

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

Codice ISIN: IT0005028979

 CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA
 GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2017

[KEUR]

	2017/06
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22,496
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(17)
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	142
di cui contributi in conto esercizio	30
A) Valore della produzione	22,621
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(2,424)
7) per servizi	(4,529)
8) per godimento di beni di terzi	(323)
9) per il personale	(898)
a) salari e stipendi	(654)
b) oneri sociali	(204)
c) trattamento di fine rapporto	(37)
d) trattamento di quiescenza e simili	-
e) altri costi	(3)
10) ammortamenti e svalutazioni	(3,764)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(295)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(3,468)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
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	(6,082)
12) accantonamenti per rischi	-
13) altri accantonamenti	-
14) oneri diversi di gestione	(376)
B) Costi della produzione	(18,396)
MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B+10+12+13)	7,989
MARGINE OPERATIVO NETTO (A-B)	4,225
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	16
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	11
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	6
- da imprese controllanti	5
- 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	5
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	-
- da imprese controllanti	-
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
- altri	5
17) interessi e altri oneri finanziari	(1,433)
- da imprese controllate non consolidate	-
- da imprese collegate	(1)
- da imprese controllanti	(54)
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
- altri	(1,379)
17-bis) Utili e perdite su cambi	-
C) Proventi e oneri finanziari	(1,417)
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)	2,808
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1,096)
a) correnti	(1,103)
b) differite	-
c) anticipate	7
21) utile (perdita) consolidato dell'esercizio	1,712
Attribuibile a:	
Azionisti della capogruppo	1,494
Azionisti di minoranza	218

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

Codice ISIN: IT0005028979

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA
GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2017

[KEUR]

	2017/06
Attivo	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	83,194
I – Immobilizzazioni immateriali	10,748
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	261
5) avviamento	10,164
5-bis) differenza da consolidamento	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-
7) altre	323
II – Immobilizzazioni materiali	68,816
1) terreni e fabbricati	7,344
di cui in leasing finanziario	-
2) impianti e macchinario	58,811
di cui in leasing finanziario	2,676
3) attrezzature industriali e commerciali	193
4) altri beni	2,440
di cui in leasing finanziario	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	27
di cui in leasing finanziario	-
III – Immobilizzazioni finanziarie	3,630
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	3,619
a) verso imprese controllate non consolidate	-
b) verso imprese collegate	1,647
entro 12 mesi	1,647
c) verso imprese controllanti	1,342
entro 12 mesi	1,342
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	11
oltre 12 mesi	11
C) Attivo circolante	30,316
I – Rimanenze	7,672
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5,309
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2,364
3) lavori in corso su ordinazione	-
4) prodotti finiti e merci	-
5) acconti	-
II – Crediti	14,048
1) verso clienti	7,525
entro 12 mesi	7,525
2) verso imprese controllate non consolidate	-
3) verso imprese collegate	64
entro 12 mesi	64
4) verso imprese controllanti	2,227
entro 12 mesi	2,227
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	215
entro 12 mesi	215
5-bis) crediti tributari	1,763
entro 12 mesi	1,763
5-ter) imposte anticipate	1,113
entro 12 mesi	66
oltre 12 mesi	1,047
5-quater) verso altri	1,142
entro 12 mesi	1,125
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	8,595
1) depositi bancari e postali	8,581
2) assegni	-
3) danaro e valori in cassa	14
D) Ratei e risconti	1,713
Totale Attivo	115,223

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

Codice ISIN: IT0005028979

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ITA-GAAP - PRO-FORMA
GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2017

[KEUR]

Passivo

A) Totale patrimonio netto consolidato	29,330
A.1) Patrimonio netto di gruppo	26,625
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	24,029
VI-bis – Riserva di consolidamento	-
VI-ter – Riserva da differenze da traduzione	-
VII – Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1,383)
VIII – Utili (perdite) portati a nuovo	(515)
IX – Utile (perdita) dell'esercizio	1,494
X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-
A.2) Patrimonio netto di terzi	2,705
I – Capitale e riserve di terzi	2,487
II - Utile (perdita) di terzi	218
B) Fondi per rischi e oneri	1,926
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-
2) per imposte, anche differite	3
2-bis) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	1,924
4) altri	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257
D) Debiti	83,541
1) obbligazioni	12,000
entro 12 mesi	3,000
oltre 12 mesi	9,000
2) obbligazioni convertibili	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-
4) debiti verso banche	50,572
entro 12 mesi	10,059
oltre 12 mesi	40,513
5) debiti verso altri finanziatori	1,485
entro 12 mesi	1,485
6) acconti	339
entro 12 mesi	39
oltre 12 mesi	299
7) debiti verso fornitori	4,596
entro 12 mesi	4,596
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-
9) debiti verso imprese controllate non consolidate	-
10) debiti verso imprese collegate	171
entro 12 mesi	171
11) debiti verso imprese controllanti	12,309
entro 12 mesi	1,482
oltre 12 mesi	10,827
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	935
entro 12 mesi	935
12) debiti tributari	91
entro 12 mesi	91
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31
entro 12 mesi	31
14) altri debiti	1,013
entro 12 mesi	1,013
E) Ratei e risconti	168
Totale Passivo e Patrimonio Netto	115,223

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

Codice ISIN: IT0005028979

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

GRUPPO FRI-EL BIOGAS HOLDING - 30.06.2017

[kEUR]

2017/06

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

Utile (perdita) dell'esercizio	1,712
Imposte correnti sul reddito	1,103
Interessi passivi/(interessi attivi)	1,417
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4,232
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	3,389
Variazione delle imposte anticipate/differite, TFR e fondi rischi	(375)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3,764
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	7,621
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	1,116
Decremento/(incremento) delle rimanenze	6,102
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(181)
Decremento/(incremento) dei crediti di gruppo	19
Incremento/(decremento) dei debiti di gruppo	(2,199)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(2,150)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(144)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	24
Altre variazioni del capitale circolante netto	(356)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	8,737
<i>Altre rettifiche</i>	(118)
Decremento/(incremento) di crediti/debiti per imposte	(118)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	8,619
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	8,619
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	(1,063)
(Investimenti)	(1,063)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	(6)
(Investimenti)	(6)
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	153
(Investimenti)	153
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	-
(Investimenti)	-
<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)	(915)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	(5,034)
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(2,696)
Incremento (decremento) finanziamenti	(2,339)
Incremento (decremento) obbligazioni	-
<i>Mezzi propri</i>	368
Variazione area di consolidamento	368
Dividendi distribuiti	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4,666)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3,038
Disponibilità liquide all'inizio del periodo	5,557
Disponibilità liquide alla fine del periodo	8,595