

Milano, il 14 novembre 2022

KPMG SPA

Via Vittor Pisani 25

20121 Milano

All'att.ne del: Dott. Francesco Bellotto

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

Spettabile KPMG S.p.A.,

facciamo seguito agli incontri e colloqui intercorsi con riferimento all'incarico di revisione legale dei conti conferito da Equita Group S.p.A. (la "**Società**" o la "**Capogruppo**") alla Vostra società di revisione, per il periodo 2018-2026, a seguito della delibera approvativa dell'Assemblea degli Azionisti della Società medesima del 26 settembre 2018 ("**Incarico di Revisione**").

A tale riguardo, 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;
- 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

Equita Group S.p.A.

Via Filippo Turati 9, 20121 Milano | Tel. +39 02 6204.1 | Fax +39 02 29001208 | www.equita.eu
Capitale Sociale € 11.568.238,00 | Numero Iscrizione Registro Imprese, Codice Fiscale e Partita IVA 09204170964



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.

Pertanto, in ragione delle considerazioni sopra riportate - già evidenziate anche al Collegio Sindacale e che verranno illustrate nella Relazione dell'organo di amministrazione sulle ragioni che hanno condotto alla risoluzione anticipata, di cui all'art. 9 comma 1, lett. c) del Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261 - chiediamo la Vostra disponibilità a risolvere consensualmente l'Incarico di Revisione in essere per il periodo 2018-2026 conferitoVi dalla Capogruppo, secondo 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, in attuazione dell'articolo 13 del predetto Decreto Legislativo.

Resta inteso che la risoluzione consensuale, ove da Voi accettata per iscritto con separata corrispondenza da inoltrare alla scrivente Società, avrà effetto a decorrere dall'approvazione da parte dell'Assemblea degli Azionisti della Capogruppo e dalla contestuale nomina della nuova società di revisione. Entrambe le proposte saranno poste all'ordine del giorno dell'adunanza assembleare che verrà convocata per approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Pertanto, fino alla predetta deliberazione dell'Assemblea degli Azionisti, la Vostra società rimarrà quale revisore in carica, ai sensi di legge, nonché responsabile dell'*audit* per quanto riguarda le attività residuali inerenti ai bilanci della Società al 31 dicembre 2022.

Provvederemo a liquidare e corrispondere a KPMG S.p.A., entro i termini contrattuali stabiliti, i corrispettivi per l'attività da Voi prestata fino alla data della suddetta Assemblea degli Azionisti e comunque entro dieci giorni da quando avrà avuto effetto la Vostra sostituzione.

L'occasione è gradita per ringraziare KPMG S.p.A. per l'impegno e l'elevata professionalità profusi in questi anni nell'esecuzione dell'incarico e per aver adempiuto ai propri doveri svolgendo l'Incarico di Revisione con la dovuta diligenza e competenza tecnica, nonché nel rispetto dei principi di indipendenza richiesti dalla normativa applicabile in materia.

Cordiali Saluti

Per il Consiglio di Amministrazione di Equita Group S.p.A.



Dott.ssa Stefania Milanesi - CFO & COO

