

Spettabile
Boero Bartolomeo S.p.A.
Via Macaggi, 19
16121 Genova

Genova, 22 febbraio 2010

Alla cortese attenzione del Dottor Gianpaolo Iacone

Oggetto: Aggiornamento dell'incarico relativo alla revisione contabile della Boero Bartolomeo S.p.A. per il sestennio 2006 - 2011 deliberato dall'Assemblea degli Azionisti in data 12 maggio 2006.

Come già concordato in occasione del nostro ultimo incontro, Vi segnaliamo, con riferimento all'incarico in oggetto, che la fusione per incorporazione dalla controllata Yacht Systems S.r.l. da parte di Boero Bartolomeo S.p.A., avvenuta con atto del 26 novembre 2009 con effetto contabile dal 1° gennaio 2009 ed effetti reali dal 31 dicembre 2009 determinerà una variazione dei tempi necessari all'espletamento del nostro incarico di revisione contabile del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2009, 2010 e 2011 e di revisione limitata del bilancio consolidato semestrale al 30 giugno 2010 e 2011.

In conformità alla proposta di incarico in oggetto, sulla cui base l'Assemblea degli Azionisti di Boero Bartolomeo S.p.A. ha deliberato il vigente incarico di revisione contabile ai sensi del D.Lgs. 58/98, siamo pertanto ad informarVi, che la modifica dei tempi previsti per l'esecuzione dell'incarico, a seguito dei sopradescritti cambiamenti, determina:

- per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 un incremento dei corrispettivi per la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Boero Bartolomeo S.p.A. pari ad euro 5.090, variando il compenso da complessivi 86.690 euro, corrispondenti a 834 ore, a complessivi 91.780 euro, corrispondenti a 889 ore.
- per gli esercizi chiusi al 31 dicembre 2010 e 2011 un incremento dei compensi per la revisione della relazione limitata del bilancio consolidato semestrale pari a euro 2.110, variando il compenso da complessivi 91.780 euro, corrispondenti a 889 ore, a complessivi 93.890 euro, corrispondenti a 909 ore.

Gli onorari sopra indicati sono validi sino al 30 giugno 2010. Al 1° luglio 2010, e così ad ogni 1° luglio successivo, essi saranno adeguati in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente (base giugno 2009).

Ai corrispettivi sopra indicati verranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede ed i trasferimenti, nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfettaria del 5%, il contributo di vigilanza a favore della CONSOB stessa ove applicabile, e l'IIVA.

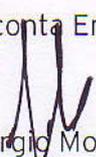
A seguito della sopradescritta operazione societaria straordinaria, viene meno l'incarico conferito da Yacht Systems Sr.l., che prevedeva per l'esercizio 2009 emolumenti pari a complessivi euro 10.750. Si evidenzia altresì che i compensi per l'esercizio 2009 con riferimento alle verifiche trimestrali periodiche, sottoscrizione del modello Unico e 770 nonché per la revisione contabile limitata dei dati semestrali al 30 giugno 2009 sono già stati fatturati alla società Yacht Systems Sr.l., nel corso dell'esercizio 2009.

Vogliate considerare quanto sopra ad integrazione della nostra precedente proposta, ferme restando le ulteriori condizioni e clausole nella stessa contenute e cortesemente trasmettere la presente al Collegio Sindacale per le attività di sua competenza.

Nel rimanere a Vostra disposizione per qualsiasi chiarimento circa il contenuto della presente ed in attesa di un Vostro cortese cenno di riscontro, ci è gradita l'occasione per porgere distinti saluti.

Distinti saluti.

Reconta Ernst & Young S.p.A.



Giorgio Mosci
(Socio)

BOERO BARTOLOMEO SPA

Sede: Genova, Via Macaggi 19

Capitale sociale: Euro 11.284.985,40 i.v.

Codice fiscale e Registro delle Imprese di Genova n. 00267120103

All'Assemblea degli Azionisti della Boero Bartolomeo SpA

Oggetto: Proposta di aggiornamento dell'incarico di revisione contabile conferito a Reconta Ernst & Young S.p.A. dall'assemblea degli Azionisti del 12 maggio 2006 per il periodo 2006 – 2011 e del relativo compenso.

Signori Azionisti,

A seguito della fusione per incorporazione in Boero Bartolomeo S.p.A. della controllata Yacht System Srl, Reconta Ernst & Young S.p.A. , con lettera del 22 febbraio 2010, ha richiesto l'aggiornamento del vigente incarico di revisione contabile e dei relativi corrispettivi per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 e per gli esercizi 2010 e 2011 come segue:

- per l'esercizio 2009 un incremento dei corrispettivi per la revisione contabile del bilancio di esercizio di Boero Bartolomeo S.p.A. da 86.690 euro a 91.780 euro;
- per gli esercizi 2010 e 2011 un incremento dei corrispettivi per la revisione limitata del bilancio consolidato semestrale pari a euro 2.110, variando il compenso complessivo da 91.780 euro a 93.890 euro, con adeguamento ISTAT dal 1 luglio 2010.

Il Collegio sindacale ha esaminato, la richiesta di Reconta Ernst & Young SpA., verificando che:

- la richiesta di aggiornamento dell'incarico e del relativo compenso rientra nelle previsioni contrattuali, essendo fondatamente motivata dalla variazione dei tempi necessari all'espletamento dell'incarico di revisione;
- la modifica dei tempi previsti per l'espletamento dell'incarico (da 834 ore a 889 ore per l'esercizio 2009 e da 889 ore a 909 ore per gli esercizi 2010 e 2011), è adeguata in conseguenza dell'operazione di fusione per incorporazione della controllata Yacht System Srl in Boero Bartolomeo SpA;



- l'aggiornamento dei corrispettivi è conforme alle condizioni indicate nella proposta originaria del vigente incarico, per quanto riguarda sia le tariffe orarie sia la composizione delle risorse impiegate.

Per completezza si evidenzia che, venendo a cessare con la fusione l'incarico conferito da Yacht System Srl, incorporata da Boero Bartolomeo SpA, si riducono, in misura non significativa, i corrispettivi globali per la revisione contabile del Gruppo Boero.

Il Collegio sindacale, d'intesa con il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, sottopone pertanto all'Assemblea per l'approvazione, con proprio parere favorevole, l'aggiornamento dell'incarico di revisione e dei relativi corrispettivi nei termini sopra esposti.

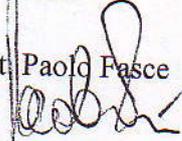
Genova, 25 marzo 2010

Il Collegio Sindacale

Dott. Mario Pacciani



Dott. Paolo Fasce



Dott. Massimo Scotton

