

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

Codice ISIN: IT0005028979

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA

GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 31.12.2016

[KEUR]

	2016/12
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44,865
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	75
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	683
di cui contributi in conto esercizio	51
A) Valore della produzione	45,623
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(14,970)
7) per servizi	(11,238)
8) per godimento di beni di terzi	(757)
9) per il personale	(1,610)
a) salari e stipendi	(1,190)
b) oneri sociali	(347)
c) trattamento di fine rapporto	(73)
d) trattamento di quiescenza e simili	-
e) altri costi	(1)
10) ammortamenti e svalutazioni	(7,122)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(590)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(6,516)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(16)
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	962
12) accantonamenti per rischi	-
13) altri accantonamenti	-
14) oneri diversi di gestione	(878)
B) Costi della produzione	(35,613)
MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B+10+12+13)	17,132
MARGINE OPERATIVO NETTO (A-B)	10,010
15) proventi da partecipazioni	-
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	-
- da imprese controllanti	-
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
- altri	-
16) altri proventi finanziari	40
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	27
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	14
- da imprese controllanti	13
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
- altri	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
d) proventi diversi dai precedenti	13
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	-
- da imprese controllanti	-
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
- altri	13
17) interessi e altri oneri finanziari	(3,234)
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	(3)
- da imprese controllanti	(146)
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
- altri	(3,085)
17-bis) Utili e perdite su cambi	-
C) Proventi e oneri finanziari	(3,194)
18) rivalutazioni	-
a) di partecipazioni	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
d) di strumenti finanziari derivati	-
19) svalutazioni	-
a) di partecipazioni	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-
d) di strumenti finanziari derivati	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C±D±E)	6,816
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2,238)
a) correnti	(2,205)
b) differite	-
c) anticipate	(33)
21) utile (perdita) consolidato dell'esercizio	4,578
Attribuibile a:	
Azionisti della capogruppo	4,129
Azionisti di minoranza	449

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

Codice ISIN: IT0005028979

 STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA
 GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 31.12.2016

[KEUR]

	2016/12
Attivo	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	86,043
I – Immobilizzazioni immateriali	11,038
1) costi di impianto e di ampliamento	-
2) costi di sviluppo	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	264
5) avviamento	10,426
5-bis) differenza da consolidamento	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-
7) altre	347
II – Immobilizzazioni materiali	71,222
1) terreni e fabbricati	7,287
di cui in leasing finanziario	-
2) impianti e macchinario	61,259
di cui in leasing finanziario	2,830
3) attrezzature industriali e commerciali	188
4) altri beni	2,460
di cui in leasing finanziario	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	27
di cui in leasing finanziario	-
III – Immobilizzazioni finanziarie	3,783
1) partecipazioni in	-
a) imprese controllate non consolidate	-
b) imprese collegate	-
c) imprese controllanti	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
d-bis) altre imprese	-
2) crediti	3,783
a) verso imprese controllate non consolidate	-
entro 12 mesi	-
oltre 12 mesi	-
b) verso imprese collegate	1,641
entro 12 mesi	1,641
oltre 12 mesi	-
c) verso imprese controllanti	1,512
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
entro 12 mesi	-
d-bis) verso altri	630
entro 12 mesi	630
3) altri titoli	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-
C) Attivo circolante	34,242
I – Rimanenze	13,775
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11,390
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2,384
3) lavori in corso su ordinazione	-
4) prodotti finiti e merci	-
5) acconti	-
II – Crediti	14,910
1) verso clienti	7,344
entro 12 mesi	7,344
2) verso imprese controllate non consolidate	-
entro 12 mesi	-
3) verso imprese collegate	64
entro 12 mesi	64
4) verso imprese controllanti	2,277
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	184
entro 12 mesi	184
5-bis) crediti tributari	2,773
entro 12 mesi	2,773
5-ter) imposte anticipate	1,222
entro 12 mesi	70
oltre 12 mesi	1,152
5-quater) verso altri	1,047
entro 12 mesi	1,029
oltre 12 mesi	17
III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-
1) partecipazioni in imprese controllate non consolidate	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
4) altre partecipazioni	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-
6) altri titoli	-
7) attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-
IV – Disponibilità liquide	5,557
1) depositi bancari e postali	5,545
2) assegni	-
3) danaro e valori in cassa	13
D) Ratei e risconti	1,568
Totale Attivo	121,853

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

Codice ISIN: IT0005028979

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA
GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 31.12.2016

[KEUR]

Passivo

A) Totale patrimonio netto consolidato	27,250
A.1) Patrimonio netto di gruppo	24,784
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	19,051
VI-bis – Riserva di consolidamento	-
VI-ter – Riserva da differenze da traduzione	-
VII – Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1,730)
VIII – Utili (perdite) portati a nuovo	334
IX – Utile (perdita) dell'esercizio	4,129
X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-
A.2) Patrimonio netto di terzi	2,466
I – Capitale e riserve di terzi	2,017
II - Utile (perdita) di terzi	449
B) Fondi per rischi e oneri	2,398
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	2,398
4) altri	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	269
D) Debiti	91,792
1) obbligazioni	12,000
oltre 12 mesi	10,500
2) obbligazioni convertibili	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-
4) debiti verso banche	54,189
entro 12 mesi	11,338
oltre 12 mesi	42,851
5) debiti verso altri finanziatori	1,485
entro 12 mesi	1,485
6) acconti	358
entro 12 mesi	39
oltre 12 mesi	319
7) debiti verso fornitori	6,746
entro 12 mesi	6,746
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-
9) debiti verso imprese controllate non consolidate	-
10) debiti verso imprese collegate	170
entro 12 mesi	170
oltre 12 mesi	-
11) debiti verso imprese controllanti	14,508
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1,181
entro 12 mesi	1,181
oltre 12 mesi	-
12) debiti tributari	115
entro 12 mesi	115
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57
entro 12 mesi	57
14) altri debiti	983
entro 12 mesi	983
oltre 12 mesi	-
E) Ratei e risconti	145
Totale Passivo e Patrimonio Netto	121,853

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

Codice ISIN: IT0005028979

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO ITA-GAAP (metodo indiretto) - PRO-FORMA

GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 31.12.2016

[kEUR]

2016/12

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

Utile (perdita) dell'esercizio	4,578
Imposte correnti sul reddito	2,205
Interessi passivi/(interessi attivi)	3,194
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9,977
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	9,056
Variazione delle imposte anticipate/differite, TFR e fondi rischi	1,950
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7,106
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	19,032
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	(2,905)
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(1,122)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(67)
Decremento/(incremento) dei crediti di gruppo	(16)
Incremento/(decremento) dei debiti di gruppo	(2,049)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	880
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	48
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(6)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(573)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	16,127
<i>Altre rettifiche</i>	(2,321)
Decremento/(incremento) di crediti/debiti per imposte	(2,321)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	13,806
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	13,806
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	(3,393)
(Investimenti)	(3,393)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	(33)
(Investimenti)	(33)
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	(20)
(Investimenti)	(20)
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	228
(Investimenti)	228
<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)	(3,217)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	(9,863)
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(3,015)
Incremento (decremento) finanziamenti	(6,848)
Incremento (decremento) obbligazioni	-
<i>Mezzi propri</i>	(1,841)
Variazione area di consolidamento	(1,841)
Dividendi distribuiti	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(11,704)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1,115)
Disponibilità liquide all'inizio del periodo	6,673
Disponibilità liquide alla fine del periodo	5,557