**

In data 11 febbraio 2022 il Comitato per le Operazioni con Parti Correlate di NICE composto, ai sensi dell'art. 5.1. della Procedura OPC, dall'Amministratore Indipendente della Società, Dott.ssa Barbara Tadolini, e dal Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Giovanni Sandrini, esprimeva parere favorevole e non vincolante alla stipula del contratto di locazione tra la società Nice Company S.r.l. (Parte correlata) e Nice Footwear S.p.A.

\*

#### **10. INDICAZIONE DELLA FREQUENZA E DEL NUMERO DELLE RIUNIONI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, DEL COLLEGIO SINDACALE E DEI COMITATI**

Nel corso dell'esercizio 01.05.2021 – 30.04.2022 si sono tenute le seguenti riunioni del Collegio Sindacale:

- n. 4 riunioni periodiche nelle date del 13 luglio 2021, del 13 ottobre 2021, del 21 dicembre 2021 e del

3 marzo 2022;

- n. 1 riunione, in data 30 ottobre 2021, relativa all'insediamento dell'organo collegiale;
- n. 1 riunione, in data 28 ottobre 2021, relativa all'esame delle offerte pervenute da parte delle società di revisione e alla formulazione della proposta motivata ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010;
- n. 1 riunione, in data 29 luglio 2021, relativa all'esame di documenti del bilancio d'esercizio chiuso al 30 aprile 2021 e redazione della relazione;
- n. 1 riunione, in data 13 ottobre 2021, relativa all'esame dei documenti del bilancio consolidato del Gruppo NICE e del bilancio consolidato proforma chiusi al 30 aprile 2021 e redazione della relazione;
- n. 1 riunione, in data 27 gennaio 2022, relativa all'esame della relazione semestrale consolidata e del bilancio semestrale consolidato chiuso al 31 ottobre 2021.

Nel corso dell'esercizio 01.05.2021 – 30.04.2022 si sono tenute n. 11 riunioni del Consiglio di Amministrazione nelle seguenti date: 13 luglio 2021, 13 ottobre 2021 (alle ore 14.00, 14.41 e 15.26), 29 ottobre 2021, 3 novembre 2021, 11 novembre 2021, 13 dicembre 2021, 21 dicembre 2021, 27 gennaio 2022 e 3 marzo 2022.

Il Collegio Sindacale ha assistito a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi.

Con riferimento alle riunioni dei comitati avvenute nel corso dell'esercizio, come suddetto, in data 11 febbraio 2022, si è tenuta n. 1 riunione del Comitato per le Operazioni con parti Correlate.

Si ritiene opportuno riportare, altresì, le riunioni assembleari a cui il Collegio Sindacale ha presenziato:

- riunione Assemblea ordinaria del 30 luglio 2021;
- riunione Assemblea ordinaria del 13 ottobre 2021;
- riunione Assemblea ordinaria del 29 ottobre 2021 (alle ore 15.45);
- riunione Assemblea straordinaria del 29 ottobre 2021 (alle ore 16.05).

\*

#### **11. OSSERVAZIONI SUL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE**

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione mediante la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, inoltre, tramite la raccolta di informazioni da parte dei responsabili delle diverse funzioni aziendali, nonché tramite il reciproco scambio di dati e informazioni con la società di revisione BDO Italia S.p.A.

Il Collegio Sindacale ha vigilato sui procedimenti deliberativi del Consiglio di Amministrazione e ha verificato che le scelte di gestione fossero:

- conformi alla legge e allo statuto sociale;
- adottate nell'interesse della Società e delle proprie controllate;
- compatibili con le risorse ed il patrimonio aziendale;
- adeguatamente supportate da processi di analisi e verifica, anche con il ricorso (se ritenuto necessario) di comitati e professioni esterni.

Il Collegio ritiene che gli strumenti e gli istituti di *governance* adottati dalla Società siano nel complesso



idonei al rispetto dei principi di corretta amministrazione in relazione all'operatività della Società.

\*

## **12. OSSERVAZIONI SULL'ADEGUATEZZA DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA**

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società mediante: la raccolta di informazioni dalle strutture proposte, le audizioni del Consiglio di Amministrazione e dei responsabili delle diverse funzioni aziendali ed i scambi informativi con la società di revisione.

Il Collegio esprime una valutazione nel complesso positiva sulla struttura organizzativa e sul suo effettivo funzionamento.

Si evidenzia che il Collegio, in sede di verbale di insediamento, ha effettuato una valutazione del Consiglio di Amministrazione per quanto concerne:

- la sua composizione, dimensione e funzionamento;
- i requisiti dell'Amministratore Indipendente;
- la determinazione delle remunerazioni;
- la completezza, le competenze e le responsabilità connesse a ciascuna funzione.

Detta valutazione non ha evidenziato criticità.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, come già esposto, ciascun membro ha effettuato l'autovalutazione circa la propria idoneità a far parte del predetto organo di controllo.

L'autovalutazione, che ha dato esito positivo, ha riguardato:

- i requisiti di professionalità, competenza ed esperienza;
- i requisiti d'indipendenza;
- la disponibilità di tempo accordata in relazione all'incarico ricoperto;
- il numero degli incarichi ricoperti;
- la composizione del Collegio con riferimento alla composizione di genere ed età;
- l'adeguatezza e la tempestività delle informazioni scambiate.

\*

## **13. OSSERVAZIONI SULL'ADEGUATEZZA DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO, IN PARTICOLARE SULL'ATTIVITÀ SVOLTA DAI PREPOSTI AL CONTROLLO INTERNO, ED EVIDENZIAMENTO DI EVENTUALI AZIONI CORRETTIVE INTRAPRESE E/O DI QUELLE ANCORA DA INTRAPRENDERE**

Il Consiglio di Amministrazione ha la responsabilità del sistema di controllo interno, fissa le linee di indirizzo e verifica l'adeguatezza e l'effettivo funzionamento, assicurandosi che i principali rischi aziendali siano identificati e gestiti in modo corretto

Nel corso dell'esercizio 01.05.2021 – 30.04.2022, il Collegio Sindacale ha considerato l'adeguatezza del sistema di controllo interno adottato dalla Società mediante le interlocuzioni con il Consiglio di Amministrazione.

Il sistema di controllo interno e di gestione dei rischi contempla anche il Modello Organizzativo 231, modello volto a prevenire la commissione di reati che possono comportare una responsabilità ai sensi del

D. Lgs. n. 231/2001.

Il Collegio Sindacale evidenzia che la Società allo stato non si è ancora dotata del Modello 231 e, dunque, non ha ancora nominato l'Organismo di Vigilanza. Il Collegio invita, pertanto, la Società ad attuare i dettami di cui al D.Lgs. 231/2001, in quanto appare essenziale la presenza dell'Organismo di Vigilanza che vigili sul funzionamento e sull'adeguatezza della particolare normativa in tema di responsabilità della Società.

\*

#### **14. OSSERVAZIONE SULL'ADEGUATEZZA DEL SISTEMA AMMINISTRATIVO – CONTABILE E SULLA AFFIDABILITÀ DI QUESTO A RAPPRESENTARE CORRETTAMENTE I FATTI DI GESTIONE**

##### **14.1 Osservazioni sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile**

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo – contabile e sull'affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni da parte dei responsabili delle funzioni aziendali competenti, da parte della società di revisione nonché dall'esame della documentazione aziendale e l'analisi delle risultanze delle attività svolte dal revisore legale.

Il Collegio Sindacale ha evidenziato, nel corso degli incontri tenutisi con il Consiglio di Amministrazione, in vista anche della nuova struttura societaria assunta per il tramite delle società partecipate, un'implementazione della struttura amministrativo – contabile sia della società NICE che delle società controllate.

##### **14.2 Osservazioni in merito al Bilancio d'esercizio chiuso al 30 aprile 2022**

Il Collegio Sindacale ha preso atto che l'organo amministrativo ha tenuto conto dell'obbligo di redazione del bilancio tramite l'utilizzo della "tassonomia XBRL" necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale.

Il bilancio di esercizio chiuso al 30 aprile 2022 è stato approvato dall'Organo amministrativo e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Le risultanze di bilancio sono, in sintesi, le seguenti:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>30.04.2022</b>	
Immobilizzazioni	Euro	6.353.521
Attivo circolante	Euro	16.170.052
Ratei e risconti attivi	Euro	195.636
<b>ATTIVO</b>	<b>Euro</b>	<b>22.719.209</b>
Patrimonio netto (prima del risultato d'esercizio)	Euro	9.135.858
Utile (perdita) d'esercizio	Euro	980.024
<b>Patrimonio netto</b>	<b>Euro</b>	<b>10.115.882</b>
Fondi per rischi ed oneri	Euro	278.267
Trattamento di fine rapporto	Euro	210.601

Debiti	Euro	11.724.059
Ratei e risconti passivi	Euro	390.400
<b>PASSIVO</b>	<b>Euro</b>	<b>22.719.209</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>30.04.2022</b>	
Valore della produzione	Euro	24.340.610
Costo delle produzione	Euro	23.027.096
<b>Differenza tra il valore e costi della produzione</b>	<b>Euro</b>	<b>1.313.514</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(42.333)
Rettifiche di attività e passività finanziarie	Euro	(827)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>1.270.354</b>
Imposte	Euro	(290.330)
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>980.024</b>

L'organo amministrativo ha, altresì, predisposto e approvato la Relazione sulla Gestione di cui all'articolo 2428 del Codice Civile.

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale affinché potessero essere depositati presso la sede della società, corredati dalla presente relazione, ai sensi dell'art. 2429, primo comma, del Codice Civile.

Per quanto concerne le verifiche analitiche, i controlli di conformità dei contenuti e della corrispondenza alle scritture contabili riferibili al bilancio di esercizio, si rinvia alla relativa relazione rilasciata dalla società di revisione BDO in data 28 settembre 2022, di cui si è già detto al paragrafo 4 della presente relazione.

Il Collegio Sindacale ha autonomamente esaminato il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 30 aprile 2022, in merito al quale si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata verificata la rispondenza del bilancio di esercizio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri del Collegio Sindacale e, a tal riguardo, non sono emerse criticità di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza dell'impostazione generale del bilancio di esercizio alla legge, nonché la correttezza del relativo procedimento di formazione e, a tale riguardo, non sono emerse criticità di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione;
- per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio di esercizio, l'organo amministrativo non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, del Codice Civile, applicando criteri di valutazione conformi alla disciplina del Codice Civile, in continuità rispetto a quanto fatto negli esercizi precedenti;
- sono stati iscritti in bilancio costi di impianto e ampliamento, che verranno ammortizzati in un periodo di 5 esercizi;

- il Collegio Sindacale ha preso atto che risultano iscritte nel bilancio di esercizio attività e passività monetarie espresse originariamente in valuta estera, oggetto di traduzione ai cambi correnti alla chiusura del bilancio;
- il Collegio Sindacale ha preso atto che la Società non ha stipulato contratti di strumenti finanziari derivati;
- ai sensi dell’art. 2427, punto 22 *bis*, del Codice Civile, il Collegio Sindacale ha preso atto che sono state poste in essere operazioni con parti correlate, di cui si rimanda al paragrafo 2 della presente relazione;
- il Collegio Sindacale ha, altresì, preso atto della presenza nella nota integrativa al bilancio di esercizio delle informazioni di legge o comunque previste dai principi contabili di riferimento;
- il Collegio Sindacale ha preso atto che ai sensi dell’art. 2427, punto 22 *quater*, del Codice Civile sono state fornite le informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del bilancio;
- il Collegio Sindacale ha, altresì, preso atto che nella Relazione sulla Gestione al paragrafo “Evoluzione prevedibile della gestione”, ai sensi dell’art. 2428, terzo comma punto 8), del Codice Civile, la Società ha rilevato che: “(...) *Gli ordini (...) sono in crescita e nuovi Brands sono stati acquisiti per lo sviluppo delle calzature per le prossime stagioni. Nonostante ciò è doveroso sottolineare le continue incertezze del mercato in cui la società opera ed il trend in continua ascesa dei prezzi delle scarpe causato da alcuni fattori concomitanti: l’aumento delle materie prime e degli oneri di trasporto, l’incremento del costo del lavoro (produttivo e retail) e la spinta inflazionistica (...)*”;
- è stata, infine, verificata l’osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e, a tale riguardo, non sono emerse criticità di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione.

\*

#### **15. OSSERVAZIONI SULL’ADEGUATEZZA DELLE DISPOSIZIONI IMPARTITE DALLA SOCIETÀ ALLE SOCIETÀ CONTROLLATE**

La Società controlla le seguenti società:

<b>Denominazione</b>	<b>% controllo</b>
Nice Footwear L.t.d. (Hong Kong)	Controllo da parte di NICE 100%
Shangai Nice International Trading Co. L.t.d. (Shangai - Cina)	Controllo diretto da parte di Nice Footwear L.t.d. 100% e indiretto da parte di NICE
Nice Footwear France sas (Francia)	Controllo da parte di NICE 100%
Favaro Manifattura Calzaturiera S.r.l. (Italia)	Controllo da parte di NICE 80%
Emmegi S.r.l. (Italia)	Controllo da parte di NICE 80%

Il Collegio Sindacale evidenzia che, in riferimento ai rapporti con le proprie controllate, gli Amministratori di NICE hanno periodicamente informato l’organo collegiale in merito alle disposizioni

impartite alle società controllate e, alla luce di quanto appreso dal Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio 01.05.2021 – 30.04.2022, tali disposizioni risulterebbero adeguate.

\*

#### **16. I RAPPORTI INTRATTENUTI CON I REVISORI**

Nel corso dell'esercizio e in fase successiva per quanto attiene al bilancio, il Collegio Sindacale ha tenuto rapporti con la società di revisione BDO Italia S.p.A. ed ha intrattenuto un reciproco scambio di dati ed informazioni.

Il Collegio Sindacale ha monitorato e verificato l'indipendenza della società di revisione legale dei conti, in particolare per quanto concerne l'adeguatezza dei servizi resi a NICE diversi dalla revisione.

Il Collegio Sindacale dà atto di aver ricevuto la relazione della società di revisione resa ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010. Nella presente relazione, il Collegio ha tenuto in considerazione quanto riportato nella relazione della società di revisione.

\*

#### **17. ADESIONE AL CODICE DI AUTODISCIPLINA**

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'attuazione delle regole di governo societario così come previste dal Codice di Autodisciplina emanato dal Comitato per la *Corporate Governance* di Borsa Italiana S.p.A., per quanto applicabili alle società quotate all'EGM.

In considerazione delle limitate dimensioni aziendali e la quotazione nel mercato non regolamentato EGM, la Società ha ritenuto di non adeguarsi al Codice di Autodisciplina.

\*

#### **18. VALUTAZIONI CONCLUSIVE IN ORDINE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA SVOLTA NONCHÉ IN ORDINE ALLE EVENTUALI OMISSIONI, FATTI CENSURABILI O IRREGOLARITÀ RILEVATE NEL CORSO DELLA STESSA**

Dall'attività di vigilanza e controllo svolta dal Collegio Sindacale, come descritta in precedenza, non sono emersi fatti significativi da menzionare nella presente relazione.

\*

#### **19. INDICAZIONI DI EVENTUALI PROPOSTE DA RAPPRESENTARE ALL'ASSEMBLEA**

Il Collegio Sindacale dà atto di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, nonché sul rispetto dei doveri propri, del Consiglio di Amministrazione e della società di revisione.

Il Collegio Sindacale esprime, ai sensi dell'art. 2426, n. 5 del Codice Civile, il proprio consenso al mantenimento nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto ed ampliamento per Euro 784.366.

Il Collegio Sindacale, sulla base dei controlli effettuati direttamente sul bilancio, delle informazioni scambiate con la società di revisione e preso atto della relazione emessa dalla società di revisione, ritiene che per quanto di propria competenza non risultino elementi ostativi all'approvazione del presente bilancio da parte dell'Assemblea degli Azionisti.

Il Collegio Sindacale non ha obiezioni da formulare in merito alle proposte deliberative del Consiglio di Amministrazione di:

- accantonare a riserva legale Euro 100.000 dell'utile d'esercizio;
- accantonare Euro 62.608 dell'utile d'esercizio ad una riserva vincolata utili su cambi non realizzati;
- accantonare a riserva straordinaria l'utile residuo pari ad Euro 817.416

Vicenza, 30 settembre 2022

**Per il Collegio Sindacale**

Dott. Giovanni Sandrini – Presidente



Per presa visione,  
il Presidente del Consiglio di Amministrazione

---