

MINIBOND - <<FRI-EL BIOGAS - 4.9% - 2021>>

Codice ISIN: IT0005028979

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA
GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 31.12.2015

[KEUR]

	2015/12
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.524
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	69
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	258
di cui contributi in conto esercizio	29
A) Valore della produzione	45.852
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(12.246)
7) Per servizi	(10.613)
8) Per godimento di beni di terzi	(729)
9) Per il personale	(1.603)
a) Salari e stipendi	(1.177)
b) Oneri sociali	(355)
c) Trattamento di fine rapporto	(70)
e) Altri costi	(1)
10) Ammortamenti e svalutazioni	(7.442)
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(577)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(6.865)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(2.577)
12) Accantonamenti per rischi	-
13) Altri accantonamenti	-
14) Oneri diversi di gestione	(806)
B) Costi della produzione	(36.017)
MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B+10+12+13)	17.277
MARGINE OPERATIVO NETTO (A-B)	9.835
15) Proventi da partecipazioni	-
16) Altri proventi finanziari	416
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	57
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	25
- da controllanti	32
- altri	-
d) Proventi diversi dai precedenti	359
17) Interessi e altri oneri finanziari	(4.333)
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	(3)
- da imprese controllanti	(254)
- da altri	(4.076)
17-bis) Utili e perdite su cambi	-
C) Proventi e oneri finanziari	(3.917)
18) Rivalutazioni	-
a) Di partecipazioni	-
19) Svalutazioni	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
20) Proventi straordinari	270
21) Oneri straordinari	(255)
E) Proventi e oneri straordinari	15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	5.932
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.049)
a) Correnti	(1.770)
b) Differite	-
c) Anticipate	(280)
23) Utile (perdite) consolidati dell'esercizio	3.883
Attribuibile a:	
Azionisti della capogruppo	3.481
Azionisti di minoranza	402

MINIBOND - <<FRI-EL BIOGAS - 4.9% - 2021>>

Codice ISIN: IT0005028979

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA

GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 31.12.2015

[KEUR]

2015/12

Attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	89.703
I – Immobilizzazioni immateriali	11.596
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	282
5) avviamento	10.952
5-bis) differenza da consolidamento	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-
7) altre	361
II – Immobilizzazioni materiali	74.344
1) terreni e fabbricati	7.361
di cui in leasing finanziario	-
2) impianti e macchinario	64.205
di cui in leasing finanziario	7.374
3) attrezzature industriali e commerciali	228
4) altri beni	2.522
5) immobilizzazioni in corso e acconti	27
III – Immobilizzazioni finanziarie	3.764
1) partecipazioni in	-
a) imprese controllate non consolidate	-
b) imprese collegate	-
c) imprese controllanti	-
d) altre imprese	-
2) crediti	3.764
a) verso imprese controllate non consolidate	-
b) verso imprese collegate	1.627
entro 12 mesi	1.627
c) verso controllanti	1.499
entro 12 mesi	1.499
d) verso correlate	-
e) verso altri	637
entro 12 mesi	637
3) altri titoli	-
4) azioni proprie	-
C) Attivo circolante	33.199
I – Rimanenze	12.653
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.344
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.309
3) lavori in corso su ordinazione	-
4) prodotti finiti e merci	-
II – Crediti	13.645
1) verso clienti	7.277
entro 12 mesi	7.277
2) verso imprese controllate non consolidate	-
3) verso imprese collegate	64
entro 12 mesi	64
4) verso controllanti	2.444
entro 12 mesi	2.444
4-bis) crediti tributari	2.613
entro 12 mesi	2.613
4-ter) imposte anticipate	767
entro 12 mesi	61
oltre 12 mesi	706
5) verso altri	144
entro 12 mesi	126
oltre 12 mesi	17
6) verso imprese correlate	336
entro 12 mesi	336
III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	228
6) altri titoli	228
IV – Disponibilità liquide	6.673
1) depositi bancari e postali	6.662
2) assegni	-
3) danaro e valori in cassa	10
D) Ratei e risconti attivi	1.617
Totale attivo	124.518

MINIBOND - <<FRI-EL BIOGAS - 4.9% - 2021>>

Codice ISIN: IT0005028979

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA

GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 31.12.2015

[KEUR]

	2015/12
Passivo	
A) Totale patrimonio netto consolidato	24.513
A.1) Patrimonio netto di gruppo	22.331
I – Capitale	2.500
II – Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-
III – Riserve di rivalutazione	-
IV – Riserva legale	500
V – Riserve statutarie	-
VI – Riserva per azioni proprie in portafoglio	-
VI-bis – Riserva di consolidamento	-
VI-ter – Riserva da differenze da traduzione	-
VII – Altre riserve	17.072
VIII – Utili (perdite) portati a nuovo	(1.222)
IX – Utile (perdita) dell'esercizio	3.481
A.2) Patrimonio netto di terzi	2.182
I – Capitale e riserve di terzi	1.780
II - Utile (perdita) di terzi	402
B) Fondi per rischi e oneri	-
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-
2) per imposte, anche differite	-
2-bis) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-
3) altri	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	262
D) Debiti	99.593
1) obbligazioni	12.000
oltre 12 mesi	12.000
2) obbligazioni convertibili	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-
4) debiti verso banche	60.166
entro 12 mesi	10.467
oltre 12 mesi	49.699
5) debiti verso altri finanziatori	2.178
entro 12 mesi	2.178
6) acconti	398
entro 12 mesi	26
oltre 12 mesi	372
7) debiti verso fornitori	5.866
entro 12 mesi	5.866
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-
9) debiti verso imprese controllate non consolidate	-
10) debiti verso imprese collegate	268
entro 12 mesi	268
11) debiti verso imprese controllanti	16.459
entro 12 mesi	3.145
oltre 12 mesi	13.314
12) debiti tributari	73
entro 12 mesi	73
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62
entro 12 mesi	62
14) altri debiti	2.124
entro 12 mesi	2.124
E) Ratei e risconti	151
Totale Passivo e Patrimonio Netto	124.518

MINIBOND - <<FRI-EL BIOGAS - 4.9% - 2021>>

Codice ISIN: IT0005028979

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO ITA-GAAP (metodo indiretto) - PRO-FORMA
GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 31.12.2015

[kEUR]

2014/12 - 2015/12

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	3.883
Imposte sul reddito	1.770
Interessi passivi/(interessi attivi)	3.917
(Dividendi)	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.570
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	7.379
Accantonamenti ai fondi	(63)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.442
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	16.949
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	(3.250)
Decremento/(incremento) delle rimanenze	3.255
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	191
Decremento/(incremento) dei crediti di gruppo	(2.427)
Incremento/(decremento) dei debiti di gruppo	(3.156)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(3.302)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	66
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(6)
Altre variazioni del capitale circolante netto	2.130
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	13.699
<i>Altre rettifiche</i>	(2.782)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.782)
Dividendi incassati	-
(Utilizzo dei fondi)	-
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	10.918
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	10.918
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	(12.507)
(Investimenti)	(12.507)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	(11.693)
(Investimenti)	(11.693)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	16.424
(Investimenti)	16.424
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	(228)
(Investimenti)	(228)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.003)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	(3.941)
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(7.886)
Accensione finanziamenti	-
Rimborso finanziamenti	3.945
<i>Mezzi propri</i>	4.140
Variazione area di consolidamento	4.140
Aumento di capitale a pagamento	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	199
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.114
Disponibilità liquide all'inizio del periodo	3.559
Disponibilità liquide alla fine del periodo	6.673