

SMART CLINIC CARE S.R.L

Sede Sociale: Via Senato 12 - 20121 Milano

Capitale Sociale EURO 1.000.000,00 = i.v.

Registro Imprese MI n. 2763637 CCIAA n. 14144130961

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2025 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Signori Azionisti,

in via preliminare, Vi rammentiamo che per il corrente esercizio abbiamo svolto le funzioni previste dall'art. 2403 del cod. civ, mentre con riferimento alle attività di cui al D.Lgs 39/2010, l'incarico della revisione legale dei conti è stato conferito alla Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A.. Con la presente Vi rendiamo pertanto conto del nostro operato.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2025 redatto dagli Amministratori ai sensi di Legge, comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla Relazione sulla Gestione.

Si evidenzia che l'organo amministrativo, nel fascicolo di Bilancio, oltre agli aspetti economici, patrimoniali e finanziari, riferisce in merito a:

- l'andamento della gestione e lo sviluppo della Società;
- l'operazione straordinaria di conferimento da parte della controllante Smart Clinic spa di un proprio ramo di azienda nella Smart Clinic Care srl;
- il mercato di riferimento e l'evoluzione normativa;
- le risorse umane;
- la gestione dei rischi a cui è esposta la società;
- la prevedibile evoluzione della gestione.

In ottemperanza alle disposizioni di legge e dei principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché tenuto conto di quanto previsto dal D. Lgs 27 gennaio 2010 n. 39, il Collegio informa l'assemblea degli Azionisti di avere svolto nel corso dell'esercizio le seguenti principali attività:

- ha partecipato alle riunioni dell'Assemblea dei soci e del Consiglio di Amministrazione svoltesi durante l'anno, controllando che quanto deliberato e posto in essere fosse conforme alla legge e allo Statuto sociale e non presentasse caratteri di imprudenza né desse luogo a profili di conflitto di interesse;
- si è riunito periodicamente per espletare le proprie verifiche;

- ha richiesto ed ottenuto dai referenti e dagli Amministratori, informazioni in merito alle operazioni più significative svolte dalla Società;
- ha scambiato periodicamente con la Società di Revisione, PricewaterhouseCoopers S.p.A., incaricata della revisione legale, reciproche informazioni e la stessa non ha mai comunicato fatti o circostanze o irregolarità che dovessero essere portate, per norma, a conoscenza del Collegio;
- ha monitorato il processo di informativa finanziaria, l'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché la sua affidabilità nel rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'informativa ricevuta dalla Società di Revisione, l'ottenimento di informazioni dirette dai responsabili delle rispettive funzioni, anche esternalizzate, e dall'esame dei documenti aziendali;
- ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e sulle modifiche intervenute nel corso dell'esercizio, tenuto conto del fatto che la società ha affidato in outsourcing la maggior parte delle proprie funzioni;
- nella Relazione sulla gestione sono descritte le politiche di gestione dei rischi a cui è potenzialmente soggetta la Società per i quali non vengono evidenziate criticità;
- non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle infra Gruppo.

Si dà inoltre atto che la Società:

- nel corso del 2025 ha effettuato operazioni infragruppo di fornitura di servizi, in relazione alle quali gli Amministratori hanno fornito informazioni nella Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione, evidenziando che sono state effettuate a condizioni di mercato e poste in essere con obiettivi di razionalizzazione e di economicità;
- nell'esercizio 2025 non ha percepito contributi pubblici;
- non possiede azioni proprie e/o della controllante;
- aderisce al consolidato fiscale della consolidante Gruppo San Donato spa;
- la Società è dotata del Modello di Organizzazione e Gestione ex Decreto Legislativo 231/2001 e l'Organismo di Vigilanza non ha segnalato criticità che possano avere rilevanza ai fini della normativa in esame.

Nel corso dell'esercizio:

- non sono pervenute denunce *ex art. 2408 c.c.*, né esposti;

ed il Collegio sindacale:

- ha rilasciato i pareri previsti dalla normativa vigente;
- non ha effettuato segnalazioni all'Organo di Amministrazione né ha 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 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

In conformità a quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge la Società è sottoposta ad attività di revisione legale da parte della Società PricewaterhouseCoopers S.p.A., la quale ha verificato nel corso dell'esercizio 2025 la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili e in occasione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2025, la corrispondenza dello stesso alle risultanze delle scritture contabili.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento e ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di una posta di avviamento.

La società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A.:

- ha rilasciato la propria relazione sul bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2025 che non riporta rilievi o richiami di informativa;
- ha espresso un giudizio di conformità sulla relazione sulla gestione e di coerenza con il Bilancio;
- non ha evidenziato profili che possano compromettere la propria indipendenza. Il Collegio sindacale, tenuto conto dei requisiti regolamentari e professionali che disciplinano l'attività di revisione, ritiene che PricewaterhouseCoopers S.p.A. abbia mantenuto nel periodo di riferimento la propria posizione di indipendenza ed obiettività nei confronti della Società.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del Bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, e sulla sua conformità alla legge ed al rispetto della normativa di settore. La Nota integrativa illustra i criteri di valutazione adottati e fornisce tutte le informazioni necessarie previste dalla normativa vigente; la Relazione sulla gestione predisposta dagli Amministratori, coerente con il bilancio d'esercizio, illustra l'andamento della gestione, evidenziando l'evoluzione in atto e quella prospettica.

Premesso quanto sopra, considerando le risultanze delle attività svolte e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio per l'esercizio 2025, così come presentatoVi dal Consiglio di Amministrazione, ed esprime parere favorevole in merito alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio di 349.006,00 euro indicata nella relazione.

Trieste 13 aprile 2026

Il collegio sindacale

Giuseppe Alessio Verni

Giuseppe Ruberti

Stefano Ruberti

Stefano Ruberti

Luca Nicodemi

Luca Nicodemi