

**PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE IN ORDINE ALLA RISOLUZIONE CONSENSUALE DELL'INCARICO DI REVISIONE
LEGALE (ART. 13 D.LGS. 39/2010 E ART. 7 DEL D.M. N. 261/2012) E PROPOSTA MOTIVATA PER IL
CONFERIMENTO DI UN NUOVO INCARICO DI REVISIONE (ART. 13 D.LGS. 39/2010)**

Ai Signori Azionisti della Società Farmacie Comunali di Padova S.p.A.,

Il Collegio Sindacale di Farmacie Comunali di Padova S.p.A.,

A) Risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale in corso con EY S.p.A.

PREMESSO

- che, avendo la capogruppo Phoenix Pharma SE scelto un nuovo revisore legale di Gruppo, la Società ha formalmente comunicato a EY S.p.A. di voler sottoporre all'Assemblea degli Azionisti la proposta di risoluzione consensuale anticipata dell'incarico di revisione e il contestuale conferimento di un nuovo incarico di revisione;
- che l'Assemblea degli Azionisti di Farmacie Comunali di Padova S.p.A., chiamata a deliberare in merito alla risoluzione consensuale anticipata, procederà anche a conferire un nuovo incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi 31.01.2026, 31.01.2027 e 31.01.2028;
- che la società di revisione EY S.p.A. è stata incaricata dall'Assemblea degli azionisti del 30.05.2024 della revisione legale dei conti di Farmacie Comunali di Padova S.p.A. per il triennio 31.01.2025, 31.01.2026 e 31.01.2027, ai sensi dell'art. 13 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- che il Consiglio di Amministrazione, in data 29.04.2025, ha deliberato di sottoporre all'Assemblea degli Azionisti la proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione attualmente in corso con EY S.p.A. nonché di procedere al conferimento di un nuovo incarico per la revisione legale;
- che ai sensi dell'art. 7 D.M 261/2012, la società di revisione legale e la Società assoggettata a revisione possono consensualmente determinarsi alla risoluzione del contratto di revisione purché sia garantita la continuità dell'attività di revisione legale e che tale risoluzione sia approvata dall'Assemblea degli Azionisti, previo parere favorevole dell'organo di controllo;

CONSIDERATO

- che appaiono condivisibili le ragioni esposte dal Consiglio di Amministrazione di Farmacie Comunali di Padova S.p.A., durante la riunione dello scorso 29.04.2025, in

- merito all'opportunità di risolvere consensualmente l'incarico di revisione legale dei conti con EY S.p.A. e di affidare un nuovo incarico, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs 39/2010, per gli esercizi 31.01.2026, 31.01.2027 e 31.01.2028 al nuovo revisore di Gruppo;
- che EY S.p.A. ha espresso la propria disponibilità a risolvere consensualmente l'incarico di revisione legale conferitole.

Tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla proposta, che sarà sottoposta all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti, di risoluzione consensuale anticipata del contratto di revisione attualmente in essere tra Farmacie Comunali di Padova S.p.A. e EY S.p.A. avente ad oggetto l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 31.01.2025, 31.01.2026 e 31.01.2027 con efficacia dalla data di nomina della nuova società di revisione.

B) Conferimento di un nuovo incarico di revisione legale

PREMESSO INOLTRE

che l'art. 13 del D. Lgs 27 gennaio 2010 n. 39 prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;

CONSIDERATO

- che la capogruppo Phoenix Pharma SE ha scelto Forvis Mazars quale nuovo revisore legale di Gruppo, il quale possa operare le sue attività di controllo su tutte le società controllate;
- che è pervenuta la proposta per l'incarico di revisione legale dei conti, per le società del Gruppo aventi Sede Legale in Italia, dalla Società Forvis Mazars S.p.A..
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, detta proposta prevede, per ciascun esercizio, a) la revisione legale del bilancio di esercizio al 31.01.2026, 31.01.2027 e 31.01.2028, b) la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, c) la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge, d) le attività volte alla sottoscrizione di dichiarazioni fiscali;

- che i corrispettivi previsti per lo svolgimento dell'incarico indicati nella proposta per ciascun esercizio sono pari a € 7.000,00, per un totale di 103 ore.

VERIFICATO

- che, sulla base di quanto desumibile dalla proposta, la Società di revisione legale, Forvis Mazars S.p.A., ha dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico e risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che l'obiettivo e la portata dell'attività di revisione legale dei conti illustrati nella proposta pervenuta, considerato anche il totale delle ore di revisione preventivate e del loro costo orario, risultano adeguati in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che la Società di revisione legale, risulta disporre di organizzazione e competenze tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico.

Il Collegio Sindacale quindi,

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi chiusi al 31.01.2026, 31.01.2027 e 31.01.2028 sia affidato dall'Assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, conformemente alla proposta pervenuta, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, a:

Forvis Mazars S.p.A.

Sede legale in Milano Via Ceresio, 7

C.F. e P. IVA 11176691001 – Iscritta al Registro dei Revisori Legali n. 163788 con D.M. del 14/07/2011 G.U. n. 57 del 19/07/2011

Nominativo del responsabile della revisione: dott.ssa Silvia Carrara

Padova, 28.05.2025

Il Collegio Sindacale

Dott. Sergio Ciriolo – Presidente

Dott. Piero Pagani – Sindaco effettivo

Dott. Emanuele Rossi – Sindaco effettivo



