

considerazione che lo stesso dr. Garzilli, per inderogabili impegni personali, ha già espresso indicazione di non poter eventualmente proseguire l'impegno con la Vostra Società.

Preso atto che l'adeguamento dello Statuto Sociale alle novità normative introdotte dalla l. 28 dicembre 2005, n. 262 (c.d. "Legge sul risparmio") è possibile fino al 12 gennaio 2007, ad oggi non è stato introdotto e disciplinato il voto di lista per l'elezione degli Amministratori, ma la segretezza del voto degli Azionisti sul punto all'ordine del giorno, come disposto dalla medesima L. 262/2005, è garantita attraverso le procedure e gli strumenti di votazione di cui la Società si è già dotata.

Al terzo punto all'ordine del giorno occorre deliberare in merito

"Determinazione del compenso del Consiglio di Amministrazione."

Si ricorda che ai sensi dell'art. 23 - "Compensi" - dello Statuto Sociale, conformemente all'art. 2364 punto 3) c.c., l'Assemblea Ordinaria è chiamata a deliberare sulla materia di cui trattasi, demandiamo pertanto all'Adunanza ogni decisione sul tema.

Al quarto punto all'ordine del giorno occorre deliberare in merito al

"Conferimento dell'incarico di revisione contabile per il periodo 2006/2011, ai sensi del T.U. Draghi D. Lgs. n. 58/1998 e successive modificazioni"

Con la revisione contabile del bilancio al 31.12.2005 termina il secondo incarico triennale obbligatorio di revisione contabile a suo tempo conferito dall'Assemblea degli Azionisti, ai sensi del D. Lgs. 58/1998, a RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A. L'odierna Assemblea è quindi chiamata a deliberare il conferimento del mandato di revisione per i prossimi anni a norma delle nuove disposizioni della L. 262/2005, la cui applicazione, particolarmente in relazione agli incarichi "pendenti", è stata chiarita dalla comunicazione Consob del 23 marzo 2006 sugli incarichi di revisione. L'interpretazione a regime è per un periodo di carica del Revisore di sei più sei anni (per complessivi dodici anni), con interruzione di (almeno) tre anni. I nuovi incarichi sono, ovviamente, da sei anni. In tal senso non è più possibile, come sembrava da un ordine del giorno interpretativo, conferire nuovi incarichi da tre anni.

Per il periodo transitorio, le società, siano esse al primo, secondo, o terzo incarico triennale (e a prescindere da quale anno all'interno del triennio), potranno estendere a sei anni la durata dell'incarico in corso, oppure – al rinnovo dell'incarico al medesimo revisore – potranno conferirgli un nuovo incarico per sei anni.

Resta comunque fermo che il tetto massimo rimane di 12 esercizi consecutivi, contando quindi gli anni di revisione già passati. Nella Vostra Società, Reconta ha già svolto la revisione per due trienni e potrà quindi essere nominata per i prossimi sei anni con un nuovo incarico.

Gli Amministratori pertanto, con il parere favorevole del Collegio Sindacale, chiedono di rinnovare per il periodo 2006/2011 l'incarico di revisione a RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A., sulla base della "Proposta per servizi professionali" del 20 marzo 2006 (esaminata dal Consiglio del 29 marzo 2006).

Il compenso annuo richiesto alla Vs. Società ammonta a complessivi Euro 78.000 di cui: Euro 46.000 per la revisione contabile del bilancio d'esercizio; Euro 9.000 per la revisione contabile del bilancio consolidato; Euro 5.000 per le verifiche periodiche previste dall'art. 155 comma 1) lett. a) del T.U.; Euro 15.000 per la revisione limitata della Relazione semestrale; Euro 3.000 per attività finalizzate alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali.

Gli Amministratori precisano inoltre che il D. Lgs. 58/1998 ed il relativo regolamento Consob n. 11971/1999 e successive modificazioni, rispettivamente agli artt. 165 e 151, hanno reso obbligatoria la revisione contabile del bilancio d'esercizio delle società controllate da Società con azioni quotate che rivestono significativa rilevanza ai fini del consolidamento.

In ottemperanza alle disposizioni di cui trattasi, le controllate conferiscono l'incarico di revisione contabile del bilancio d'esercizio, di revisione limitata dei dati semestrali nonché le verifiche periodiche e le attività finalizzate alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, al Revisore proposto dal Consiglio per la Capogruppo, "Reconta Ernst & Young S.p.A.", per il periodo 2006/2011

I costi, che ammontano annualmente a complessivi Euro 26.000 per 290 ore, saranno sostenuti direttamente dalle stesse Società controllate. In particolare:

- BOAT - Boero Attiva Marine and Protective Coating Genova S.p.A., con Assemblea Ordinaria del prossimo 28 aprile, delibererà l'assegnazione dell'incarico di revisione, oggetto di separata proposta, per 190 ore di revisione e corrispettivo pari a Euro 16.800;
- mentre, YACHT SYSTEMS S.r.l. , con deliberazione dell'Assemblea Ordinaria del 28 marzo 2006, ha già deliberato l'assegnazione dell'incarico per 100 ore e corrispettivo pari a Euro 9.200;

Tutti i corrispettivi saranno adeguati annualmente a decorrere dal 1° luglio 2006, base giugno 2005, in funzione della variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita, inoltre i corrispettivi potranno essere rivisti al termine di ogni esercizio per tener conto di eventuali circostanze particolari suscettibili di modificare in più o in meno i tempi preventivati.

Agli importi qui indicati dovrà aggiungersi il rimborso delle spese vive, il contributo di vigilanza a favore della Consob e l'I.V.A.

In ultimo, anche la controllata con sede in Francia, BOERO COLORI FRANCE S.a.r.l., dall'esercizio in corso è revisionata da Ernst & Young Francia.

Genova, 29 marzo 2006

per Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Andreina Boero)

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

Parere del collegio sindacale in ordine al conferimento dell'incarico per la revisione del bilancio alla società di revisione ai sensi dell' art. 159, comma 1, D. Lgs. 58/98

Il Collegio sindacale della società BOERO BARTOLOMEO SPA

premesso

- che la società BOERO BARTOLOMEO SPA è emittente quotata;
- che l'incarico per la revisione contabile conferito alla Reconta Ernst & Young SpA per il triennio 2003/2005 scade con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2005, completando il secondo incarico triennale;
- che l'art. 159 comma 4 del T.U.F., dopo la modifica apportata dalla Legge 28 dicembre 2005 n. 262, fissa ora la durata dell'incarico alla società di revisione in sei esercizi, rinnovabili una sola volta;

preso atto

- che CONSOB con le Comunicazioni n. DEM/6025868-6025869-6025871 del 23 marzo 2006 ha chiarito, in merito ai termini e durata degli incarichi di revisione contabile in corso, che i nuovi incarichi abbiano la durata di sei anni,

purché venga rispettato il periodo massimo di dodici esercizi, contando gli anni di revisione passati;

- che l'Assemblea Ordinaria della società convocata per il giorno 28 aprile 2006 sarà chiamata ad approvare la proposta di conferimento dell'incarico per la revisione contabile per il periodo 2006/2011, ai sensi dell' art. 159, D. Lgs. 58/98;
- che il conferimento dell'incarico a Reconta Ernst & Young SpA non pone alcun problema di legittimità in quanto rispetta in pieno, nei termini previsti da Consob, la nuova normativa sopra indicata;

esaminato

il contenuto della proposta formulata dalla società Reconta Ernst & Young SpA, con lettera in data 20 marzo 2006, per la revisione contabile dei Bilanci per gli esercizi 2006-2011 e dei Bilanci consolidati relativi nonché per la revisione contabile limitata delle relazioni semestrali e per le procedure per espletare le verifiche previste dall'art. 155, comma 1, lett. a) e b), D. Lgs. 58/1998,

rilevato

- che la proposta contiene il piano di revisione dei Bilanci di esercizio e dei Bilanci consolidati relativi al fine di esprimere al riguardo il giudizio di cui all'art. 156 del D.Lgs. 58/98 e che detto piano risulta adeguato e completo;
- che la proposta contiene il piano per la revisione limitata delle relazioni semestrali e delle relazioni semestrali consolidate e che anche detto piano risulta adeguato;

C

- che la proposta contiene infine l'illustrazione delle procedure per espletare le verifiche previste dall'art. 155, comma 1, lett. a) e b), D. Lgs. 58/1998 e che dette procedure risultano adeguate;
- che il compenso appare congruo in relazione alle dimensioni ed alla complessità del lavoro;
- che, per quanto a conoscenza del Collegio sindacale, la società di revisione in esame risulta rispondere ai requisiti di indipendenza previsti dalla legge e che, allo stato, non risultano situazioni di incompatibilità;
- che la società di revisione in esame risulta disporre di organizzazione ed idoneità tecnica adeguati all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere;

esprime

parere favorevole al conferimento dell'incarico per la revisione dei Bilanci d'esercizio per gli esercizi 2006-2011 e dei relativi Bilanci consolidati nonché delle revisioni delle relazioni contabili semestrali e per l'esecuzione delle verifiche periodiche di cui all'art. 155 comma 1 lett. a) del D.Lgs. 58/98, anch'esse riferite agli anni 2006-2011, alla società di revisione Reconta Ernst & Young SpA, conformemente alla lettera della stessa del 20 marzo 2006.

Genova, 10 aprile 2006

p. Il Collegio sindacale

Il Presidente

Mario Pacciani

