



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI
DEL 24 MAGGIO 2019**

4. *Integrazione dei corrispettivi per l'incarico di revisione legale dei conti. Deliberazioni inerenti e conseguenti.*

Signori Azionisti,

l'Assemblea ordinaria degli azionisti in data 8 agosto 2018, su proposta motivata del Collegio Sindacale, ha deliberato di conferire l'incarico di revisione legale dei conti alla società EY S.p.A. per gli esercizi 2018-2026 ai sensi degli articoli 13 e 17 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (il "**Decreto n. 39**"), approvandone altresì il relativo compenso.

EY S.p.A., con lettera dell'8 marzo 2019, ha sottoposto all'attenzione della Società una richiesta di integrazione dei corrispettivi approvati da detta Assemblea, motivando la stessa con la circostanza che l'operazione di acquisizione del Poliambulatorio Dalla Rosa Prati Srl, avvenuta lo scorso 5 febbraio, ha comportato un aggravio dei tempi, in relazione alle maggiori attività rese necessarie per la revisione contabile limitata semestrale del Gruppo, per ciascuno dei periodi infrannuali con chiusura dal 30 giugno 2019 al 30 giugno 2025.

Tale richiesta è stata vagliata dalla Società e valutata dal Collegio Sindacale, che in data 11 aprile 2019 ha formulato la propria proposta motivata, che si allega alla presente per approvazione da parte dell'Assemblea dell'integrazione del corrispettivo, ai sensi del richiamato art. 13, comma 1, del Decreto n. 39 e che riporta i dettagli circa il numero di ore addizionali e il relativo corrispettivo di cui alla lettera di EY S.p.A. dell'8 marzo 2019.

Il Consiglio di Amministrazione invita quindi l'Assemblea ad assumere la seguente proposta di deliberazione:

"L'Assemblea Ordinaria degli Azionisti di Garofalo Health Care S.p.A.:

- *tenuto conto della richiesta di integrazione dei corrispettivi formulata da EY con lettera in data 8 marzo 2019 in conseguenza dell'acquisizione della società Poliambulatorio Dalla Rosa Prati srl avvenuta il 5 febbraio 2019*
- *esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale redatta ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D. Lgs. 39/2010 e condividendone le motivazioni;*

delibera

di integrare i corrispettivi complessivi annui per ciascun esercizio del periodo infrannuale con chiusura dal 30 giugno 2019 al 30 giugno 2025 da riconoscere alla Società di Revisione EY S.p.A per lo svolgimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli importi di seguito indicati:

Annualità dal 30 giugno 2019 al 30 giugno 2025

<i>Servizi</i>	<i>Integrazione Corrispettivi</i>
<i>Revisione contabile limitata semestrale del Gruppo Garofalo Health Care per i periodi infrannuali con chiusura dal 30 giugno 2019 al 30 giugno 2025</i>	<i>7.000,00</i>

Roma, 18 aprile 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Alessandro Maria Rinaldi

**Proposta motivata del Collegio sindacale
per l'integrazione dei tempi e dei corrispettivi previsti dal contratto
con la Società di Revisione Reconta Ernst & Young S.p.A.
per gli esercizi sociali dal 2019 al 2026**

Signori azionisti

Il Collegio sindacale della Garofalo Health Care S.p.A.

PREMESSO

- che l'Assemblea degli azionisti della Garofalo Health Care S.p.A. (di seguito "Società") dell'8 agosto 2018 ha deliberato il conferimento dell'incarico di revisione legale alla Reconta Ernst & Young S.p.A. per gli esercizi sociali dal 2018 al 2026;
- che nella richiamata delibera l'Assemblea degli azionisti ha determinato il corrispettivo annuo spettante al revisore legale in un importo di euro 270.000 (duecentosettantamila/00), oltre al rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico;
- che nella proposta iniziale presentata da EY in data 8 agosto 2018 è prevista la possibilità dell'adeguamento di tale corrispettivo durante l'esecuzione dell'incarico, in presenza di circostanze suscettibili di determinare modifiche della prestazione professionale richiesta;
- che con lettera dell'8 marzo 2019, indirizzata alla Società e inviata per conoscenza al Presidente del Collegio sindacale, la Società incaricata della revisione legale ha formulato una proposta di integrazione dei corrispettivi rispetto a quelli originariamente previsti;
- che la necessità di integrare i compensi è stata motivata dai fatti intercorsi successivamente alla formulazione della proposta iniziale, in particolare in relazione all'operazione di acquisizione del Poliambulatorio Dalla Rosa Prati S.r.l. che ha comportato un aggravio dei tempi, in relazione alle maggiori attività rese necessarie per la revisione contabile limitata semestrale del Gruppo Garofalo Health Care;
- che per lo svolgimento delle suddette attività aggiuntive, la EY S.p.A. ha richiesto onorari aggiuntivi determinati in € 7.000,00 (settemila/00) per ciascuno degli esercizi chiusi al 31 dicembre;
- che la richiesta di integrazione conferma che rimangono invariate tutte le altre clausole indicate nella proposta iniziale dell'8 agosto 2018

CONSIDERATO

- che la proposta iniziale di EY dell'8 agosto 2018 prevede che gli onorari originariamente approvati spettanti per lo svolgimento dell'attività svolta dalla Società di revisione per tutta la durata dell'incarico "potranno essere rivisti nel caso in cui si dovessero presentare circostanze non considerate nel formulare la stima degli onorari indicati in questa proposta";
- che la delibera dell'Assemblea dell'8 agosto 2018 non ha indicato i criteri per la variazione del compenso originariamente stabilito;
- che pertanto si ritiene che la stessa variazione debba essere oggetto di delibera assembleare;

RILEVATO

- che i fatti intercorsi successivamente alla proposta iniziale comportano effettivamente maggiori attività rese necessarie per la revisione contabile limitata semestrale del Gruppo Garofalo Health Care rispetto a quelle previste nella proposta dell'8 agosto 2018;
- che tale circostanza determina quindi un aggravio di tempi rispetto a quelli preventivati per lo svolgimento dell'attività di revisione contabile per gli esercizi dal 31 dicembre 2019 al 31 dicembre 2026;
- che si ritiene congrua la quantificazione del maggior compenso rispetto a quanto indicato nella lettera dell'8 marzo 2019

PROPONE

di incrementare i corrispettivi previsti nella proposta dell'8 agosto 2018 nel paragrafo IV.2 rubricato "Tempi, corrispettivi ed altre spese" ed approvati dall'Assemblea degli azionisti dell'8 agosto 2018 di un importo pari ad € 7.000,00 (settemila/00) annui.

Roma, 13 aprile 2019

Alessandro Musaio -Presidente

Francesca di Donato – Membro Effettivo

Giancarla Branda - Membro Effettivo



