



BioDue S.p.A.

Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sulle motivazioni della proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale conferito alla società EY S.p.A.

(Predisposta ai sensi del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e del D.M. 28 dicembre 2012 n. 261 per l'Assemblea dei Soci del 26 aprile 2017)

Signori Azionisti,

la presente relazione illustra la proposta che il Consiglio di Amministrazione di Biodue S.p.A. ("la Società") intende sottoporre alla Vostra approvazione in relazione all'argomento all'ordine del giorno dell'Assemblea dei Soci del 26 aprile 2017, relativo alla risoluzione consensuale dell'incarico di revisore legale dei conti.

Si ricorda che, con delibera assembleare del 26 aprile 2016, Biodue S.p.A. ha conferito a EY S.p.A. l'incarico di revisione legale del bilancio d'esercizio ai sensi del D. Lgs. 39/2010 per il triennio 2016 – 2018.

Si ricorda, altresì, che in data 18 maggio 2015 le azioni ordinarie di Biodue S.p.A. sono state ammesse alle negoziazioni su AIM Italia / Mercato Alternativo del Capitale, sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. Le negoziazioni delle azioni ordinarie della Società sono iniziate il 20 maggio 2015. L'ammissione all'AIM è avvenuta tramite il collocamento riservato ad investitori qualificati di 1.126.500 azioni ordinarie di nuova emissione, pari al 10% del capitale sociale post aumento.

Ai sensi dell'art. 106 del D.Lgs. 58/1998 ("T.U.I.F."), sulla base delle risultanze pervenute in occasione della distribuzione del dividendo 2015 ad un numero di azionisti maggiore di 500, visto il contemporaneo rispetto anche delle altre condizioni previste dall'art. 2-bis del Regolamento Emittenti Consob, la società ha rilevato che, a partire dal 1 gennaio 2017, ha acquisito la qualifica di Emittente Diffuso. Infatti, l'art. 108 del Regolamento Emittenti prevede che "Gli emittenti si considerano emittenti strumenti finanziari diffusi, ai fini dell'applicazione di tutti gli obblighi previsti dal Testo unico, dall'inizio dell'esercizio sociale successivo a quello nel corso del quale si sono verificate le condizioni previste dall'articolo 2-bis."

Ai sensi dell'art. 19 bis lettera a) del D.Lgs. 39/2010, così come consolidato con il D.Lgs. 135/2016, l'avvenuta acquisizione da parte di Biodue S.p.A. del titolo di Emittente Diffuso fa acquisire alla stessa la qualifica di Ente Sottoposto a Regime Intermedio.

L'art. 19 ter del D.Lgs. 39/2010 definisce la disciplina applicabile agli Ente Sottoposto a Regime Intermedio, considerando in tale ambito anche l'art. 17 del Decreto stesso. In particolare, ai sensi dell'art. 17 c. 1 del D.Lgs. 39/2010 "L'incarico di revisione legale ha la durata di nove esercizi per le società di revisione...".

Tutto ciò promesso, lo status acquisito dalla Società di Ente Sottoposto a Regime Intermedio implica la trasformazione obbligatoria della durata dell'incarico da tre a nove anni.

Pertanto, in ragione delle considerazioni sopra riportate l'Assemblea dei Soci del 26 aprile 2017 sarà chiamata a:

- risolvere consensualmente il mandato di revisione in essere, conferito a EY S.p.A. per il periodo 2016 – 2018, secondo quanto previsto dal Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39 nonché dal Regolamento successivamente adottato con Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261, in attuazione dell'articolo 13, comma 4, del Decreto Legislativo sopra richiamato;
- conferire contestualmente a EY S.p.A. un nuovo incarico di revisione legale avente durata di nove anni dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 al bilancio chiuso al 31 dicembre 2025.

Tutto quanto sopra premesso, il Consiglio di Amministrazione

Propone all'Assemblea dei Soci

l'approvazione della risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale dei conti conferito a EY S.p.A. con contestuale conferimento di un nuovo incarico di revisione legale alla stessa EY S.p.A. avente durata di nove anni dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 al bilancio chiuso al 31 dicembre 2025.

Tavarnelle Val di Pesa (FI), 30 marzo 2017

Per BioDue S.p.A.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Vanni Benedetti