

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

Ai signori soci/azionisti della società Nice Footwear S.p.A.

PREMESSE:

Fatti avvenuti nel corso dell'esercizio 1° maggio 2020 – 30 aprile 2021

In data 9 giugno 2020, il Consiglio di Amministrazione di Nice Footwear S.p.A. deliberava, con atto del Notaio Avv.to Gianfranco Di Marco (n. Rep. 69.977 e n. Racc. 34.330), l'emissione di due prestiti obbligazionari sul Mercato ExtraMOT denominato "ExtraMOT PRO³", organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., di un importo massimo complessivo di Euro 6.000.000 ripartito come segue:

- "Prestito A" con emissioni di "Obbligazioni A", pari ad Euro 3.000.000, aumentabile di ulteriori Euro 2.000.000, per un ammontare massimo globale di Euro 5.000.000;
- "Prestito B" con emissioni di "Obbligazioni B" pari ad Euro 1.000.000.

In data 2 luglio 2020, il "Prestito A" veniva sottoscritto e versato dalla società finanziaria: FININT SGR S.p.A.

In data 16 settembre 2020, la Società *de qua* veniva iscritta nell'Albo delle PMI Innovative per le attività di sperimentazione condotte nell'ambito del progetto di Ricerca e Sviluppo, attività volte allo sviluppo e sperimentazione di software a realtà aumentata (visori ottici 4K).

Successivamente, in data 10 dicembre 2020, la società Nice Footwear S.p.A. approvava e pubblicava sul proprio sito internet il primo Bilancio di Sostenibilità non finanziario al 30 aprile 2020.

In data 5 gennaio 2021 veniva costituita la società di diritto francese Nice Footwear France sas con capitale sociale di Euro 5.000 suddiviso in n. 500 quote da Euro 10,00 cadauna. Alla data del 30 aprile 2021, detta società non era ancora operativa.

*

Nel corso dell'esercizio chiuso il 30 aprile 2021 l'attività del Collegio Sindacale è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del collegio sindacale* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente del Collegio Sindacale.

➤ **Attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 e seguenti del Codice Civile**

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto della conoscenza che il Collegio Sindacale ha acquisito in merito alla società Nice Footwear S.p.A. e, per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenuto anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, atteso che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – in occasione della quale occorre valutare i rischi intrinseci e le

criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il positivo riscontro di quanto già assunto in precedenza in ragione delle informazioni acquisite. È, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipicamente svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo non è variato;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" sono incrementate di n. 3 unità rispetto allo scorso esercizio;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato anche dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico degli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame, chiuso il 30 aprile 2021, e quello precedente, chiuso il 30 aprile 2020.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, secondo comma, del Codice Civile e, più precisamente, con riguardo:

- ai risultati dell'esercizio;
- all'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- alle osservazioni e alle proposte in ordine al bilancio di esercizio, con particolare riferimento all'eventuale esercizio - da parte dell'organo di amministrazione - della deroga di cui all'articolo 2423, quinto comma, del Codice Civile;
- all'eventuale ricezione di denunce da parte dei soci di cui all'articolo 2408 del Codice Civile.

Le attività svolte dall'organo di controllo hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'esercizio 1° maggio 2020 – 30 aprile 2021 e, nel corso del periodo stesso, sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 del Codice Civile; di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali, debitamente sottoscritti.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio Sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione anche alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria o non ricorrente, al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato dell'esercizio e sulla situazione patrimoniale, nonché agli eventuali rischi, tenuti monitorati con costante periodicità.

Il Collegio Sindacale ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e le sue eventuali variazioni rispetto alle esigenze imposte in ragione dell'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori, dipendenti e consulenti esterni – sono stati ispirati da reciproca collaborazione, nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo anche previamente chiarito quelli del Collegio Sindacale.

In particolare, durante l'esercizio chiuso al 30 aprile 2021, il Collegio Sindacale, ha:

- partecipato alle Assemblee dei Soci e alle Riunioni del Consiglio di Amministrazione, nelle quali in

relazione alle operazioni deliberate, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- acquisito dagli amministratori, durante gli incontri svolti, le informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuate dalla società e dalla società controllata sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- acquisito dagli amministratori delegati, durante gli incontri svolti, le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, con riferimento, altresì, al perdurare dell'emergenza sanitaria causata dal Covid -19, anche a seguito della chiusura del bilancio, e degli impatti che la stessa ha prodotto sulla gestione aziendale della Società *de qua*; in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- acquisto dagli amministratori delegati, durante gli incontri svolti, le informazioni sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate; in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- acquisito dal revisore legale dei conti le dovute informazioni e da quanto riferito, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid – 19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire;
- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid – 19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Si evidenzia, altresì, che la società non è attualmente dotata di un modello organizzativo di gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 231/2001, per la prevenzione dei reati ivi previsti; il Collegio Sindacale, tenuto anche conto delle dimensioni raggiunte e dell'operatività della società, ha invitato l'organo amministrativo di valutare l'opportunità dell'adozione del modello e della conseguente istituzione di un organismo di vigilanza.

Nel corso dell'esercizio 1° maggio 2020 – 30 aprile 2021, il Collegio Sindacale ha potuto riscontrare che:

- il livello di preparazione tecnica del personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali risulta essenzialmente adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali da rilevare e può vantare una consolidata conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza e consulenza contabile, fiscale,

societaria, giuslavoristica e legale in genere hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali, anche straordinarie, che potrebbero influire sui risultati della società.

Stante la struttura dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'articolo 2381, quinto comma, del Codice Civile, sono state fornite dagli amministratori delegati con periodicità trimestrale e ciò in occasione sia delle riunioni programmate sia tramite contatti/flussi informativi con i membri delegati del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla norma citata.

Dallo scambio di informazioni intervenuto con gli amministratori della società è, altresì, emerso:

- che le scelte gestionali sono ispirate al principio di corretta informazione e di ragionevolezza, nonché risultano essere conformi ai principi dell'economia aziendale, congruenti e compatibili con le risorse e il patrimonio di cui la società dispone;
- che gli amministratori sono consapevoli degli effetti delle operazioni compiute, nonché del livello di rischio alle stesse eventualmente ascrivibile.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale ha condotto l'attività di vigilanza prevista dalla legge (articolo 2403 e seguenti del Codice Civile) seguendo, per quanto necessario o utile nel caso di specie, le *"Norme di comportamento del collegio sindacale"* raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, potendo così fondatamente affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo amministrativo sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- l'operato dell'organo amministrativo non è risultato manifestamente azzardato, né in conflitto di interessi rispetto alla società;
- sono state acquisite sufficienti informazioni relativamente al generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono risultate anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale, oltretutto non confliggenti con le delibere assunte dall'assemblea dei soci;
- non sono emerse significative criticità in ordine all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, anche in termini di completa, tempestiva e attendibile rilevazione contabile e rappresentazione dei fatti della gestione ai fini della formazione del bilancio di esercizio;
- non sono emerse significative criticità in ordine all'adeguatezza delle procedure aziendali finalizzate a consentire un efficiente monitoraggio dei fattori di rischio, nonché la pronta emersione e una corretta gestione delle eventuali criticità;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione;
- non sono state rilevate significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque significativi, di cui si

renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione;

- non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce da parte dei soci ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.

➤ **Osservazione in ordine al bilancio di esercizio chiuso al 30 aprile 2021**

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 2021 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:

STATO PATRIMONIALE	30.04.2021	
Immobilizzazioni	Euro	3.709.987
Attivo circolante	Euro	10.199.150
Ratei e risconti attivi	Euro	285.528
ATTIVO	Euro	14.194.665
Patrimonio netto (prima del risultato d'esercizio)	Euro	3.195.321
Utile (perdita) d'esercizio	Euro	683.875
Patrimonio netto	Euro	3.879.196
Fondi per rischi ed oneri	Euro	164.492
Trattamento di fine rapporto	Euro	144.986
Debiti	Euro	9.993.836
Ratei e risconti passivi	Euro	12.155
PASSIVO	Euro	14.194.665

CONTO ECONOMICO	30.04.2021	
Valore della produzione	Euro	19.908.655
Costo delle produzione	Euro	18.733.361
Differenza tra il valore e costi della produzione	Euro	1.175.294
Proventi e oneri finanziari	Euro	(462.672)
Rettifiche di attività e passività finanziarie	Euro	(843)
Risultato prima delle imposte	Euro	711.779
Imposte	Euro	(27.904)
Utile (perdita) d'esercizio	Euro	683.875

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.

Si evidenzia, a tal riguardo, che, con comunicazione datata 14 luglio 2021, il Socio Unico della società Nice Footwear S.p.A. rinunciava espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 del Codice Civile, per il deposito della Relazione del soggetto incaricato del controllo contabile e del Collegio Sindacale.

L'attività di revisione legale è affidata alla società di revisione BDO Italia S.p.A.

Per quanto concerne, dunque, 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 dallo stesso revisore in data 29 luglio 2021 priva di rilievi e con un richiamo d'informativa riferito alla rivalutazione del marchio "Kronos".

Da tale relazione si evince che *"(...) il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 30 aprile 2021, 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 (...)".*

Relativamente al richiamo d'informativa la società di revisione evidenzia che *"(...) In applicazione delle disposizioni di cui al D.L. 104/2020 – c.d. 'Decreto Agosto' – convertito nella Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, la Società ha proceduto alla rivalutazione del marchio di proprietà KRONOS. Sul maggior valore del marchio iscritto in bilancio, pari a complessivi Euro 1.031 migliaia, è stata liquidata un'imposta sostitutiva per un importo complessivo di Euro 31 migliaia. A fronte di tale rivalutazione è stato quindi iscritto in apposita riserva di patrimonio netto il saldo attivo netto pari ad Euro 1.000 migliaia. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione agli aspetti sopra citati".*

Per quanto concerne la Relazione sulla gestione, la società di revisione evidenzia che la stessa *"(...) è coerente con il bilancio d'esercizio della NICE FOOTWEAR S.p.A. al 30 aprile 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge. Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e) del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare".*

Il Collegio Sindacale ha comunque autonomamente esaminato il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 30 aprile 2021, 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;

- 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 *de qua* 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; in particolare, la Società *de qua* ha concesso alla società controllata Nice Footwear Asia L.t.d., con sede ad Hong Kong, un finanziamento per Euro 607.200, iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie e ha rilevato, in una voce dell'attivo circolante, crediti commerciali per fatture da emettere, emesse sempre nei confronti della controllata hongkonghese, per Euro 148.885;
- 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 la Società *de qua*, ai sensi dell'art. 110 del Decreto Legge n. 104 del 14 agosto 2020 (c.d. "Decreto Agosto), convertito nella Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, ha rivalutato il marchio di proprietà "Kronos" sulla base di una perizia asseverata, e attestiamo che detta rivalutazione non eccede il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 11, comma 2, della Legge n. 342/2000;
- 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; in particolare la Società ha dato evidenza dell'acquisizione, in data 21 giugno 2021, dell'80% delle quote della società Favaro Manifattura Calzaturiera S.r.l., società con sede operativa nel distretto calzaturiero della riviera del Brenta, specializzata nella produzione di calzature luxury di alta qualità;
- 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: "(...) Numerosi marchi prestigiosi hanno già contattato la società per poter garantire le loro produzioni ed i mercati per la stagione primavera/estate 2022. Con gli innovativi traguardi raggiunti dalla Ns. Società e grazie agli ingenti investimenti in ricerca effettuati negli ultimi anni, la Nice Footwear ha presentato i campionari, disegnati della prossima stagione AI2021 e PE2022, in video/audio conferenza utilizzando i propri originali software innovativi a 3D a realtà aumentata, a tutti i Clienti in tutto il mondo, riducendo i tempi di decisione dei campioni da eseguire e riducendo i campionari da produrre. Con le nostre strutture della sede operativa di Vicenza e della sede legale e show-room di Milano e le strutture di Hong Kong della Società controllata e con la prossima apertura dello show-room a Parigi, siamo oggi in grado di garantire le produzioni e le consegne prima dell'inizio di stagione e senza ritardi. Si prevede pertanto di

raggiungere gli obiettivi pianificati di budget economici, finanziari e patrimoniali previsti nel piano 2022-2023 (...)"

- 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.

Risultato dell'esercizio sociale

L'utile dell'esercizio sociale chiuso al 30 aprile 2021 è stato quantificato - nel bilancio redatto dall'organo amministrativo - in Euro 683.875.

In merito alla proposta dell'organo amministrativo, circa la destinazione del risultato economico netto riveniente dal bilancio di esercizio, così come esposta in chiusura della nota integrativa, il Collegio Sindacale ricorda come trattasi di decisione che spetta da ultimo, insindacabilmente, all'Assemblea dei soci.

➤ Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 30 aprile 2021

Considerate anche le risultanze e gli esiti delle verifiche condotte dal revisore legale, così come riepilogate nella propria relazione, il Collegio Sindacale invita il Socio ad approvare il bilancio di esercizio chiuso alla data del 30 aprile 2021, così come redatto dagli amministratori.

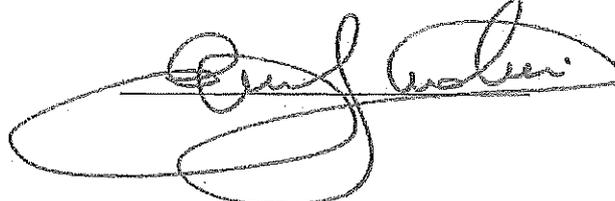
Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio formulata dagli amministratori che prevede:

- Euro 50.000 a riserva legale;
- i restanti Euro 633.875 a riserva straordinaria.

Vicenza, 29 luglio 2021

Per il Collegio Sindacale

Dott. Giovanni Sandrini – Presidente



Per presa visione,
il Presidente del Consiglio di Amministrazione



"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano autorizzata MI: aut. n. 108375 del 28.07.2017 A.E. Dir. Reg. Lombardia"

n. 108375 del 28.07.2017 A.E. Dir. Reg. Lombardia"

DICHIARAZIONE DEL PROFESSIONISTA ALLEGATO ALLA PRATICA DI DEPOSITO BILANCIO

Il sottoscritto Angelo Sinico rag. Commercialista, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti degli Esperti Contabili di Vicenza n. 666 sez. A, non sussistendo nei suoi confronti provvedimenti disciplinari, quale professionista incaricato dal legale rappresentante della società ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

F.to Rag. Angelo Sinico