



AS • ROMA

COMUNICAZIONE AI SENSI DELL'ART. 114, COMMA 5, DEL D. LGS. N. 58/98

INFORMAZIONI FINANZIARIE MENSILI

PERIODO DI RIFERIMENTO: DICEMBRE 2021

Roma, 31 gennaio 2022

Su richiesta Consob pervenuta il 21 settembre 2020 con nota n.0937395/20, ai sensi dell'art. 114 del D. Lgs. n. 58/98, A.S. Roma S.p.A. (in seguito, anche la "Società" o "AS Roma") pubblica, entro la fine di ogni mese e con le modalità previste nella Parte III, Titolo II, Capo I del regolamento Consob n. 11971/1999, un comunicato stampa contenente le seguenti informazioni aggiornate alla fine del mese precedente:

- a) la posizione finanziaria netta di codesta Società e del Gruppo ad essa facente capo, con l'evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio-lungo termine;
- b) le posizioni debitorie scadute di codesta Società e del Gruppo ad essa facente capo, ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria, previdenziale e verso dipendenti) e le connesse eventuali iniziative di reazione dei creditori (solleciti, ingiunzioni, sospensioni nella fornitura etc.);
- c) le principali variazioni intervenute nei rapporti verso parti correlate di codesta Società e del Gruppo ad essa facente capo rispetto all'ultima relazione finanziaria annuale o semestrale approvata ex art. 154-ter del TUF.

Pertanto, ai sensi della sopracitata richiesta Consob, si riportano di seguito le informazioni richieste al 31 dicembre 2021 relative alla Società ed al gruppo facente capo alla AS Roma (in prosieguo, il "Gruppo" o il "Gruppo AS Roma"), comprensivo, oltre che dell'AS Roma, delle società controllate: *Soccer Società in Accomandita Semplice di Brand Management Srl* (in prosieguo "Soccer SAS"), costituita nel 2007 mediante conferimento da parte di AS Roma del proprio ramo d'azienda dedicato alle attività di merchandising, marketing e sponsorizzazioni sportive, *ASR Media and Sponsorship S.p.A.* (in prosieguo "MediaCo") e *Roma Studio S.r.l.* (in prosieguo "Roma Studio"), costituite rispettivamente nel 2014 e nel 2018 nel contesto del processo di rifinanziamento e riorganizzazione delle attività connesse allo sfruttamento e alla gestione dei marchi AS Roma e alla gestione delle attività cosiddette "media", che sono state separate dalla gestione del core business della Società, vale a dire l'organizzazione e la disputa delle partite di calcio.

La Società adotta, nel rispetto della normativa di riferimento, i principi contabili internazionali (IFRS) emanati dall'International Accounting Standards Board (di seguito "IASB"), omologati dalla Commissione europea secondo la procedura di cui all'art. 6 del Regolamento (CE) n. 1606/2002 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 19 luglio 2002, in vigore alla data della presente Comunicazione. In particolare, i criteri di valutazione ed i principi contabili utilizzati nella predisposizione dei dati finanziari contenuti nel presente comunicato sono conformi a quelli adottati nel Bilancio per l'esercizio chiuso al 30 giugno 2021, cui si rimanda.

Infine, si segnala che i prospetti contenuti nel presente comunicato sono espressi in migliaia di euro, mentre i relativi commenti in milioni di euro. Per effetto degli arrotondamenti all'unità può accadere che la somma dei dati di dettaglio esposti nei singoli prospetti differisca dall'importo esposto nella riga di totale degli stessi.



INVESTOR RELATIONS Roberto Fonzo | Email: roberto.fonzo@asroma.it | Tel. +39 06 501911 | website: asroma.com

Area Comunicazione Ufficio Stampa | Email: ufficiostampa@asroma.it | Tel. +39 06 501911



AS•ROMA

A) POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DELLA SOCIETÀ E DEL GRUPPO

La Società e il Gruppo misurano la propria posizione finanziaria netta attraverso l'indicatore di Indebitamento finanziario netto *adjusted*, determinato come somma delle voci: Attività finanziarie correnti e non correnti; Disponibilità liquide e mezzi equivalenti; Finanziamenti a breve e medio-lungo termine; Debiti finanziari per diritti d'uso correnti e non correnti. Si segnala che l'Indebitamento finanziario netto *adjusted* utilizzato dalla Società e dal Gruppo tiene conto anche delle attività finanziarie non correnti e non include i debiti commerciali e altri debiti non correnti a differenza dell'indebitamento finanziario netto predisposto in conformità alla raccomandazione dell'European Securities and Markets Authority (ESMA) del 4 marzo 2021.

I dati esposti sono confrontati con i dati al 30 giugno 2021, questi ultimi esposti nella Relazione Finanziaria Annuale approvata dall'Assemblea degli Azionisti il 26 novembre 2021.

INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO ADJUSTED DELLA SOCIETÀ

L'Indebitamento finanziario netto *adjusted* della Società al 31 dicembre 2021 è pari a 322 milioni di euro, e si confronta con un valore pari a 311,7 milioni di euro al 30 giugno 2021. L'incremento rispetto al 30 giugno 2021, pari a 10,3 milioni di euro, è sostanzialmente determinato dalle minori disponibilità liquide e dall'incremento dei finanziamenti infragruppo con Soccer e MediaCo, parzialmente compensati da minori debiti a breve termine verso banche e da minori finanziamenti soci. Nello specifico il debito per finanziamenti soci registra nel periodo una riduzione di 4,9 milioni di euro determinata dalla conversione dei finanziamenti soci in essere al 30 giugno 2021, pari a 30,7 milioni di euro, in "Riserva azionisti c/ aumento di Capitale effettuata in data 26 novembre 2021 e dall'erogazione di nuovi finanziamenti soci effettuate nei mesi di novembre e dicembre 2021, per un totale di 25,8 milioni di euro. Inoltre, si evidenzia che nel periodo compreso fra luglio e ottobre 2021 sono stati erogati ulteriori finanziamenti soci, pari a complessivi 120,9 milioni di euro, anch'essi convertiti in "Riserva azionisti c/ aumento di Capitale".

Nel dettaglio, l'Indebitamento finanziario netto *adjusted* al 31 dicembre 2021 si compone di disponibilità liquide, per 0,7 milioni di euro (16,9 milioni di euro, al 30 giugno 2021), attività finanziarie non correnti per 0,1 milioni di euro (rimaste invariate rispetto al 30 giugno 2021), e indebitamento, per complessivi 322,8 milioni di euro (328,7 milioni di euro, al 30 giugno 2021):

(€/000)	31/12/2021	30/06/2021	Variazioni
Attività finanziarie non correnti	(132)	(132)	-
Finanziamenti a medio lungo termine	284.592	284.285	308
Debiti finanziari per diritti d'uso a lungo termine	9.216	10.482	(1.265)
Indebitamento finanziario netto a lungo termine	293.676	294.634	(958)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(722)	(16.873)	16.151
Finanziamenti a breve termine	22.891	28.116	(5.225)
Debiti finanziari per diritti d'uso a breve termine	6.119	5.797	322
Indebitamento finanziario netto a breve termine	28.289	17.040	11.248
Indebitamento finanziario netto adjusted	321.965	311.675	10.291





AS • ROMA

L'Indebitamento finanziario netto *adjusted* a medio/lungo termine è pari a 293,7 milioni di euro (294,6 milioni di euro al 30 giugno 2021), composto da attività finanziarie non correnti, pari a 0,1 milioni di euro (rimaste invariate rispetto al 30 giugno 2021), e debiti finanziari, con scadenza oltre i 12 mesi, per complessivi 293,8 milioni di euro (294,8 milioni di euro al 30 giugno 2021), di cui:

- 252,4 milioni di euro (247,1 milioni di euro al 30 giugno 2021) relativi ai contratti di finanziamento infragruppo con Soccer e MediaCo, da ultimo modificati nel mese di agosto 2019;
- 25,8 milioni di euro (30,7 milioni di euro al 30 giugno 2021) per finanziamenti soci da parte di Romulus and Remus Investments LLC (in prosieguo "RRI") per il tramite della controllante NEEP Roma Holding S.p.A. (in prosieguo "NEEP"), erogati nel mese di novembre e dicembre 2021 al fine di supportare le esigenze di working capital del Gruppo;
- 5,9 milioni di euro (5,9 milioni di euro al 30 giugno 2021) relativi al finanziamento chirografario erogato il 4 marzo 2021 a favore di AS Roma da una primaria banca italiana¹;
- 0,4 milioni di euro (0,5 milioni di euro al 30 giugno 2021) per debiti verso altri Istituti Finanziari;
- 9,2 milioni di euro (10,5 milioni di euro al 30 giugno 2021) per debiti finanziari per diritti d'uso derivanti dalla applicazione del principio contabile IFRS 16.

L'Indebitamento finanziario netto *adjusted* a breve termine è pari a 28,3 milioni di euro (17 milioni di euro al 30 giugno 2021), composto da disponibilità liquide per 0,7 milioni di euro (16,9 milioni di euro al 30 giugno 2021) e debiti finanziari per 29 milioni di euro (33,9 milioni al 30 giugno 2021). In particolare, i Debiti finanziari con scadenza entro 12 mesi sono relativi a:

- 18,7 milioni di euro (17,8 milioni di euro al 30 giugno 2021) per la parte a breve del contratto di finanziamento infragruppo con MediaCo, sopra richiamato;
- 3,9 milioni di euro (10,1 milioni di euro al 30 giugno 2021) a debiti verso banche per finanziamenti bancari di breve periodo;
- 0,2 milioni di euro (0,1 milioni di euro al 30 giugno 2021) relativi all'addebito delle operazioni effettuate a mezzo carte di credito aziendale;
- 0,1 milioni di euro (0,1 milioni di euro al 30 giugno 2021) a debiti verso altri Istituti Finanziari; e
- 6,1 milioni di euro (5,8 milioni di euro al 30 giugno 2021) per la quota a breve del debito finanziario per diritti d'uso derivante dalla applicazione del principio contabile IFRS 16.

¹ Nel mese di marzo 2021 è stato sottoscritto fra la AS Roma ed una primaria banca italiana un finanziamento chirografario a medio/lungo termine nell'ambito della legge 662/96 ("Fondo di Garanzia") e del D.L. 08/04/2020 N.23 ("Decreto Liquidità") per un valore complessivo di 6 milioni di euro, con scadenza prevista per il 31 marzo 2027. La restituzione del capitale prestato avverrà a partire dal 30 aprile 2023, mediante il versamento di 48 rate mensili di ammortamento costanti, consecutive e posticipate, comprensive ciascuna di quota capitale e di quota interessi. Prima dell'inizio dell'ammortamento la parte finanziata comporta il pagamento di 24 rate mensili di preammortamento consecutive e posticipate di soli interessi, a partire dal 30/04/2021 e fino al 31/03/2023. Il tasso di interesse applicato al finanziamento è variabile ed è pari al tasso di interesse nominale annuo determinato in base al valore della media mensile del tasso Euribor a 1 mese arrotondata ai 5 centesimi superiori, aumentata di uno spread di 2,80 punti percentuali. Il tasso applicato alla prima rata di preammortamento è stato del 2,250%.





AS • ROMA

Si segnala inoltre che, nel mese di gennaio 2022 la controllante indiretta RRI, per il tramite della controllante diretta NEEP, ha effettuato ulteriori versamenti in conto finanziamento soci pari a 25 milioni di euro al fine di supportare le esigenze di working capital del Gruppo.

INDEBITAMENTO FINANZIARIO ADJUSTED NETTO DEL GRUPPO

L'Indebitamento finanziario netto consolidato *adjusted* al 31 dicembre 2021 è pari a 298,2 milioni di euro, e si confronta con un valore pari a 302 milioni di euro al 30 giugno 2021. Il decremento rispetto al 30 giugno 2021, pari a 3,8 milioni di euro, è sostanzialmente determinato da: (i) minori debiti a breve termine verso banche; (ii) minori finanziamenti soci e (iii) minori debiti relativi al Prestito Obbligazionario², parzialmente compensati da minori disponibilità liquide. Nello specifico il debito per finanziamenti soci registra nel periodo una riduzione di 4,9 milioni di euro determinata dalla conversione dei finanziamenti soci in essere al 30 giugno 2021, pari a 30,7 milioni di euro, in "Riserva azionisti c/ aumento di Capitale effettuata in data 26 novembre 2021 e dall'erogazione di nuovi finanziamenti soci effettuate nei mesi di novembre e dicembre 2021, per un totale di 25,8 milioni di euro. Inoltre, si evidenzia che nel periodo compreso fra luglio e ottobre 2021 sono stati erogati ulteriori finanziamenti soci, pari a complessivi 120,9 milioni di euro, anch'essi convertiti in "Riserva azionisti c/ aumento di Capitale.

In relazione al Prestito Obbligazionario si segnala che nel mese di dicembre 2021 è stata pagata la rata degli interessi maturati nel periodo luglio-dicembre 2021, pari a 6,9 milioni di euro, oltre che la rata di quota capitale pari a 3 milioni di euro, in linea con le previsioni dell'Indenture.

Nel dettaglio, l'Indebitamento finanziario netto consolidato *adjusted* al 31 dicembre 2021 si compone di disponibilità liquide, per 12,7 milioni di euro (22,8 milioni di euro, al 30 giugno 2021), attività finanziarie non correnti, per 10 milioni di euro (rimaste invariate rispetto al 30 giugno 2021), e debiti finanziari, per complessivi 320,9 milioni di euro (334,9 milioni di euro, al 30 giugno 2021):

(€/000)	31/12/2021	30/06/2021	Variazioni
Attività finanziarie non correnti	(10.045)	(10.045)	0,0400
Finanziamenti a medio lungo termine	285.271	291.965	(6.694)
Debiti finanziari per diritti d'uso a lungo termine	18.311	19.934	(1.622)
Indebitamento finanziario netto a lungo termine	293.538	301.854	(8.316)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(12.666)	(22.824)	10.158
Finanziamenti a breve termine	10.457	16.455	(5.998)
Debiti finanziari per diritti d'uso a breve termine	6.880	6.513	367
Indebitamento finanziario netto a breve termine	4.671	143	4.527
Indebitamento finanziario netto adjusted	298.208	301.997	(3.789)

² In data 8 agosto 2019, nell'ambito di un'operazione di rifinanziamento del debito del Gruppo, MediaCo ha emesso un Prestito Obbligazionario non convertibile del valore complessivo di Euro 275 milioni, riservato ad investitori qualificati e ammesso a negoziazione sul Vienna MTF e sull'Euro MTF del Luxembourg Stock Exchange, con scadenza prevista per il 1° agosto 2024. I proventi netti derivanti dall'emissione del Prestito Obbligazionario, a seguito del pagamento delle commissioni e spese derivanti dall'operazione, sono stati utilizzati per rifinanziare il debito esistente in capo a MediaCo, ottimizzandone la struttura e la scadenza, e dotare la Società di risorse finanziarie per la propria attività. Il tasso di interesse sul Prestito Obbligazionario è fisso e pari al 5,125%, mentre gli interessi di volta in volta maturati, a decorrere dalla data di emissione, sono pagati in via semestrale posticipata il 30 giugno e 31 dicembre di ciascun anno a partire dal 31 dicembre 2019. Le obbligazioni sono soggette, inoltre, a rimborsi parziali alla pari, su base semestrale il 30 giugno e 31 dicembre di ciascun anno, a partire dal 31 dicembre 2020 e fino al 30 giugno 2024. Il Prestito Obbligazionario ha attualmente un rating B da Standard & Poor's, con Outlook negativo.





AS•ROMA

L'Indebitamento finanziario netto consolidato *adjusted* a medio/lungo termine è pari a 293,5 milioni di euro (301,9 milioni di euro, al 30 giugno 2021), composto da:

- Attività finanziarie non correnti, pari a 10 milioni di euro (rimaste invariate rispetto al 30 giugno 2021), relativi sostanzialmente a depositi su conti correnti posti a garanzia di impegni assunti nell'ambito del Prestito Obbligazionario, sopra richiamato;
- Debiti finanziari, con scadenza oltre i 12 mesi, per complessivi 303,6 milioni di euro (311,9 milioni di euro, al 30 giugno 2021), di cui:
 - 253,1 milioni di euro (254,8 milioni di euro, al 30 giugno 2021) relativi al Prestito Obbligazionario, sopra richiamato;
 - 25,8 milioni di euro (30,7 milioni di euro al 30 giugno 2021) per finanziamenti soci da parte di RRI per il tramite della controllante NEEP, erogati nel mese di novembre e dicembre 2021 al fine di supportare le esigenze di working capital del Gruppo;
 - 5,9 milioni di euro (5,9 milioni di euro al 30 giugno 2021) relativi al finanziamento chirografario erogato il 4 marzo 2021 a favore di AS Roma da una primaria banca italiana, descritto nel precedente paragrafo relativo all'Indebitamento finanziario netto *adjusted* della Società;
 - 0,4 milioni di euro (0,5 milioni di euro, al 30 giugno 2021) per debiti verso altri Istituti Finanziari;
 - 18,3 milioni di euro (19,9 milioni di euro, al 30 giugno 2021) per debiti finanziari per diritti d'uso derivanti dalla applicazione del principio contabile IFRS 16.

L'Indebitamento finanziario netto consolidato *adjusted* a breve termine è pari a 4,7 milioni di euro (0,1 milioni di euro, al 30 giugno 2021), ed è composto da debiti finanziari per 17,3 milioni di euro (23 milioni di euro, al 30 giugno 2021) parzialmente compensati da disponibilità liquide per 12,7 milioni di euro (22,8 milioni di euro, al 30 giugno 2021).

In particolare, i Debiti finanziari con scadenza entro 12 mesi sono relativi per:

- 6,2 milioni di euro (6,1 milioni di euro, al 30 giugno 2021) alla parte a breve del Prestito Obbligazionario, sopra richiamato;
- 3,9 milioni di euro (10,1 milioni di euro, al 30 giugno 2021) a debiti verso banche per finanziamenti bancari di breve periodo;
- 0,2 milioni di euro (0,1 milioni di euro, al 30 giugno 2021), all'addebito delle operazioni effettuate a mezzo carte di credito aziendale;
- 0,1 milioni di euro (0,1 milioni di euro, al 30 giugno 2021) a debiti verso altri Istituti Finanziari; e
- 6,9 milioni di euro (6,5 milioni di euro, al 30 giugno 2021) per la quota a breve del debito finanziario per diritti d'uso derivante dalla applicazione del principio contabile IFRS 16.

Si segnala inoltre che, nel mese di gennaio 2022 la controllante indiretta RRI, per il tramite della controllante diretta NEEP, ha effettuato ulteriori versamenti in conto finanziamento soci pari a 25 milioni di euro al fine di supportare le esigenze di working capital del Gruppo.





AS•ROMA

B) POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE DELLA SOCIETÀ E DEL GRUPPO

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle posizioni debitorie scadute della Società e del Gruppo al 31 dicembre 2021 ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria, previdenziale e verso dipendenti):

(€/000)	AS Roma	Gruppo
Debiti finanziari	-	-
Debiti commerciali	12.672	15.290
Debiti tributari	-	-
Debiti previdenziali	-	-
Debiti verso dipendenti	-	-
Totale debiti scaduti	12.672	15.290

In particolare, i debiti commerciali scaduti sono principalmente relativi ad agenti e consulenti sportivi, per 6,4 milioni di euro, per oneri di intermediazione e consulenze legali riconosciuti in occasione delle operazioni di trasferimento dei diritti alle prestazioni sportive di calciatori e nell'ambito dei rinnovi di contratti di tesserati, qualificabili come "di normale gestione commerciale". A tale riguardo si segnala altresì che, oltre ad alcuni solleciti rientranti nell'ordinaria gestione amministrativa, taluni creditori del Gruppo hanno posto in essere azioni per il recupero dei crediti scaduti ma che tali azioni, ne singolarmente ne complessivamente, possono pregiudicare il normale andamento aziendale, né hanno posto in essere sospensioni della fornitura.

Si segnala che la Società e il Gruppo, con riferimento ai versamenti fiscali e contributivi con scadenza nei mesi di marzo, aprile, maggio e giugno 2020, si sono avvalsi delle disposizioni dell'art. 61 del Decreto Legge del 17 marzo 2020 n.18 (convertito in L. n. 27/2020), come successivamente modificato dall'art. 127 del Decreto Legge del 19 maggio 2020 n. 34 (convertito, con modificazioni, dalla L. n. 77/2020) ed hanno sospeso il versamento delle ritenute IRPEF e dei contributi per complessivi 13,4 milioni di euro, quasi interamente riferiti alla AS Roma, il cui versamento è stato avviato dalla Società e dal Gruppo il 16 settembre 2020 in applicazione delle previsioni di cui all'art. 97 del Decreto Legge del 14 agosto 2020 n. 104.

Inoltre, con riferimento ai versamenti fiscali e contributivi in scadenza nei mesi di gennaio e febbraio 2021, il Gruppo si è avvalso delle disposizioni dell'art.1, commi 36 e 37 della Legge di Bilancio 2021, ed ha sospeso il versamento delle ritenute IRPEF e dei contributi per complessivi 19,8 milioni di euro, interamente riferiti alla AS Roma, il cui versamento senza applicazione di sanzioni e interessi, mediante rateizzazione fino a un massimo di ventiquattro rate mensili di pari importo, è stato avviato il 25 maggio 2021.

Infine, con riferimento ai versamenti fiscali e contributivi in scadenza nel mese di gennaio 2022, il Gruppo si è avvalso delle disposizioni dell'art.1, commi 923 e 924 della Legge di Bilancio 2022, ed ha sospeso il versamento delle ritenute IRPEF e dei contributi per complessivi 5,1 milioni di euro, interamente riferiti alla AS Roma, il cui versamento senza applicazione di sanzioni e interessi, è previsto in un'unica soluzione entro il 30 maggio 2022 o mediante rateizzazione fino a un massimo di sette rate mensili di pari importo a partire dal 30 maggio 2022, pari al 50 per cento del totale dovuto, e l'ultima rata entro il 16 dicembre 2022 pari al valore residuo.





AS•ROMA

C) RAPPORTI VERSO PARTI CORRELATE

La Società e il Gruppo AS Roma intrattengono sia rapporti commerciali sia rapporti di prestazione di servizi di natura amministrativa e finanziaria con parti correlate, intendendosi come tali i soggetti definiti dal principio contabile internazionale IAS 24 - adottato secondo la procedura di cui all'art. 6 del Regolamento (CE) n. 1606/2002 - (di seguito, "Operazioni con Parti Correlate"). A tale riguardo, si segnala che il Consiglio di Amministrazione della Società, nella riunione del 25 giugno 2021, ha approvato la nuova Procedura in materia di Operazioni con Parti Correlate, modificata rispetto alla precedente Procedura approvata il 3 dicembre 2010 e aggiornata il 12 novembre 2015, al fine di recepire le disposizioni del Regolamento Consob n. 17221 del 12 marzo 2010 in materia di operazioni con parti correlate, in ultimo aggiornato con Delibera Consob n. 21624 del 10 dicembre 2020. La nuova Procedura è entrata in vigore il 1° luglio 2021 ed è pubblicata sul sito internet della società www.asroma.com, nella sezione Documenti Societari.

Le operazioni con parti correlate, individuate secondo quanto previsto dal principio contabile internazionale IAS 24, si riferiscono ad operazioni aventi natura commerciale e finanziaria, e sono state effettuate a condizioni equivalenti a quelle di mercato, ovvero analoghe a quelle usualmente praticate nei confronti di parti non correlate per operazioni di corrispondente natura, entità e rischio, e nel rispetto delle disposizioni di legge vigenti.

L'attività di direzione e coordinamento sulla AS Roma S.p.A., ai sensi degli articoli 2497 e seguenti del Codice Civile, è attualmente esercitata da NEEP Roma Holding S.p.A., la quale detiene complessivamente, in via diretta, n. 523.760.227 azioni ordinarie AS Roma, pari all'83,284% del capitale sociale della Società.

Nel dettaglio, si segnala che non sono state poste in essere operazioni differenti da quelle comunicate nella relazione finanziaria annuale consolidata al 30 giugno 2021, approvata dal Consiglio di Amministrazione il 22 ottobre 2021, ad eccezione di:

- finanziamenti soci per un totale di 171,8 milioni di euro da parte di RRI, per il tramite della controllante NEEP Roma Holding S.p.A. ("NEEP"), al fine di supportare le esigenze di working capital del Gruppo di cui 25 milioni di euro ricevuti a luglio 2021, 60 milioni di euro ad agosto 2021, 25,9 milioni di euro a settembre 2021, 10 milioni di euro ad ottobre 2021, 10 milioni di euro a novembre 2021, 15,8 milioni di euro a dicembre 2021 e 25 milioni di euro ricevuti a gennaio 2022. Infine, nel mese di ottobre 2021, NEEP ha assunto l'impegno irrevocabile di convertire l'ammontare dei finanziamenti soci erogati sino al mese di ottobre compreso, pari a 151,7 milioni di euro (comprensivi anche dei finanziamenti erogati nei mesi di aprile, maggio e giugno 2021, pari a 30,7 milioni di euro), in "Riserva azionisti c/ aumento di Capitale" con effetto dalla data dell'Assemblea degli Azionisti di AS Roma che si è riunita il 26 novembre 2021;
- sottoscrizione, in data 6 ottobre 2021, dell'accordo di risoluzione consensuale del rapporto in essere tra la Società e il precedente Amministratore delegato Dott. Guido Fienga, come indicato nel comunicato stampa pubblicato alla stessa data.

In particolare, le operazioni poste in essere con parti correlate sono relative a:

- il Consolidato Fiscale: la Società, le sue controllate e la società controllante aderiscono al regime del Consolidato Fiscale Nazionale in base agli accordi per l'esercizio dell'opzione per la tassazione di gruppo ai sensi dell'art. 117 e seguenti del Testo Unico delle Imposte sui Redditi approvato con D.P.R. del 22 dicembre 1986 n. 917 e del DM del 9 giugno 2004. Il Consolidato Fiscale Nazionale prevede un'unica base





AS•ROMA

imponibile ai fini IRES determinata dalla somma algebrica degli utili e perdite fiscali di tutte le società che vi partecipano e consente alla AS Roma e alle altre società del gruppo dell'Emittente aderenti di beneficiare di vantaggi di natura finanziaria, determinati principalmente dalla possibilità di compensare utili e perdite fiscali con un ampio numero di soggetti, nonché di vantaggi di natura economica, derivanti dalla possibilità di poter cedere, contro prezzo, una parte delle perdite fiscali non utilizzabili. Il regime di consolidato fiscale attualmente in vigore include la controllante NEEP insieme alle sue controllate AS Roma, MediaCo, Roma Studio, Brand Management, A.S. Roma Real Estate e TdV Real Estate in liquidazione;

- l'Iva di Gruppo: dall'anno 2017, la controllante NEEP insieme alle sue controllate AS Roma, Soccer, MediaCo, Brand Management, A.S. Roma Real Estate e Stadio TDV in liquidazione aderiscono alla procedura di liquidazione IVA di Gruppo, regolando i versamenti con la controllante NEEP; rispettivamente dall'anno 2018 e dall'anno 2020 sono entrate a far parte della richiamata procedura la controllata Roma Studio e la controllata TdV Real Estate in liquidazione;;
- il contratto di locazione del Complesso Immobiliare di Trigoria in essere con A.S. Roma Real Estate S.r.l., che prevede un canone di locazione annuale pari a 2,7 milioni di euro, e per il quale tra le Altre attività non correnti sono iscritti crediti per 2,7 milioni di euro, per depositi cauzionali costituiti a fronte degli impegni contrattuali assunti;
- contratti di consulenza direzionale in essere con NEEP Roma Holding S.p.A.;
- due contratti di consulenza direzionale, commerciale ed informatica, il primo tra Roma Studio e TFGI Investments LLC ed il secondo tra Soccer SAS e TFGI Investments LLC, che prevedono complessivamente un valore massimo di 1 milione di euro, un contratto di distacco per una risorsa tra AS Roma e TFGI Investments LLC, che verrà fatturato al costo senza l'applicazione di mark-up, e un accordo quadro tra AS Roma e RRI per il riaddebito delle spese sostenute da quest'ultima per conto del Gruppo;
- finanziamenti soci erogati da RRI per il tramite della controllante NEEP per supportare le esigenze di working capital della Gruppo.

DICHIARAZIONE DEL DIRIGENTE PREPOSTO

Il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari Giorgio Francia dichiara, ai sensi dell'art. 154 - bis, comma 2, del Testo Unico della Finanza, che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

