



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Vittor Pisani, 25
20124 MILANO MI
Telefono +39 02 6763.1
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Riservata

Spettabile
Equita Group S.p.A.
Via Filippo Turati, 9
20121 Milano MI

Alla cortese attenzione della Dott.ssa Sara Biglieri, Presidente del Consiglio di Amministrazione

21 novembre 2022

Oggetto: Proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale dei conti di Equita Group S.p.A.

Egregi Signori,

facciamo seguito alla Vostra comunicazione del 14 novembre 2022, relativa all'incarico di revisione legale dei conti conferito alla nostra società di revisione dall'Assemblea di Equita Group S.p.A. per gli esercizi dal 2018 al 2026, ai sensi del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39 (di seguito, anche solo l'"Incarico di Revisione"). In particolare, detta comunicazione riportava quanto segue:

"si evidenzia che attualmente le tre società di rilevanti dimensioni appartenenti al Gruppo Equita – ossia la Capogruppo e le controllate Equita SIM S.p.A. ed Equita Capital SGR S.p.A. (quest'ultima anche in relazione alle attività relative agli OICR di diritto italiano dalla stessa gestiti) – hanno conferito i rispettivi incarichi di revisione legale dei conti alla medesima società di revisione, KPMG S.p.A.. L'utilizzo da parte delle principali società del Gruppo Equita della medesima società di revisione ha assicurato ed assicura una migliore efficienza delle attività di revisione legale dei conti nel Gruppo.

In particolare:

- a) in data 28 aprile 2014 l'Assemblea degli Azionisti di Equita SIM S.p.A. ha conferito l'incarico di revisione legale dei conti a KPMG S.p.A. per il periodo 2014-2022;
- b) in data 26 settembre 2018 l'Assemblea degli Azionisti della Capogruppo ha conferito l'Incarico di Revisione a KPMG S.p.A. per nove esercizi e dunque con scadenza alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2026;



Equita Group S.p.A.

*Proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale dei conti di Equita Group S.p.A.
21 novembre 2022*

- c) in data 24 gennaio 2019, in sede di atto costitutivo della controllata Equita Capital SGR S.p.A., è stato conferito l'incarico di revisione legale dei conti di Equita Capital SGR S.p.A. a KPMG S.p.A. per nove esercizi e dunque con scadenza alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2027 (incarico successivamente esteso anche alle attività relative agli OICR di diritto italiano da quest'ultima gestiti).

Pertanto, l'Assemblea degli Azionisti di Equita SIM S.p.A., che sarà convocata per l'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, prevederà, tra i punti all'ordine del giorno, anche il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il novennio 2023-2031 ad una società di revisione diversa da KPMG S.p.A., in ottemperanza all'art. 17 del Decreto Legislativo del 27 gennaio 2010 n. 39, sulla base della proposta motivata del proprio organo di controllo.

Poiché la rilevanza di Equita SIM S.p.A. rispetto al bilancio consolidato del Gruppo Equita è particolarmente significativa e si attende che tale rilevanza venga mantenuta nel prossimo futuro, per continuare ad assicurare la suddetta efficienza si ritiene opportuno a livello di Gruppo che gli organi sociali delle suddette tre società del Gruppo Equita si adoperino affinché – già a partire dall'esercizio 2023 – i rispettivi incarichi di revisione legale dei conti siano conferiti alla medesima società di revisione, anche se gli incarichi di revisione conferiti dalla Capogruppo e da Equita Capital SGR S.p.A. non sono in scadenza.

La soluzione sopra prospettata risulterebbe maggiormente idonea a (i) garantire una migliore efficacia ed efficienza del processo di revisione, anche in termini di economicità e razionalizzazione dei costi e (ii) evitare che l'attività di revisione sia appesantita dagli adempimenti e dagli oneri informativi posti a capo, rispettivamente, del revisore della Capogruppo e dei revisori delle controllate (ove diversi dal primo) ai sensi dell'art. 10-*quinquies* del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39."

Sulla base delle considerazioni sopra riportate, nella medesima comunicazione avete richiesto la disponibilità della nostra società di revisione a risolvere consensualmente l'incarico di Revisione, con effetto a decorrere dalla nomina del nuovo revisore in conformità alla normativa applicabile nella fattispecie, che avverrà in occasione dell'Assemblea degli Azionisti che verrà convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022.

In relazione alla Vostra richiesta, Vi confermiamo che non abbiamo osservazioni in merito alle ragioni da Voi addotte e confermiamo pertanto la nostra disponibilità a dare seguito alla Vostra proposta sottoscrivendo la presente a valere quale nostra accettazione all'accordo di risoluzione consensuale dell'incarico di Revisione di cui sopra, fermo restando che la risoluzione consensuale avrà effetto e sarà condizionata alla previa delibera dell'Assemblea degli Azionisti di Equita Group S.p.A. e alla contestuale nomina del nuovo revisore, in conformità a quanto previsto dal Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39, nonché dal Regolamento successivamente adottato con Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261, prevista in occasione dell'Assemblea di approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022. Qualora l'assemblea della Vostra società non dovesse deliberare la risoluzione consensuale del rapporto di revisione e il contestuale conferimento di un nuovo incarico ad un altro revisore, entro il 30 giugno 2023, la presente perderà automaticamente ogni efficacia.



Equita Group S.p.A.

*Proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale dei conti di Equita Group S.p.A.
21 novembre 2022*

Vi chiediamo di trasmetterci prontamente copia del verbale della riunione dell'Assemblea degli Azionisti che approvi la risoluzione anticipata dell'Incarico di Revisione e contestualmente deliberi il conferimento del nuovo incarico ad altro revisore.

In conformità a quanto previsto dal sopra citato Regolamento, provvederemo a trasmettere copia della presente a Consob nei termini e con le modalità previsti dalle disposizioni applicabili.

Con i più cordiali saluti.

KPMG S.p.A.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Francesco Bellotto', written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Francesco Bellotto
Socio