

COMUNICATO STAMPA

Bio-On S.p.A.

Integrazione al comunicato stampa del 30 Marzo 2017

Bologna, 05 Aprile 2017 – Bio-On S.p.A., società quotata all'AIM Italia e attiva nel settore della bio plastica e della nuova chimica verde, Comunica con riferimento al Comunicato Stampa del 30 marzo 2017 le seguenti integrazioni e modifiche: **Modifica degli schemi di bilancio e Rendiconto finanziario consolidati IAS/IFRS al 31 dicembre 2016**. Gli schemi riportati di seguito sostituiscono quelli originariamente allegati e sono coerenti con i commenti riportati in sede di comunicato stampa del 30 marzo 2017.

Si evidenziano infatti due differenze di riclassifica rispetto agli schemi originariamente pubblicati relative una alla nettizzazione dei costi a livello di conto economico che hanno beneficiato del credito Ricerca e Sviluppo 2016, e la conseguente elisione del ricavo, l'altra alla riclassifica a livello di stato patrimoniale dei costi originariamente capitalizzati relativi alle prime spese del futuro impianto di Castel San Pietro Terme e riclassificati tra le commesse in quanto destinato alla controllata Bio On Plants S.r.l. Il risultato dell'esercizio è invariato rispetto agli schemi pubblicati. Si riportano di seguito, stato patrimoniale e conto economico consolidato con le variazioni su esposte e rendiconto finanziario consolidato al 31 dicembre 2016 (quest'ultimo invariato)

SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA				
ATTIVO		Note	31/12/2016	31/12/2015
A)	ATTIVO NON CORRENTE			
	Immobilizzazioni materiali	3.1	1.234.531	1.366.138
	Immobilizzazioni immateriali	3.2	628.132	638.996
	Immobilizzazioni finanziarie	3.3	3.019	4.990
	Attività per imposte anticipate	3.4	833.232	849.918
	Altre attività non correnti	3.5	10.169	10.169
	TOTALE ATTIVO NON CORRENTE		2.709.083	2.870.211
B)	ATTIVO CORRENTE			
	Crediti commerciali	3.6	9.405.718	7.611.703
	Altre attività correnti	3.7	1.717.218	797.773
	Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	3.8	4.055.603	8.639.818
	TOTALE ATTIVO CORRENTE		15.178.539	17.049.294
	TOTALE ATTIVO (A+B)		17.887.622	19.919.505
PATRIMONIO NETTO E PASSIVO		Note	31/12/2016	31/12/2015
C)	PATRIMONIO NETTO			
	Capitale sociale		146.614	145.774
	Altre riserve		14.084.918	12.428.076
	Utili portati a nuovo		-126.181	215.892
	Utile/ (perdita) dell'esercizio di Gruppo		357.689	3.009.229
	TOTALE PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO	3.9	14.463.040	15.798.971
	Capitale e riserve di terzi		-	-
	Risultato economico di terzi		-	-
	Totale patrimonio netto di terzi		-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.9	14.463.040	15.798.971
D)	PASSIVO NON CORRENTE			
	Passività finanziarie a lungo termine	3.10	385.449	655.868
	Fondo benefici ai dipendenti	3.11	94.299	60.471
	Fondi per rischi ed oneri	3.12	1.050.000	1.100.000
	TOTALE PASSIVO NON CORRENTE		1.529.748	1.816.339
E)	PASSIVO CORRENTE			
	Passività finanziarie a breve termine	3.13	325.151	338.815
	Debiti commerciali	3.14	1.100.509	851.989
	Passività per imposte correnti	3.15	-	838.658
	Altre passività correnti	3.16	469.174	274.733
	TOTALE PASSIVO CORRENTE		1.894.834	2.304.195
	TOTALE PASSIVO		3.424.582	4.120.534
	TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO (C+D+E)		17.887.622	19.919.505

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO COMPLESSIVO		Note	31/12/2016	31/12/2015
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	Ricavi di vendita	3.17	4.444.792	8.010.889
	Altri ricavi	3.18	580.961	434.681
	<i>di cui con parti correlate</i>			
	TOTALE RICAVI OPERATIVI		5.025.753	8.445.570
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	Per materie prime e di consumo	3.19	48.557	-
	Per servizi	3.20	2.372.935	2.343.755
	Per il personale	3.21	1.441.866	1.092.707
	Ammortamenti e svalutazione immobilizzazioni	3.22	387.601	299.983
	Accantonamenti a fondo rischi		150.000	1.100.000
	Altri costi operativi	3.23	189.122	102.618
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		4.590.081	4.939.063
C)	RISULTATO OPERATIVO (A - B)		435.672	3.506.507
	Proventi finanziari		4.587	8.914
	Oneri finanziari		58.573	37.332
D)	Oneri finanziari netti	3.24	53.986	28.418
E)	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		381.686	3.478.089
F)	Imposte	3.25	23.997	468.860
G)	RISULTATO DEL PERIODO (E-F)		357.689	3.009.229
	<i>Componenti del Conto Economico Complessivo</i>			
H)	RISULTATO D'ESERCIZIO COMPLESSIVO		357.689	3.009.229
I)	di cui: utile di competenza di terzi		-	-
L)	di cui: UTILE DI GRUPPO		357.689	3.009.229
	Totale utile complessivo dell'esercizio al netto dell'effetto fiscale		357.689	3.009.229
	di cui: utile complessivo di Gruppo		357.689	3.009.229
	Utile (Perdita) del Gruppo per azione base (in Euro)		0,02	0,21
	Utile (Perdita) del Gruppo per azione diluito (in Euro)		0,01	0,01

**RENDICONTO FINANZIARIO PER IL SEMESTRE
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016**

(importi in Euro/000)	2016	2015
A. LIQUIDITA' INIZIALE	8.640	4.066
B. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI ESERCIZIO		
Utile (Perdita) del periodo	358	3.009
Imposte a conto economico	24	469
Imposte pagate	-	(366)
Ammortamenti	388	230
Svalutazioni e accantonamenti a fondo rischi	150	1.100
Incremento/(decremento) netto del Fondo Trattamento di Fine Rapporto	34	19
B1. Utile (Perdita) dell'attività di esercizio prima delle variazioni circolante	954	4.531
(Incremento)/Decremento dei crediti del circolante	(2.896)	(5.769)
(Incremento)/Decremento delle Rimanenze	-	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori e altri debiti (comprese imp.diff)	(195)	(207)
(Incremento)/Decremento dei Ratei e Risconti Attivi	-	-
Flusso monetario per attività di esercizio (B1+B2)	(2.137)	(1.445)
C. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Variazioni nette di immobilizzazioni:		
(Investimenti) netti immobilizzazioni immateriali	(347)	(330)
(Investimenti) netti immobilizzazioni materiali	(124)	(1.376)
(Investimenti) immobilizzazioni finanziarie	2	(5)
Variazione netta delle attività non correnti	-	-
Flusso monetario per attività di investimento	(469)	(1.711)
D. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' FINANZIARIE		
Variazioni nei debiti finanziari a medio lungo termine	(270)	530
Variazioni nei debiti finanziari a breve termine	(14)	120
Variazione nei crediti finanziari	-	-
Distribuzione di dividendi	(2.201)	-
Aumento capitale sociale e riserve	507	7.080
Oneri per aumento capitale sociale e riserve	-	-
Flusso monetario per attività finanziarie	(1.978)	7.730
E. FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D)	(4.584)	4.574
F. LIQUIDITA' FINALE (A+E)	4.056	8.640
Riconciliazione con i dati di bilancio		
Conti Correnti attivi (+)	4.056	8.640
LIQUIDITA' FINALE	4.056	8.640

Bilancio d'esercizio della bio On. S.p.a - Destinazione del risultato dell'esercizio .

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2016 della Bio On S.p.a è il seguente:

A) Patrimonio netto			
I.	Capitale	146.614	145.774
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	13.748.767	13.242.223
III.	Riserva di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	29.231	17.231
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
	Riserva Disponibile	1.566.499	426.967
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	7	(4)
		<u>1.566.505</u>	<u>426.963</u>
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX.	Utile dell'esercizio	64.299	3.352.546
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto		15.555.416	17.184.737

In relazione al bilancio d'esercizio della Bio ON S.p.A. il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio civilistico di Euro 64.299 quanto ad Euro 3.215 alla riserva legale ed il residuo di Euro 61.084 alla riserva disponibile.

Pubblicazione schemi Bilancio in formato IAS/IFRS della Bio On S.p.A

Ad integrazione degli schemi di Bilancio Consolidato IAS/IFRS e Rendiconto Finanziario pubblicati, si allegano di seguito gli schemi di Bilancio IAS/IFRS della consolidante Bio On S.p.A che si precisa non sono soggetti a revisione. Si evidenzia che la differenza con il consolidato è rappresentata dal valore della partecipazione dell'unica società controllata Bio-on plants srl.

Bio-On Spa BILANCIO SEPARATO IAS 2016

SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA				
ATTIVO		Note	31/12/2016	31/12/2015
A)	ATTIVO NON CORRENTE			
	Immobilizzazioni materiali	3.1	1.229.528	1.353.587
	Immobilizzazioni immateriali	3.2	628.132	638.996
	Immobilizzazioni finanziarie	3.3	1.020.655	1.010.675
	Attività per imposte anticipate	3.4	550.329	570.349
	Altre attività non correnti	3.5	54.802	46.241
	TOTALE ATTIVO NON CORRENTE		3.483.446	3.619.848
B)	ATTIVO CORRENTE			
	Crediti commerciali	3.6	9.405.718	7.611.703
	Altre attività correnti	3.7	1.702.765	781.110
	Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	3.8	4.055.515	8.639.053
	TOTALE ATTIVO CORRENTE		15.163.998	17.031.866
TOTALE ATTIVO (A+B)			18.647.444	20.651.714
PATRIMONIO NETTO E PASSIVO		Note	31/12/2016	31/12/2015
C)	PATRIMONIO NETTO			
	Capitale sociale		146.614	145.774
	Altre riserve		14.086.162	12.428.076
	Utili portati a nuovo		594.819	282.485
	Utile/ (perdita) dell'esercizio di Gruppo		371.326	3.664.880
	TOTALE PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO	3.9	15.198.921	16.521.215
	Capitale e riserve di terzi		-	-
	Risultato economico di terzi		-	-
	Totale patrimonio netto di terzi		-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.9	15.198.921	16.521.215
D)	PASSIVO NON CORRENTE			
	Passività finanziarie a lungo termine	3.10	385.449	655.868
	Fondo benefici ai dipendenti	3.11	94.299	60.471
	Fondi per rischi ed oneri	3.12	1.050.000	1.100.000
	TOTALE PASSIVO NON CORRENTE		1.529.748	1.816.339
E)	PASSIVO CORRENTE			
	Passività finanziarie a breve termine	3.13	325.151	338.815
	Debiti commerciali	3.14	1.125.310	862.731
	Passività per imposte correnti	3.15	-	838.316
	Altre passività correnti	3.16	468.314	274.298
	TOTALE PASSIVO CORRENTE		1.918.775	2.314.160
	TOTALE PASSIVO		3.448.523	4.130.499
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO (C+D+E)			18.647.444	20.651.714

CONTO ECONOMICO SEPARATO		Note	31/12/2016	31/12/2015
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	Ricavi di vendita	3.17	4.444.792	8.010.889
	Altri ricavi	3.18	580.943	434.681
	<i>di cui con parti correlate</i>			
	TOTALE RICAVI OPERATIVI		5.025.735	8.445.570
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	Per materie prime e di consumo	3.19	48.557	-
	Per servizi	3.20	2.376.949	1.348.669
	Per il personale	3.21	1.441.866	1.092.707
	Ammortamenti e svalutazione immobilizzazioni	3.22	380.054	292.435
	Accantonamenti a fondo rischi		150.000	1.100.000
	Altri costi operativi	3.23	188.148	101.862
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		4.585.574	3.935.673
C)	RISULTATO OPERATIVO (A - B)		440.161	4.509.897
	Proventi finanziari		4.587	8.911
	Oneri finanziari		46.315	106.410
D)	Oneri finanziari netti	3.24	41.728	97.499
E)	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		398.433	4.412.398
F)	Imposte	3.25	27.107	747.518
G)	RISULTATO DEL PERIODO (E-F)		371.326	3.664.880
	<i>Componenti del Conto Economico Complessivo</i>			-
H)	RISULTATO D'ESERCIZIO COMPLESSIVO		371.326	3.664.880
I)	di cui: utile di competenza di terzi		-	-
L)	di cui: UTILE DI GRUPPO		371.326	3.664.880
	Totale utile complessivo dell'esercizio al netto dell'effetto fiscale		371.326	3.664.880
	di cui: utile complessivo di Gruppo		371.326	3.664.880
	Utile (Perdita) del Gruppo per azione base (in Euro)		0,03	0,21
	Utile (Perdita) del Gruppo per azione diluito (in Euro)		0,01	0,01

**RENDICONTO FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016**

<i>(importi in Euro/000)</i>	2016	2015
A. LIQUIDITA' INIZIALE	8.639	4.064
B. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI ESERCIZIO		
Utile (Perdita) del periodo	371	3.665
Imposte a conto economico	27	748
Imposte pagate	-	(366)
Ammortamenti	380	222
Svalutazioni e accantonamenti a fondo rischi	150	1.100
Svalutazione crediti	-	70
Plusvalenze		
Disinquinamento al netto dell'effetto imposte	-	-
Incremento/(decremento) netto del Fondo Trattamento di Fine Rapporto	34	20
B1. Utile (Perdita) dell'attività di esercizio prima delle variazioni circolante	962	5.459
(Incremento)/Decremento dei crediti del circolante	(2.716)	(5.732)
(Incremento)/Decremento delle Rimanenze	-	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori e altri debiti (comprese imp.diff)	(588)	(211)
(Incremento)/Decremento dei Ratei e Risconti Attivi	-	-
Flusso monetario per attività di esercizio (B1+B2)	(2.342)	(484)
C. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Variazioni nette di immobilizzazioni:		
(Investimenti) netti immobilizzazioni immateriali	(122)	(330)
(Investimenti) netti immobilizzazioni materiali	(123)	(1.376)
(Investimenti) immobilizzazioni finanziarie	(10)	(973)
Variazione netta delle attività non correnti	(8)	8
Flusso monetario per attività di investimento	(263)	(2.671)
D. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' FINANZIARIE		
Variazioni nei debiti finanziari a medio lungo termine	(270)	530
Variazioni nei debiti finanziari a breve termine	(14)	120
Variazione nei crediti finanziari	-	-
Distribuzione di dividendi	(2.201)	-
Aumento capitale sociale e riserve	507	7.080
Oneri per aumento capitale sociale e riserve	-	-
Flusso monetario per attività finanziarie	(1.978)	7.730
E. FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D)	(4.583)	4.575
F. LIQUIDITA' FINALE (A+E)	4.056	8.639
Riconciliazione con i dati di bilancio		
Debiti verso banche a breve termine (-)	-	-
Conti Correnti attivi (+)	4.056	8.639
LIQUIDITA' FINALE	4.056	8.639

BIO-ON S.p.A.

Bio-On S.p.A., Intellectual Property Company (IPC) italiana, opera nel settore della bio plastica, effettuando ricerca applicata e sviluppo di moderne tecnologie di bio-fermentazione nel campo dei materiali ecosostenibili e completamente biodegradabili in maniera naturale. In particolare, Bio-On sviluppa applicazioni industriali attraverso la creazione di caratterizzazioni di prodotti, componenti e manufatti plastici. Dal febbraio 2015 Bio-On S.p.A. è anche impegnata nello sviluppo della chimica naturale e sostenibile del futuro. Bio-On ha sviluppato un processo esclusivo per la produzione della famiglia di polimeri denominati PHAs (poliidrossialcanoati) da fonti di scarto di lavorazioni agricole (tra cui melassi e sughi di scarto di canna da zucchero e di barbabietola da zucchero). La bio plastica così prodotta è in grado di sostituire le principali famiglie di plastiche tradizionali (PE, PP, PC, etc.) per prestazioni, caratteristiche termomeccaniche e versatilità. Il PHA dell'Emittente è una bio plastica classificabile al 100% come naturale e completamente biodegradabile: tali elementi sono stati certificati, da Vincotte e dalla USDA (United States Department of Agriculture). La strategia dell'Emittente prevede la commercializzazione di licenze d'uso per la produzione di PHAs e dei relativi servizi accessori, lo sviluppo di attività di ricerca e sviluppo (anche mediante nuove collaborazioni con università, centri di ricerca e partner industriali), nonché la realizzazione dei degli impianti industriali progettati da Bio-On. I codici alfanumerici sono per le azioni ordinarie "ON" IT0005056236, per le azioni ordinarie "ON" con bonus share IT0005056228 e per i warrant "WARRANT Bio-On 2014-2017" IT0005056210. Il lotto minimo previsto da Borsa Italiana è di 250 azioni. Nomad della società è EnVent S.p.A.. Banca Finnat Euramerica S.p.A. agisce come specialist della società.

Per ulteriori informazioni:

Emittente

Bio-On S.p.A.
via Dante 7/b
40016 San Giorgio di Piano (BO)
Marco Astorri
Tel: +39 051 893001
info@bio-on.it

Nomad

EnVent Capital Markets Ltd
42 Berkeley Square - London W1J 5AW
Tel. +447557879200
Italian Branch
Via Barberini, 95 00187 Roma
Tel: +39 06 896.841
pverna@enventcapitalmarkets.uk

Specialist

Banca Finnat Euramerica S.p.A.
Piazza del Gesù, 49
00186 Roma
Lorenzo Scimia
Tel: +39 06 69933446
Fax: +39 06 6791984
l.scimia@finnat.it