

BIO-ON S.P.A.

Sede in San Giorgio di Piano (Bo) - Via Dante Alighieri n. 7/B

Capitale sociale € 132.375,00 i.v.

R.E.A. N. 463336 – R.I. e C.F. 02740251208

<p>RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO 31/12/2014 (ai sensi dell'art 153 t.u.f. e dell'art. 2429 - 3° comma, c.c.)</p>

Signori Azionisti,

Vi riferiamo sulle attività di vigilanza previste dalla legge (e, in particolare, dall'art. 149 t.u.f.), dalle norme di comportamento del collegio sindacale di società quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, dalle raccomandazioni Consob in materia di controlli societari e attività del collegio sindacale (in particolare, comunicazione 20 febbraio 1997, n. DAC/RM 97001574 e comunicazione n. DEM 1025564 del 6 aprile 2001, successivamente integrata con comunicazione n. DEM/3021582 del 4 aprile 2003 e comunicazione n. DEM/6031329 del 7 aprile 2006) e dalle indicazioni contenute nel Codice di Autodisciplina.

Ciò premesso riferiamo quanto segue.

- Nella prima riunione successiva alla nomina, il Collegio Sindacale ha svolto le previste valutazioni in merito alla propria composizione, con particolare riguardo all'indipendenza, alla dimensione ed al funzionamento: la composizione è risultata conforme alle normative vigenti.
- Analoghe valutazioni sono state svolte in merito alla composizione, dimensione e funzionamento del Consiglio di amministrazione, anch'essi risultati conformi alle norme vigenti.
- La Società, a seguito della conclusione della redazione del Documento di Ammissione e dell'iter procedurale, assistita dal Nomad EnVent Spa e dallo Specialist Banca Finnat Euroamerica Spa, in data 17 ottobre 2014 ha presentato domanda di ammissione alla quotazione presso la borsa di Milano al mercato AIM ITALIA.
In data 24 ottobre 2014, in Borsa a Milano, si è tenuta, alle ore 8.30, la cerimonia di quotazione con inizio delle negoziazioni alle ore 9. A seguito della quotazione risulta quindi operativo il nuovo apposito Testo di Statuto, approvato dall'Assemblea dei Soci, in data 4 settembre 2014.
- La società è attiva nel settore della bio plastica ed effettua ricerca applicata e sviluppo di moderne tecnologie industriali di bio-fermentazione nel campo dei nuovi materiali ecosostenibili e completamente biodegradabili in maniera naturale.




In particolare la società sviluppa applicazioni industriali attraverso la creazione di caratterizzazione di prodotti, componenti e manufatti plastici. La società ha sviluppato un processo esclusivo per la produzione della famiglia di Polimeri denominati PHAs da fonti di scarto di lavorazioni agricole. La strategia della società è rivolta alla commercializzazione di licenze d'uso per la produzione di PHAs, dei relativi servizi accessori nonché la realizzazione degli impianti industriali progettati dalla società stessa.

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ex art 149 D.Lgs n. 58/1998;
- abbiamo partecipato alle riunioni dell'Assemblea dei soci, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'esercizio ed abbiamo ottenuto dagli Amministratori periodiche informazioni sul generale andamento della gestione, sulla prevedibile evoluzione, nonché dell'attività svolta e sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società, assicurandoci che le delibere assunte e poste in essere non fossero manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assembleari e lo Statuto o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- circa l'adeguatezza dei sistemi di controllo interno ed amministrativo contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione segnaliamo che la società sta implementando il proprio sistema di reporting e a tale scopo, come previsto da delibere precedenti, il CdA ha provveduto in data 30 gennaio 2015 alla nomina di un Responsabile Amministrativo e Finanziario e si avvale di una struttura amministrativa sufficiente alle attuali esigenze; inoltre la società, in data 26 marzo 2015 ha sottoscritto un accordo di assistenza con un Professionista esperto, incaricandolo dello sviluppo per la redazione del proprio Modello di Organizzazione e Gestione allo scopo di prevenire i reati dai quali possa derivare la responsabilità amministrativa della stessa, in applicazione delle disposizioni di cui al d.lgs 8 giugno 2001 n. 231.
- abbiamo verificato sull'obbligo di osservanza in materia di informazioni regolamentate, privilegiate o richieste dalle autorità di vigilanza non rilevando anomalie;
- per quanto di nostra competenza, abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio di esercizio e della relazione sulla gestione, tramite verifiche dirette e informazioni assunte dalla società di revisione.

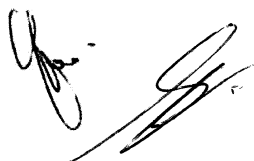
Nel rispetto della Comunicazione Consob n. 1025564 del 6 aprile 2001, così come modificata ed integrata con comunicazione n. DEM/6031329 del 7 aprile 2006, riferiamo le seguenti informazioni:

1. Le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale adottate dalla società sono state compiute in conformità alla legge e all'atto costitutivo. Sulla base delle informazioni acquisite riteniamo che tali operazioni non siano manifestamente



imprudenti, azzardate o comunque tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

2. Non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali con società del gruppo, con terzi o con parti correlate suscettibili in maniera significativa sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.
3. La relazione rilasciata dalla società di revisione PricewaterhouseCoopers s.p.a emessa in data odierna, non contiene rilievi, né richiami di informativa. La società di revisione ha giudicato la relazione sulla gestione coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2014;
4. Nel corso dell'esercizio 2014 non sono pervenuti al Collegio Sindacale denunce ex art. 2408 c.c.
5. Nel corso dell'esercizio 2014 non sono pervenuti esposti da parte di terzi.
6. Nel corso dell'esercizio 2014 la società, oltre agli incarichi relativi alla revisione contabile del bilancio d'esercizio, del bilancio consolidato e alle verifiche sulla regolare tenuta della contabilità, ha conferito alla società di revisione PricewaterhouseCoopers s.p.a. l'incarico per lo svolgimento di servizi professionali relativi al progetto di quotazione sul mercato AIM, e ulteriore incarico professionale per la revisione completa su base volontaria dei bilanci consolidati 2012/2013 redatti, in base ai principi contabili internazionali ("IAS" o "IFRS"), ai fini della quotazione.
7. Nel corso dell'esercizio 2014 il Collegio Sindacale ha rilasciato i pareri richiesti ai sensi di legge.
8. Il Collegio Sindacale, dalla sua nomina, intervenuta con delibera dell'Assemblea dei soci in data 17 settembre 2014, ha tenuto nel corso dell'esercizio una riunione, ha partecipato a due Assemblee dei soci e tre riunioni del Consiglio di Amministrazione.
9. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sui principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolte di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali e dal responsabile preposto alla redazione dei documenti contabili societari e incontri con i responsabili della società di revisione, anche ai fini del reciproco scambio di informazioni rilevanti, dai quali non sono emersi aspetti degni di nota. In base all'attività di vigilanza effettuata, i principi di corretta amministrazione appaiono essere stati correttamente osservati.
10. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul relativo funzionamento, concludendo che la struttura organizzativa appare adeguata alle dimensioni della società.



11. Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno istituito dalla società che risulta adeguato alle dimensioni e caratteristiche dell'attività svolta riconoscendo inoltre corretto quanto già messo in atto per dotare l'azienda del "Modello di organizzazione, gestione e controllo" ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001.
12. Il sistema amministrativo contabile, per quanto da noi constatato ed accertato, può considerarsi affidabile ed idoneo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
13. Non abbiamo osservazioni da formulare in merito ai flussi di notizie alla società controllata volti ad assicurare il tempestivo adempimento degli obblighi di comunicazione previsti dalla legge.
14. Nel corso delle riunioni periodiche tenutesi con la società di revisione, ai sensi dell'art. 150, comma 3 del D.Lgs. n. 58/1998, non sono emersi aspetti rilevanti da segnalare.
15. Attestiamo che, in relazione all'attività di vigilanza da noi svolta nell'esercizio 2014, non abbiamo rilevato omissioni, fatti censurabili o irregolarità degni di menzione agli azionisti.
16. Esprimiamo, infine, per quanto di nostra competenza, l'assenso all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, unitamente alla relazione sulla gestione, come presentati dal Consiglio di Amministrazione e non abbiamo obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione sulla destinazione del risultato di esercizio.

Bologna, 15 aprile 2015

IL COLLEGIO SINDACALE

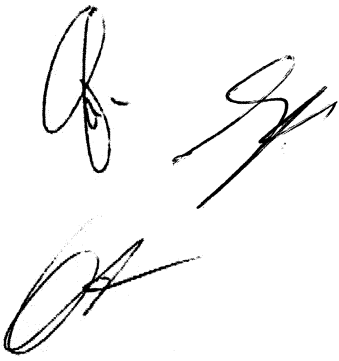

(Prof. Gianfranco Capodaglio)


(Rag. Vittorio Agostini)


(Rag. Giuseppe Magni)

Riferimenti

Artt. 2391-*bis*, 2406, 2408, 2423, 2429, co. 3, c.c.; artt. 122, 123-*ter*, 149, 150, 152, 153, 154-*bis*, 155, 156 t.u.f.; art. 19 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39; artt. 77, 89-*bis* Reg. Emittenti; Comunicazione Consob n. DEM 1025564 del 6 aprile 2001, successivamente integrata con Comunicazione n. DEM/3021582 del 4 aprile 2003 e Comunicazione n. DEM/6031329 del 7 aprile 2006; Comitato per la *Corporate Governance*, Codice di Autodisciplina, luglio 2014

Three handwritten signatures in black ink, arranged in a loose cluster on the left side of the page. The top signature is a stylized 'A', the middle one is a more complex cursive signature, and the bottom one is a shorter, simpler signature.