

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

Codice ISIN: IT0005028979

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA
GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2015

[KEUR]

	2015/06
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23,061
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	527
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	128
di cui contributi in conto esercizio	12
A) Valore della produzione	23,715
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(1,711)
7) Per servizi	(4,408)
8) Per godimento di beni di terzi	(461)
9) Per il personale	(879)
a) Salari e stipendi	(654)
b) Oneri sociali	(192)
c) Trattamento di fine rapporto	(33)
e) Altri costi	(1)
10) Ammortamenti e svalutazioni	(3,804)
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(26)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(3,778)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(6,793)
12) Accantonamenti per rischi	-
13) Altri accantonamenti	-
14) Oneri diversi di gestione	(219)
B) Costi della produzione	(18,274)
MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B+10+12+13)	9,245
MARGINE OPERATIVO NETTO (A-B)	5,441
15) Proventi da partecipazioni	-
16) Altri proventi finanziari	31
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	25
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	13
- da controllanti	12
- altri	-
d) Proventi diversi dai precedenti	6
17) Interessi e altri oneri finanziari	(2,296)
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	(2)
- da imprese controllanti	(149)
- da altri	(2,145)
17-bis) Utili e perdite su cambi	-
C) Proventi e oneri finanziari	(2,265)
18) Rivalutazioni	0
a) Di partecipazioni	0
19) Svalutazioni	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
20) Proventi straordinari	58
21) Oneri straordinari	(136)
E) Proventi e oneri straordinari	(78)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	3,098
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(880)
a) Correnti	(888)
b) Differite	95
c) Anticipate	(87)
23) Utile (perdite) consolidati dell'esercizio	2,217
Attribuibile a:	
Azionisti della capogruppo	2,004
Azionisti di minoranza	213

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

Codice ISIN: IT0005028979

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA

GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2015

[KEUR]

2015/06

Attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	101,370
I – Immobilizzazioni immateriali	451
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	291
5) avviamento	3
5-bis) differenza da consolidamento	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-
7) altre	152
II – Immobilizzazioni materiali	96,736
1) terreni e fabbricati	7,885
di cui in leasing finanziario	-
2) impianti e macchinario	85,909
di cui in leasing finanziario	7,675
3) attrezzature industriali e commerciali	281
4) altri beni	2,638
5) immobilizzazioni in corso e acconti	22
III – Immobilizzazioni finanziarie	4,183
1) partecipazioni in	(0)
a) imprese controllate non consolidate	(0)
b) imprese collegate	-
c) imprese controllanti	-
d) altre imprese	-
2) crediti	4,183
a) verso imprese controllate non consolidate	-
b) verso imprese collegate	1,566
entro 12 mesi	1,566
c) verso controllanti	2,479
entro 12 mesi	2,479
d) verso correlate	-
e) verso altri	137
entro 12 mesi	137
3) altri titoli	-
4) azioni proprie	-
C) Attivo circolante	31,316
I – Rimanenze	9,642
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6,738
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2,904
3) lavori in corso su ordinazione	-
4) prodotti finiti e merci	-
II – Crediti	13,945
1) verso clienti	8,302
entro 12 mesi	8,302
2) verso imprese controllate non consolidate	-
3) verso imprese collegate	-
4) verso controllanti	2,338
entro 12 mesi	2,338
4-bis) crediti tributari	1,969
entro 12 mesi	1,969
4-ter) imposte anticipate	960
entro 12 mesi	132
oltre 12 mesi	828
5) verso altri	155
entro 12 mesi	142
oltre 12 mesi	12
6) verso imprese correlate	221
entro 12 mesi	221
III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	177
6) altri titoli	177
IV – Disponibilità liquide	7,553
1) depositi bancari e postali	7,544
2) assegni	-
3) danaro e valori in cassa	8
D) Ratei e risconti attivi	1,696
Totale attivo	134,382
Conti d'ordine Attivo	

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

Codice ISIN: IT0005028979

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA

GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2015

[KEUR]

	2015/06
Passivo	
A) Totale patrimonio netto consolidato	18,707
A.1) Patrimonio netto di gruppo	16,714
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	0
VII – Altre riserve	12,672
VIII – Utili (perdite) portati a nuovo	(963)
IX – Utile (perdita) dell'esercizio	2,004
A.2) Patrimonio netto di terzi	1,994
I – Capitale e riserve di terzi	1,780
II - Utile (perdita) di terzi	213
B) Fondi per rischi e oneri	4,668
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-
2) per imposte, anche differite	4,668
2-bis) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-
3) altri	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	225
D) Debiti	110,606
1) obbligazioni	12,000
oltre 12 mesi	12,000
2) obbligazioni convertibili	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-
4) debiti verso banche	69,624
entro 12 mesi	15,770
oltre 12 mesi	53,854
5) debiti verso altri finanziatori	691
entro 12 mesi	690
oltre 12 mesi	1
6) acconti	274
oltre 12 mesi	274
7) debiti verso fornitori	3,891
entro 12 mesi	3,891
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-
9) debiti verso imprese controllate non consolidate	-
10) debiti verso imprese collegate	297
entro 12 mesi	297
11) debiti verso imprese controllanti	22,293
entro 12 mesi	5,103
oltre 12 mesi	17,190
12) debiti tributari	64
entro 12 mesi	64
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30
entro 12 mesi	30
14) altri debiti	1,442
entro 12 mesi	1,442
E) Ratei e risconti	176
Totale Passivo e Patrimonio Netto	134,382

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

Codice ISIN: IT0005028979

 RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO ITA-GAAP (metodo indiretto) - PRO-FORMA
 GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2015

[kEUR]

2014/12 - 2015/06

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

Utile (perdita) dell'esercizio	2,217
Imposte sul reddito	888
Interessi passivi/(interessi attivi)	2,265
(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	5,370
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	8,179
Accantonamenti ai fondi	4,375
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3,804
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	13,549
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	2,006
Decremento/(incremento) delle rimanenze	6,266
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(834)
Decremento/(incremento) dei crediti di gruppo	(2,142)
Incremento/(decremento) dei debiti di gruppo	2,708
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(5,277)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(14)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	19
Altre variazioni del capitale circolante netto	1,280
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	15,555
<i>Altre rettifiche</i>	(1,264)
(Imposte sul reddito pagate)	(1,264)
Dividendi incassati	-
(Utilizzo dei fondi)	-
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	14,291
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	14,291
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	(31,812)
(Investimenti)	(31,812)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	3
(Investimenti)	3
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	16,005
(Investimenti)	16,005
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	(177)
(Investimenti)	(177)
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)	(15,981)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	5,684
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(2,417)
Accensione finanziamenti	-
Rimborso finanziamenti	8,100
<i>Mezzi propri</i>	0
Variazione area di consolidamento	0
Aumento di capitale a pagamento	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5,684
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3,994
Disponibilità liquide all'inizio del periodo	3,559
Disponibilità liquide alla fine del periodo	7,553