

# BIO-ON S.P.A.

Sede in San Giorgio di Piano (Bo) - Via Dante Alighieri n. 7/13

Capitale sociale C 145.773,88

R.E.A ♦ N. 463336 — R.I. e C.F.

02740251208

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO 31/12/2017 ( ai sensi dell'art 153 t.u.f. e dell'art. 2429 - 3° comma, c.c.)

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.

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, i cui membri sono risultati conformi alle norme vigenti.
- La Società, dal 24 ottobre 2014 e' quotata presso la borsa di Milano al mercato AIM ITALIA. A seguito della quotazione risulta quindi operativo l' apposito testo di Statuto, approvato dall'Assemblea dei Soci, in data 4 settembre 2014.
- Così come emerge e più ampiamente illustrato nella nota integrativa, nella relazione sulla gestione e ancor più nel comunicato stampa del 31 marzo 2018. *"Approvazione del progetto di bilancio e del bilancio consolidato IAS/IFRS dell'esercizio chiuso al 31/12/2017"*, 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 e 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 e da sottoprodotti agro-industriali. 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.

la società ha quindi mantenuto invariate le aree di sviluppo strategico come presentato in sede di IPO e più precisamente a) ricerca e sviluppo di nuovi materiali e le sue

b) concessione di licenze industriali per la produzione di bio polimeri e e) ricerca e sviluppo tecnologica, ed ha maturato ricavi nell'area della concessione delle licenze , se pur non nei termini previsti dal piano industriale reso pubblico nel 2016, (scostamento - 15%) a causa dello slittamento al 2018, a seguito di motivi interni del cliente, della decorrenza di un contratto di licenza, la cui formalizzazione era originariamente prevista con effetto a fine 2017, ma in considerevole aumento rispetto all'esercizio precedente ( + 114%). Ha inoltre raggiunto un Ebitda di 7 milioni di euro (67% Ebitda/ricavi) in netto miglioramento rispetto alle previsioni del piano industriale. Il 21 marzo 2017 ha inoltre posato la prima pietra del nuovo impianto dedicato alla produzione di Minerv Bio Cosmetics, micro perline in bioplastica speciale PHAs progettate per il settore cosmetico, quale nuova area di business.

- 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.
- Vi informiamo, inoltre, che abbiamo tenuto costanti incontri e scambi di informative con il componente unico dell'Organismo di Vigilanza Dr. Vanni Sgaravatti, che riveste anche la funzione di internai audit, sia in merito agli aggiornamenti apportati al Modello gestionale (Mog) originariamente approvato dal C.d.A della Società in data 27 maggio 2016 conformemente al D.Lgs. n. 231/200 rivisto, sulla base della valutazione dei rischi aggiornata e riportata in allegato allo stesso manuale, sia in ordine al funzionamento, all'efficacia , all' adeguatezza ed osservanza del Mog stesso.
- Circa l'adeguatezza dei sistemi di controllo interno ed amministrativo contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, l'Organismo di Vigilanza ci ha inoltre relazionato in merito alla avvenuta ultimazione da parte della Società del previsto piano di implementazione delle procedure e del piano organizzativo .

Sempre in merito alla vigilanza effettuata sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, tenuto conto del potenziamento effettuato dalla Società nel corso del 2017 del proprio organico dell'area legale, finanziaria e investor relations , il sistema medesimo ci sembra adeguato alla attività svolta dalla Società stessa .

Abbiamo verificato sull'obbligo di osservanza in materia di informazioni regolamentate, privilegiate o richieste dalle autorità di vigilanza.

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. DEW6031329 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 di incidere in maniera significativa sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.
  3. La relazione rilasciata dalla società di revisione EY 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 e conforme alle norme di legge con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2017;
  4. Nel corso dell'esercizio 2017 non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ex art. 2408 c.c.
  5. Nel corso dell'esercizio 2017 non sono pervenuti esposti da parte di terzi.
  6. Nel corso dell'esercizio 2017 la società, oltre agli incarichi relativi alla revisione contabile del bilancio d'esercizio, del bilancio consolidato e alle verifiche sulla regolare tenuta della contabilità, non ha conferito altri incarichi alla società di revisione EY S.p.a.
  7. Nel corso dell'esercizio 2017 il Collegio Sindacale ha rilasciato i pareri richiesti ai sensi di legge.
  8. Il Collegio Sindacale, ha tenuto nel corso dell'esercizio 2017 nove proprie riunioni , ha partecipato a una Assemblea degli Azionisti e a undici 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 e caratteristiche della società.
11. Il sistema amministrativo contabile, per quanto da noi constatato ed accertato, può considerarsi affidabile ed idoneo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
12. Non abbiamo osservazioni da formulare in merito ai flussi di notizie dalla società controllata volti ad assicurare il tempestivo adempimento degli obblighi di comunicazione previsti dalla legge.
13. 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.
14. Attestiamo che, in relazione all'attività di vigilanza da noi svolta nell'esercizio 2017, non abbiamo rilevato omissioni, fatti censurabili o irregolarità degni di menzione agli azionisti.
15. Esprimiamo, infine, per quanto di nostra competenza, l'assenso all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, unitamente alla relazione sulla gestione, come presentati dal Consiglio di Amministrazione e non abbiamo obiezioni da formulare in merito alla proposta, del Consiglio di Amministrazione, sulla destinazione del risultato netto di esercizio di € 4.910.869 a riserva legale per € 5.206 e a Riserva disponibile per € 4.905.663.

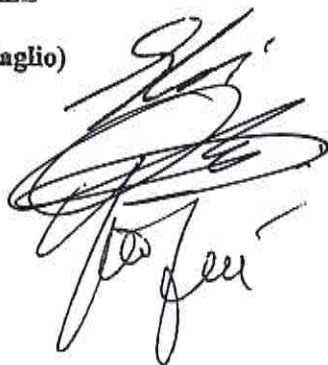
Bologna, 14 aprile 2018

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

---