

“S.S. LAZIO S.p.A.”

Sede legale: Formello (Roma), Via di Santa Cornelia n. 1000

Capitale sociale € 40.643.346,60 i.v.

Codice fiscale ed iscrizione Registro delle imprese di Roma 80109710584

Partita IVA 02124651007

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI SORVEGLIANZA

ALL’ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

(ai sensi dell’art. 153 del D.Lgs. 58 del 24 febbraio 1998 e successive modificazioni e integrazioni)

Signori Azionisti,

il Consiglio di Sorveglianza riferisce in ordine all’attività di vigilanza che ha svolto nel corso dell’esercizio chiuso al 30 giugno 2025 e segnatamente:

1. il Consiglio di Sorveglianza ha svolto la sua attività nel rispetto delle disposizioni che la disciplinano e seguendo i Principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili;
2. il Consiglio di Sorveglianza ha vigilato sull’osservanza della legge, dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
3. il Consiglio di Sorveglianza, nel corso dell’esercizio 1° luglio 2024 - 30 giugno 2025, ha:
 - effettuato n. 7 riunioni;
 - partecipato a n. 4 riunioni del Consiglio di gestione;
 - partecipato a n. 1 Assemblea Ordinaria;

riunioni che si sono svolte in osservanza delle norme legislative, statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;

4. nel corso dell’esercizio il Consiglio di Sorveglianza è stato periodicamente informato dall’organo amministrativo sull’andamento della gestione - anche con riferimento alle società controllate - e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di

maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società. Il Consiglio di Sorveglianza può ragionevolmente assicurare che le azioni adottate sono conformi alla legge, allo statuto sociale e agli interessi degli azionisti;

5. il Consiglio di Sorveglianza ha riscontrato l'inesistenza:

- di operazioni imprudenti o azzardate, tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- di operazioni in conflitto di interesse o in contrasto con le deliberazioni assunte;
- di operazioni atipiche o inusuali con terzi e/o parti correlate;

6. il Consiglio di Sorveglianza segnala che non sono emersi fatti di rilievo tali da richiederne la prescritta segnalazione agli organi competenti e non è pervenuta alcuna denuncia di cui all'art. 2408 del Codice Civile, né è a conoscenza di denunce ex art. 2409 c.c., né di alcun esposto. Il Consiglio di Sorveglianza nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri ai sensi di legge;

7. il Consiglio di Sorveglianza non ha notizia, né ricevuto segnalazioni da parte del soggetto incaricato della revisione legale ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14;

8. il Consiglio di Sorveglianza non ha effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non ha ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14;

9. il Consiglio di Sorveglianza ha scambiato con il soggetto incaricato del controllo contabile e con il responsabile del controllo interno le informazioni rilevanti per l'espletamento dei rispettivi compiti; in particolare, segnala che non sono emersi dati o notizie che debbano essere evidenziati nella presente Relazione;

10. il Consiglio di Sorveglianza ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni da riferire;

11. il Consiglio di Sorveglianza ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, al fine di rappresentare correttamente i fatti di gestione, anche attraverso le informazioni ottenute dai diretti responsabili, dal Responsabile del controllo interno e dalla Società di revisione incaricata del controllo contabile; a tale riguardo non ha osservazioni da riferire;

12. il Consiglio di Sorveglianza ha scambiato informazioni con i corrispondenti organi di controllo delle società controllate; inoltre, ha scambiato informazioni con il Comitato per le parti correlate e non ha osservazioni da riferire.

13. il Consiglio di Sorveglianza ha scambiato informazioni con l'Organismo di Vigilanza e non ha osservazioni da riferire;

14. il Consiglio di Sorveglianza segnala che la S.S. Lazio è parte, attiva e passiva, in alcuni procedimenti giudiziari di cognizione ordinaria e d'ingiunzione, aventi ad oggetto alcuni rapporti commerciali e, in particolare: rapporti con tesserati, ex dipendenti, procuratori, fornitori e consulenti. Il Consiglio di Sorveglianza prende atto che l'organo amministrativo dichiara nella Relazione sulla gestione che, trattandosi di procedimenti relativi a rapporti dei quali la Società ha già contabilizzato gli effetti economici e patrimoniali, ritiene ragionevolmente che, all'esito degli stessi, non possano derivarle ulteriori passività significative da iscrivere in bilancio;

15. In relazione alla specifica competenza che la legge e lo Statuto attribuiscono al Consiglio di Sorveglianza riguardo all'approvazione del bilancio separato e consolidato, - predisposti in formato XHTML ai sensi della Direttiva 2004/109/CE (Direttiva "Transparency") e del Regolamento delegato (UE) 2019/815 che hanno introdotto l'obbligo per gli emittenti di valori mobiliari quotati nei mercati regolamentati dell'Unione Europea di redigere la relazione finanziaria annuale in un formato elettronico unico di comunicazione (ESEF) approvato da ESMA – il Consiglio rappresenta che:

- il Consiglio di Gestione ha definitivamente approvato i progetti di bilancio individuale e consolidato per l'esercizio chiuso al 30 giugno 2025 nella riunione svoltasi in data 22 settembre 2025;

- il Consiglio di Sorveglianza ha ricevuto nei termini di legge i suddetti progetti di bilancio e le relative Relazioni sulla gestione per l'esercizio chiuso al 30 giugno 2025;

- il Consiglio di Sorveglianza ha ricevuto in data odierna le Relazioni della Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A. rilasciate in pari data sui bilanci di esercizio e consolidato al 30 giugno 2025. A giudizio della suddetta Società di Revisione, sia il bilancio consolidato, sia il bilancio di esercizio forniscono una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 30 giugno 2025, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, rispettivamente della S.S. Lazio S.p.A. e del Gruppo S.S. Lazio S.p.A., in conformità ai principi contabili IFRS emanati dall'International Accounting

Standards Board e adottati dall'Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. 38/05. Le suddette Relazioni della Deloitte & Touche S.p.A. contengono anche il giudizio sulla conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815, secondo cui il bilancio d'esercizio e consolidato sono stati predisposti nel formato XHTML in conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato e il bilancio consolidato è stato marcato, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato. Le relazioni altresì contengono il giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), e-bis) e-ter) del D. Lgs. 39/10 e dell'art. 123-bis, comma 4, del D.Lgs. 58/98, secondo cui la relazione sulla gestione e alcune specifiche informazioni contenute nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari sono coerenti con il bilancio di esercizio della S.S. Lazio S.p.A. e con il bilancio consolidato del Gruppo S.S. Lazio al 30 giugno 2025 e sono redatte in conformità alle norme di legge. Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e-ter), 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, la società di revisione ha dichiarato di non aver nulla da riportare;

- il Consiglio di Sorveglianza rappresenta che il Patrimonio Netto al 30 giugno 2025, risulta:

- per la S.S. Lazio S.p.A., positivo per 46,80 €/milioni;
- per il Gruppo S.S. Lazio, negativo per 16,83 €/milioni;

- il Consiglio di Sorveglianza ha approvato nel corso della seduta odierna i bilanci di esercizio e consolidato dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2025;

- il Consiglio di Sorveglianza non ha obiezioni da formulare in merito alla proposta formulata dal Consiglio di Gestione di riportare a nuovo la perdita di esercizio di € 6.451.693 della S.S. Lazio S.p.A..

Roma, li 7 ottobre 2025

Per il Consiglio di Sorveglianza
Prof. Alberto Incollingo