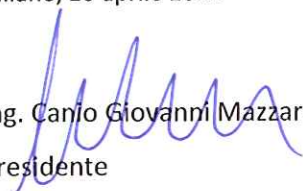
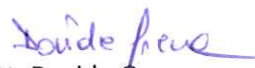


Attestazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 81-ter del Regolamento CONSOB n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche e integrazioni

1. I sottoscritti Ing. Canio Giovanni Mazzaro, Presidente del Consiglio di Amministrazione di Bioera S.p.A., e Dott. Davide Guerra, Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari di Bioera S.p.A., attestano, tenuto anche conto di quanto previsto dall'art. 154-bis, commi 3 e 4, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58:
 - * l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche dell'impresa, anche tenuto conto dei mutamenti avvenuti nel corso dell'esercizio, e
 - * l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio consolidato nel corso dell'esercizio 2011.
2. L'adeguamento alle norme in tema di controllo interno di natura finanziaria previste dalla Legge n. 262/2005 (così come successivamente modificata e integrata) è avvenuta solamente nel corso della seconda parte del primo semestre 2011, allorquando la Capogruppo Bioera, ottenuta l'omologa della procedura di Concordato Preventivo e la revoca dello stato di liquidazione, ha definito l'ambito di intervento del modello, formalizzato la mappatura e la descrizione dei processi identificati e concluso l'individuazione dei rischi riferiti ai processi medesimi, esplicitando le azioni migliorative, modificative e, in taluni casi, correttive da intraprendere, oggetto di successiva azione nel corso del secondo semestre dell'esercizio; con riferimento alla Capogruppo Bioera, si segnala che, a far data dal 1 ottobre 2011, l'attività di amministrazione, finanza e controllo è stata interamente internalizzata in Bioera S.p.A., anche a supporto delle altre società del Gruppo.
3. Si attesta, inoltre, che:
 - 3.1) il bilancio consolidato di Bioera S.p.A. al 31 dicembre 2011:
 - a) è redatto in conformità ai principi contabili internazionali applicabili riconosciuti nella Comunità Europea ai sensi del regolamento CE n. 1606/2002 del Parlamento Europeo e del Consiglio Europeo del 19 luglio 2002;
 - b) corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - c) è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'emittente e dell'insieme delle imprese incluse nel consolidamento.
 - 3.2) la relazione sulla gestione comprende un'analisi attendibile dell'andamento e del risultato della gestione, nonché della situazione dell'emittente e dell'insieme delle imprese incluse nel consolidamento, unitamente alla descrizione dei principali rischi ed incertezze cui sono esposti.

Milano, 20 aprile 2012


Ing. Canio Giovanni Mazzaro
Presidente


Dott. Davide Guerra
Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari

BIOERA S.p.A.

via Palestro, 6 – 20121 Milano (Italia)

Capitale sociale Euro 18.000.133 i.v. - REA MI-1784826 – Codice fiscale 03916240371 – Partita IVA 00676181209

bioera@registerpec.it

telefono: +39.02.36695.120 - fax: +39.02.36695.129

www.bioera.it