

ALLEGATO B)

Informativa di natura economico-finanziaria di AMGA e delle sue controllate da condividere trimestralmente

CHIUSURA ANNUALE AL 31 DICEMBRE

Informazioni economico-finanziarie

- Conto economico riclassificato (vs. Budget e vs. anno precedente)
- Situazione patrimoniale e finanziaria riclassificata (vs. anno precedente)
- PFN (vs. anno precedente)
- Cash flow (vs. anno precedente)

Indicatori economici e finanziari

- ROE (Risultato netto/PN)
- ROI (Ebit/Capitale investito netto)
- Indebitamento finanziario netto / Patrimonio netto
- Indebitamento finanziario netto / EBITDA

Indicatori di rischio aziendale e della crisi d'impresa

- *Debt service coverage ratio* (DSCR)*
- Indice di onerosità dell'esposizione finanziaria (Oneri fin. netti/ Fatturato)
- Indice di adeguatezza patrimoniale (PN / Debiti totali)

(*) Rapporto tra i flussi di cassa liberi al servizio del debito attesi nell'anno successivo e i flussi necessari per rimborsare il debito non operativo che scade nello stesso anno successivo. I flussi di cassa liberi al servizio del debito (al numeratore) sono costituiti da: i) Free cash flow from operations dell'anno successivo (calcolato applicando l'OIC 10 da par.26 a 37); ii) disponibilità liquide iniziali; iii) linee di credito disponibili utilizzabili nell'arco temporale di riferimento. Il debito operativo (al denominatore) corrisponde a: i) pagamenti previsti, per capitale e interessi, del debito finanziario; ii) pagamento di debiti di natura fiscale o contributiva il cui versamento non è stato effettuato entro la scadenza; iii) debiti vs fornitori con ritardo di pagamento superiore alla scadenza fisiologica o dilazionati con piani di rientro.

CHIUSURA SEMESTRALE AL 30 GIUGNO

Informazioni economico-finanziarie

Corredate dal confronto con i dati di budget e dell'esercizio precedente (semestre). Se disponibili, dati economici semplificati per linea di business.

- Conto economico riclassificato (vs. Budget 30/06 e vs. Consuntivo anno precedente)
- Situazione patrimoniale e finanziaria riclassificata (vs. Consuntivo 31/12 anno precedente)
- PFN (vs. Consuntivo 31/12 e vs. Consuntivo al 30/06 anno precedente)
- Cash flow (vs. Consuntivo 31/12 e vs. Consuntivo 30/06 anno precedente)

Indicatori economici finanziari e della crisi d'impresa

- ROE (Risultato netto/PN)
- ROI (Ebit/Capitale investito netto)
- Indebitamento finanziario / Patrimonio netto
- Indebitamento finanziario / EBITDA
- *Debt service coverage ratio* (DSCR) *per verificare la copertura del debito nei 6 mesi successivi.*

CHIUSURE TRIMESTRALI AL 31/03 E AL 30/09

Informazioni economico- finanziarie

- Fatturato (vs. 30/09 anno precedente)
- Ebitda (vs. 30/09 anno precedente)
- Ebitda margin (Ebitda/Fatturato) (vs. 30/09 anno precedente)
- Ebit (vs. 30/09 anno precedente)
- PFN (vs. 31/12 anno precedente)
- Indice di onerosità dell'esposizione finanziaria (Oneri fin. netti/Fatturato)

PRECONSUNTIVO (FORECAST) AL 31 DICEMBRE

Informazioni economico-finanziarie

Corredate dal confronto con i dati di budget e dell'esercizio precedente.

- Conto economico riclassificato (vs. Budget e vs. anno precedente)
- Situazione patrimoniale e finanziaria riclassificata (vs. anno precedente)
- PFN (vs. anno precedente)
- Cash flow (vs. anno precedente)

Indicatori economici finanziari e della crisi d'impresa

- ROE (Risultato netto/PN)
- ROI (Ebit/Capitale investito netto)
- Indebitamento finanziario / Patrimonio netto
- Indebitamento finanziario netto / EBITDA
- Debt service coverage ratio (DSCR)

BUDGET ANNUALE

Informazioni economico-finanziarie

- Conto economico riclassificato (vs. anno precedente)
- Situazione patrimoniale e finanziaria riclassificata (vs. anno precedente)
- PFN (vs. anno precedente)
- Cash flow (vs. anno precedente)

Indicatori economici finanziari e della crisi d'impresa

- ROE (Risultato netto/PN)
- ROI (Ebit/Capitale investito netto)
- Indebitamento finanziario / Patrimonio netto
- Indebitamento finanziario netto / EBITDA
- Debt service coverage ratio (DSCR)

CALENDARIO FINANZIARIO

Il calendario finanziario di seguito proposto fornisce date e scadenze indicative di presentazione dei dati economico-finanziari del Gruppo AMGA. Tali informazioni potrebbero essere tuttavia aggiornate di volta in volta di comune accordo con i Soci.

ATTIVITA'	SCADENZA
Trasmissione dell'informativa economico-finanziaria annuale	Entro i 15 gg precedenti alle Assemblee dei Soci che approvano i bilanci d' esercizio e comunque non oltre il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento. In caso di adozione del maggior termine dei 180 gg per l'approvazione dei bilanci d'esercizio, verrà comunque inviato un pre-consuntivo più aggiornato entro la fine di aprile dell'anno successivo a quello di riferimento.
Trasmissione dell'informativa economico-finanziaria semestrale	Con l'approvazione della Relazione semestrale da parte degli Amministratori delle Società del Gruppo e comunque entro 60 gg dalla chiusura del semestre.
Trasmissione dell'informativa economico-finanziaria 1° trimestre	Su richiesta - Entro il 31 maggio.
Trasmissione dell'informativa economico-finanziaria 3° trimestre	Con l'approvazione dei budget annuali da parte degli amministratori e comunque entro il 30 novembre di ciascun anno.
Trasmissione delle informazioni economico-finanziarie pre-consuntive al 31 dicembre	Con l'approvazione del budget annuali da parte degli amministratori e comunque entro il 30 novembre di ciascun anno.
Trasmissione Budget annuale	Con l'approvazione dei Consigli di Amministrazioni e comunque entro il 30 novembre dell'anno precedente a quello del Budget.

Schemi di bilancio riclassificato

Conto Economico

Periodo

€/000

Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Altri ricavi e proventi

Valore della produzione 0

Costi acquisto gas e materie prime
Costi per servizi
Costi per godimento di beni di terzi
Costi per il personale
Accantonamenti a fondi per rischi su poste del CCN
Oneri diversi di gestione

Costi della produzione 0

EBITDA 0

Ammortamenti e svalutaz. immobilizzazioni al netto dei contributi
Accantonamenti per rischi e oneri

EBIT 0

Proventi/(Oneri) finanziari
Proventi/(Oneri) su partecipazioni
Proventi/(Oneri) non ricorrenti o estranei alla gestione operativa

RISULTATO ANTE IMPOSTE 0

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

UTILE(PERDITA) D'ESERCIZIO 0

Stato patrimoniale

Periodo

€/000

Immobilizzazioni immateriali
Immobilizzazioni materiali
Crediti per imposte anticipate
Partecipazioni
Crediti finanziari immobilizzati

Attività non correnti 0

Magazzino
Crediti commerciali
Altri crediti correnti

Attività correnti 0

F.di per rischi e oneri
F.do TFR
Debiti per imposte differite

Passività non correnti 0

Debiti commerciali
Altri debiti correnti

Passività correnti 0

CAPITALE INVESTITO NETTO (CIN) 0

Debiti bancari a m/l termine
Debiti a b/termine per utilizzo linee di credito
Altri debiti finanziari
Debiti vs controllate per cash pooling
Disponibilità liquide

Indebitamento finanziario netto 0

Capitale Sociale
Riserve
(Utile)/perdita dell'esercizio

Patrimonio netto 0

FONTI DI FINANZIAMENTO 0

Rendiconto finanziario	Periodo €/000
EBIT	
Imposte	
Ammortamenti e svalutazioni	
Variazioni del CCN	
Variazioni fondi rischi	
Variazione f.do TFR	
Variazione crediti/debiti per imposte differite	
Investimenti/(disinvestimenti)	
Flussi di cassa delle attività operative	0
(Investimenti)/disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	
Proventi/(Oneri) su immobilizzazioni finanziarie	
Proventi/(Oneri) non ricorrenti o non operativi	
Flussi di cassa delle attività extra-operativa	0
Accensione/(rimborso) debiti bancari a m/l termine	
Accensione/(rimborso) linee di credito a breve	
Accensione/(rimborso) altri debiti finanziari	
Variazione crediti/debiti per cash pooling	
Proventi/(Oneri) finanziari	
Flussi di cassa delle attività di finanziamento	0
Flusso di cassa netto	0
(Cassa) / Debiti verso banche a breve termine iniziale	0
(Cassa) / Debiti verso banche a breve termine finale	0

Al fine di consentire, ove necessario, una veloce e precisa rielaborazione delle informazioni trasmesse, i report devono essere forniti anche in formato excel, formule comprese.

I prospetti e i report di cui al presente allegato, dovranno essere forniti anche relativamente alla società **Neutalia S.r.l.** in quanto, pur non essendo Neutalia società controllata da parte di A.M.G.A., costituisce un asset di particolare importanza per le prospettive future del Gruppo.

Riguardo alla partecipata direttamente controllata **Euroimmobiliare Legnano S.r.l.**, in considerazione delle ridotte dimensioni della società e della unicità dell'attività svolta (gestione di immobili direttamente posseduti), si prevede un report limitato alla trasmissione del budget per l'esercizio successivo entro il 15 dicembre dell'esercizio precedente, una relazione semestrale entro il 31 luglio ed una prechiusura entro il 30 novembre, fermo restando l'obbligo dell'Amministratore Unico di informare con immediatezza l'Ente riguardo l'insorgere di eventuali problemi gestionali che potrebbero condizionare la performance societaria.