

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

Codice ISIN: IT0005028979

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA

GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2016

[kEUR]

	2016/06
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.518
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	437
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	513
di cui contributi in conto esercizio	28
A) Valore della produzione	23.468
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(2.651)
7) per servizi	(4.232)
8) per godimento di beni di terzi	(474)
9) per il personale	(919)
a) salari e stipendi	(686)
b) oneri sociali	(196)
c) trattamento di fine rapporto	(36)
e) altri costi	(1)
10) ammortamenti e svalutazioni	(3.645)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(296)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(3.349)
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(5.338)
12) accantonamenti per rischi	-
13) altri accantonamenti	-
14) oneri diversi di gestione	(512)
B) Costi della produzione	(17.772)
MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B+10+12+13)	9.341
MARGINE OPERATIVO NETTO (A-B)	5.696
15) proventi da partecipazioni	-
16) altri proventi finanziari	19
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	14
- da imprese collegate	7
- da imprese controllanti	7
d) proventi diversi dai precedenti	5
- altri	5
17) interessi e altri oneri finanziari	(1.618)
- da imprese collegate	(2)
- da imprese controllanti	(80)
- altri	(1.536)
17-bis) Utili e perdite su cambi	-
C) Proventi e oneri finanziari	(1.599)
18) rivalutazioni	-
19) svalutazioni	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	4.097
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.293)
a) correnti	(1.303)
b) differite	-
c) anticipate	10
21) utile (perdita) consolidato dell'esercizio	2.805
Attribuibile a:	
Azionisti della capogruppo	2.583
Azionisti di minoranza	222

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

Codice ISIN: IT0005028979

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA

GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2016

[KEUR]

	2016/06
Attivo	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	87.315
I – Immobilizzazioni immateriali	11.334
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	273
5) avviamento	10.689
5-bis) differenza da consolidamento	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	5
7) altre	367
II – Immobilizzazioni materiali	72.210
1) terreni e fabbricati	7.327
2) impianti e macchinario	62.137
di cui in leasing finanziario	7.069
3) attrezzature industriali e commerciali	209
4) altri beni	2.510
5) immobilizzazioni in corso e acconti	27
III – Immobilizzazioni finanziarie	3.771
1) partecipazioni in	-
2) crediti	3.771
a) verso imprese controllate non consolidate	-
b) verso imprese collegate	1.635
entro 12 mesi	1.635
c) verso imprese controllanti	1.506
entro 12 mesi	1.506
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
d-bis) verso altri	630
entro 12 mesi	630
3) altri titoli	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-
C) Attivo circolante	29.179
I – Rimanenze	7.836
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.090
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.746
3) lavori in corso su ordinazione	-
4) prodotti finiti e merci	-
5) acconti	-
II – Crediti	14.097
1) verso clienti	7.868
entro 12 mesi	7.868
2) verso imprese controllate non consolidate	-
3) verso imprese collegate	64
entro 12 mesi	64
4) verso imprese controllanti	2.358
entro 12 mesi	2.358
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	151
entro 12 mesi	151
5-bis) crediti tributari	1.394
entro 12 mesi	1.394
5-ter) imposte anticipate	1.508
entro 12 mesi	57
oltre 12 mesi	1.451
5-quater) verso altri	755
entro 12 mesi	738
oltre 12 mesi	17
III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	386
6) altri titoli	386
IV – Disponibilità liquide	6.860
1) depositi bancari e postali	6.847
3) danaro e valori in cassa	12
D) Ratei e risconti	1.807
Totale Attivo	118.300

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

Codice ISIN: IT0005028979

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA

GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2016

[KEUR]

2016/06

Passivo

A) Totale patrimonio netto consolidato	24.910
A.1) Patrimonio netto di gruppo	22.676
I – Capitale	2.500
II – Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-
III – Riserve di rivalutazione	-
IV – Riserva legale	500
V – Riserve statutarie	-
VI – Altre riserve, distintamente indicate	20.468
VI-bis – Riserva di consolidamento	-
VI-ter – Riserva da differenze da traduzione	-
VII – Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-
VIII – Utili (perdite) portati a nuovo	(3.375)
IX – Utile (perdita) dell'esercizio	2.583
X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-
A.2) Patrimonio netto di terzi	2.234
I – Capitale e riserve di terzi	2.012
II - Utile (perdita) di terzi	222
B) Fondi per rischi e oneri	2.957
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-
2) per imposte, anche differite	-
2-bis) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	2.957
4) altri	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	273
D) Debiti	89.990
1) obbligazioni	12.000
oltre 12 mesi	12.000
2) obbligazioni convertibili	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-
4) debiti verso banche	55.112
entro 12 mesi	9.465
oltre 12 mesi	45.647
5) debiti verso altri finanziatori	-
entro 12 mesi	-
6) acconti	380
entro 12 mesi	35
oltre 12 mesi	345
7) debiti verso fornitori	4.182
entro 12 mesi	4.182
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-
9) debiti verso imprese controllate non consolidate	-
10) debiti verso imprese collegate	357
entro 12 mesi	270
oltre 12 mesi	87
11) debiti verso imprese controllanti	14.667
entro 12 mesi	628
oltre 12 mesi	14.039
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.495
entro 12 mesi	2.495
12) debiti tributari	88
entro 12 mesi	88
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26
entro 12 mesi	26
14) altri debiti	684
entro 12 mesi	684
E) Ratei e risconti	170
Totale Passivo e Patrimonio Netto	118.300

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

Codice ISIN: IT0005028979

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO ITA-GAAP (metodo indiretto) - PRO-FORMA
GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2016

[KEUR]

2015/12 - 2016/06

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

Utile (perdita) dell'esercizio	2.805
Imposte correnti sul reddito	1.303
Interessi passivi/(interessi attivi)	1.599
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.706
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	5.873
Variazione delle imposte anticipate/differite, TFR e fondi rischi	2.228
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.645
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	11.579
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	(849)
Decremento/(incremento) delle rimanenze	4.817
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(590)
Decremento/(incremento) dei crediti di gruppo	272
Incremento/(decremento) dei debiti di gruppo	(1.702)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(1.684)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(190)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	19
Altre variazioni del capitale circolante netto	(1.790)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	10.731
<i>Altre rettifiche</i>	(68)
Decremento/(incremento) di crediti/debiti per imposte	(68)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	10.662
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	10.662
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	(1.215)
(Investimenti)	(1.215)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	(35)
(Investimenti)	(35)
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	(7)
(Investimenti)	(7)
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	(158)
(Investimenti)	(158)
<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)	(1.415)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	(6.652)
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(2.600)
Incremento (decremento) finanziamenti	(4.052)
<i>Mezzi propri</i>	(2.408)
Variazione area di consolidamento	(2.408)
Dividendi distribuiti	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(9.061)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	187
Disponibilità liquide all'inizio del periodo	6.673
Disponibilità liquide alla fine del periodo	6.860