

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE
DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 30 APRILE 2023 REDATTA AI SENSI
DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società Nice Footwear S.p.A.

Redigiamo la presente relazione dando innanzitutto evidenza, come a Voi noto, che il Collegio Sindacale è stato nominato con atto del 29 marzo 2023. Nella porzione dell'esercizio chiuso al 30 aprile 2023 in cui abbiamo assunto l'incarico, la nostra attività, per quanto limitata al breve periodo di vigilanza e altresì limitata nell'esecuzione dei controlli di nostra competenza, 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, pubblicate il mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

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 Nice Footwear al 30 aprile 2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile di euro 828.943. È stato altresì sottoposto al Vostro esame il bilancio consolidato del gruppo Nice Footwear al 30 aprile 2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile consolidato di euro 2.836.924. I bilanci sono stati messi a nostra disposizione nel termine di legge.

Si rammenta che la Società si è avvalsa del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio di cui all'art. 2364 codice civile per l'approvazione del bilancio di esercizio al 30 aprile 2023.

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 che è il responsabile del giudizio professionale sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato, ai sensi dell'art. 14 d.lgs 27 gennaio 2010, n. 39.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Alla luce di quanto precisato sopra e considerata la specificità dell'assunzione dell'incarico solo dalla fine del mese di marzo, abbiamo potuto svolgere limitate attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito le prime informazioni riguardo all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e, a tale riguardo, e in base alle informazioni a nostra disposizione, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito una preliminare conoscenza, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile e a tale riguardo, non abbiamo al momento osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo interloquito e scambiato informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti con il quale abbiamo condiviso informazioni riguardo l'iscrizione degli oneri pluriennali connessi alla quotazione e all'aumento di

capitale di cui si dirà nel prosieguo; non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio Sindacale ha preso atto che la società di revisione BDO Italia S.p.A. ha rilasciato in data odierna, 26 settembre 2023, la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39, dalla quale non emergono rilievi o richiami di informativa e nella quale viene affermato che il bilancio di esercizio rappresenta in modo veritiero e corretto (i) la situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 30 aprile 2023 nonché (ii) il risultato economico e i flussi di cassa per l'esercizio chiuso al 30 aprile 2023, "in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto di nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. il Collegio evidenzia che sono stati in precedenza iscritti costi di impianto e ampliamento e sviluppo con utilità pluriennale relativi ai costi di quotazione e aumento di capitale, ammortizzati per un periodo di 5 esercizi; in considerazione dell'avvenuto delisting, il Collegio non rileva preclusioni al mantenimento dell'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di tali poste in quanto esclusivamente afferenti all'aumento di capitale avvenuto in sede di quotazione della Società interamente liberato per il tramite di nuove sottoscrizioni e che pertanto continuerà ad esplicitare futura utilità a prescindere dall'avvenuto delisting.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B)-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale.

3) Osservazioni in ordine al bilancio consolidato

Poste le premesse sopra riportate, abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato chiuso al 30 aprile 2023 messo a nostra disposizione congiuntamente al progetto di bilancio della Società capogruppo e alla relativa relazione sulla gestione.

L'area di consolidamento non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente e comprende: (i) Favero Manifattura Calzaturiera S.r.l., (ii) Emmegi S.r.l., (iii) Avirex Accessories S.r.l., (iv) Nice Footwear Asia Ltd, (v) Shanghai Nice International Trading Co. Ltd.

Il bilancio consolidato è stato redatto in accordo con i principi contabili nazionali OIC e, ove mancanti questi, i principi contabili raccomandati dallo IASB e richiamati dalla Consob. La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale. Per quelle Società che hanno data di chiusura dell'esercizio diversa dalla data di riferimento del bilancio consolidato sono stati predisposti degli appositi bilanci annuali intermedi.

Il Collegio Sindacale ha preso atto che la società di revisione BDO Italia S.p.A. ha rilasciato in data odierna, 26 settembre 2023, la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39, sul bilancio consolidato del gruppo Nice Footwear, dalla quale non emergono rilievi o richiami di informativa e nella quale viene affermato che il bilancio consolidato rappresenta in modo veritiero e corretto (i) la situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo Nice Footwear al 30 aprile 2023 nonché (ii) il risultato economico e i flussi di cassa per l'esercizio chiuso al 30 aprile 2023, "in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

4) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Fermo tutto quanto precedentemente evidenziato e la specificità della limitata attività svolta per via dell'assunzione dell'incarico al termine del mese di marzo 2023, considerando altresì il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione, da parte dei Soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 30 aprile 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinare il risultato di esercizio a riserva legale per euro 100.000, a riserva straordinaria per euro 604.304 e a riserva vincolata utili su cambi non realizzati per euro 124.639 formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Padova, 26 settembre 2023

Il Collegio Sindacale

Dott. Yuri Zugolaro – Presidente

DocuSigned by:



26 settembre 2023 | 5:16:32 PM CEST

Dott.ssa Francesca Rainaldi –

Sindaco effettivo

DocuSigned by:



26 settembre 2023 | 4:05:32 PM CEST

Dott. Guido Piasentin – Sindaco

effettivo

Firmato digitalmente da: Piasentin Guido
Data: 26/09/2023 17:52:04