

ITALIAN BIO PRODUCTS S.R.L.
RELAZIONE SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE
DELLA RICORRENTE AL 15 OTTOBRE 2017

Si riporta qui di seguito la situazione patrimoniale di derivazione contabile della società Italian Bio Products S.r.l. (in seguito anche “la Società”, “la Ricorrente” o “IBP”) alla data del 15 ottobre 2017 (in seguito anche “Data di riferimento”), riclassificata ed assunta ai fini della presentazione della domanda di concordato preventivo.

Euro/k

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	10.164	Fondi rischi ed oneri	405
Immobilizzazioni materiali	107.470	TFR	310
Immobilizzazioni finanziarie	19	Debiti verso Banche	14.717
Rimanenze di magazzino	5.485	Debiti verso altri finanziatori	10.464
Crediti verso clienti	1.502	Debiti verso Fornitori	30.905
Crediti infragruppo	21.872	Debiti infragruppo	105.310
Crediti tributari	985	Debiti tributari e previdenziali	921
Altri crediti	18.246	Altri debiti	896
Disponibilità liquide	2.185	Ratei e risconti passivi	4.683
Ratei e Risconti attivi	217	Totale	168.611
		Patrimonio Netto	(467)
Totale attivo	168.144	Totale passivo	168.144



Euro/k

GARANZIE RILASCIATE	
Garanzie rilasciate dalla Società a favore di società del Gruppo	66.984
Totale conti d'ordine	66.984

LE ATTIVITA'

Di seguito, vengono illustrate le singole poste dell'attivo dello stato patrimoniale esposte nella situazione contabile della Società al 31 ottobre 2017.

Quanto al valore realizzabile di ciascuna di tali poste ai fini dell'attivo concordatario, si rimanda ai contenuti del Piano Concordatario.

Immobilizzazioni immateriali**10.164**

La posta in esame è così composta:

Euro/k

Descrizione	Costo Storico	Fondo ammortamento	Valore netto contabile
Oneri pluriennali per attività di sviluppo	5.175	(2.986)	2.189
<i>Software</i>	363	(129)	234
Immobilizzazioni Imm. in corso	146	-	146
Migliorie su beni di terzi	8.394	(801)	7.593
Totale	14.078	(3.916)	10.164

La voce si riferisce principalmente ad oneri capitalizzati relativi all'attività di sviluppo del processo di produzione di bioetanolo di seconda generazione (Euro/k



2.189) ed a miglorie su beni di terzi (Euro/k 7.593), questi ultimi riconducibili (i) all'implementazione delle unità "Prit" e "Biolyfe", parti dell'impianto per la produzione di bioetanolo concesse in comodato d'uso gratuito dalla società controllante Biochemtex S.p.A., (ii) ad interventi di manutenzione straordinaria della centrale Elettrica di proprietà della consociata IBP Energia S.r.l. e (iii) ad ulteriori interventi su aree concesse in locazione dalla società Ilvo.

Immobilizzazioni materiali

107.470

La posta in esame è così composta:

Descrizione	Costo Storico	Fondi ammortamento	Euro/k
			Valore netto contabile
Terreni	5.443	-	5.443
Impianti e macchinari	109.573	(8.600)	100.973
Attrezzature	397	(114)	283
Fabbricati industriali	34	(7)	27
Macchine elettroniche d'ufficio, mobili e arredi	192	(48)	144
Immobilizzazione Mat. in corso	601	-	601
Totale		0	107.470

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono principalmente all'impianto per la produzione di bioetanolo (Euro/k 100.973) ed al terreno sito in Crescentino ove lo stesso è collocato (Euro/k 5.443).

Immobilizzazioni finanziarie

19

La voce in esame si riferisce principalmente a depositi cauzionali.



Rimanenze di magazzino**5.485**

La voce risulta così composta:

Rimanenze di magazzino	
- Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.350
- Ricambi	3.155
- Altre	218
<i>Totale Materie prime</i>	<i>4.723</i>
- Semilavorati	49
- Prodotti finiti	713
Totale	5.485

La posta in esame si riferisce principalmente a (i) ricambi destinati all'impianto di bioetanolo ed alla centrale elettrica, (ii) a materie prime utilizzate nello svolgimento dell'attività produttiva ed (iii) a rimanenze di prodotti finiti rappresentati da bioetanolo e lignina.

Crediti verso clienti**1.502**

Crediti verso clienti	
Crediti v/clienti	1.339
Crediti v/clienti per fatture da emettere	164
Totale	1.502

La posta è principalmente riferita a crediti commerciali vantati verso clienti per fatture già emesse (Euro/k 1.339) e per fatture da emettere (Euro/k 164).



Crediti intercompany**21.872**

La posta in esame è così formata:

Crediti intercompany	
- Mossi & Ghisolfi S.p.A.	9.503
- M&G Finanziaria S.p.A.	12.238
- Biochemtex S.p.A.	87
- IBP Energia S.r.l.	34
- C5/6 S.r.l.	10
Totale	21.872

La voce è relativa a crediti di natura commerciale e fiscale vantati verso le società del Gruppo Mossi & Ghisolfi; in particolare, le posizioni creditorie di maggior rilievo si riferiscono ad un credito IVA vantato verso la controllante indiretta M&G Finanziaria S.r.l. (Euro/k 12.238) e ad un credito sempre di natura fiscale vantato verso Mossi & Ghisolfi S.p.A., anch'essa controllante indiretta di IBP, derivante dall'adesione al consolidato fiscale di gruppo (Euro/k 9.503).

Crediti tributari**985**

Trattasi di crediti di natura tributaria maturati in capo alla Società nel periodo antecedente la presentazione della domanda di concordato preventivo ex art. 161, co. 6, l.f..



Altri crediti**18.246**

La voce in esame è così composta:

Euro/k	
Altri crediti	
Credito per incentivi maturati (Energia elettrica)	13.651
Credito per contributo in conto impianti (Progetto SETHA)	2.260
Credito per incentivi maturati (Produzione etanolo)	1.186
Credito per contributo Elettra	544
Credito per progetto Falcon	270
Credito per Certificati Bianchi (Produzione BioGas)	161
Anticipi a fornitori	148
Altri crediti	26
Totale	18.246

La voce si riferisce principalmente a (i) crediti per incentivi maturati in relazione alla produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili, nonché di etanolo e (ii) a crediti per contributi in conto impianti in relazione ai Progetti SETHA, Falcon ed Elettra.

Con riferimento agli anzidetti progetti, si specifica che gli stessi si riferiscono a:

- quanto al progetto SETHA, allo studio di un modello di bio-raffineria sostenibile per la conversione di biomasse lignocellulosiche rinnovabili in bioetanolo di seconda generazione tramite processi biotecnologici innovativi;
- quanto al progetto Falcon, ai processi di produzione di lignina da varie biomasse;
- quanto al progetto Elettra, al processo di produzione efficiente di energia elettrica dal residuo di lignina ottenuto da impianti di bioetanolo.

Disponibilità liquide**2.185**

L'importo si riferisce alle giacenze esistenti al 15 ottobre 2017 in cassa e sui conti correnti, così di seguito formate:

Disponibilità liquide	
Depositi bancari e postali	
- <i>Unicredit</i>	990
- <i>BPM</i>	5
- <i>CR Asti</i>	1.188
Denaro e valori in cassa	
- <i>Cassa contanti</i>	1
Totale	2.185

Risconti attivi**217**

La voce in esame si riferisce a risconti attivi su polizze assicurative e fideiussorie in essere alla data di riferimento.



LE PASSIVITA'

Nel prosieguo della presente relazione, vengono esposte le poste del passivo della situazione patrimoniale di IBP al 15 ottobre 2017.

Quanto al trattamento di tali poste nell'ambito del piano concordatario si rimanda alla Domanda di Concordato, nonché all'Elenco dei Creditori allegato alla stessa.

Fondi rischi ed oneri

405

La posta in oggetto si riferisce principalmente ad un fondo rischi che accoglie gli accantonamenti effettuati a fronte di un contenzioso in essere tra l'I.N.P.S. e Sicur2000, società alla quale IBP aveva dato in appalto la gestione di taluni servizi generali, in relazione al quale la Società potrebbe essere chiamata a rispondere quale obbligata in solido.

Fondo per il trattamento di fine rapporto (TFR)

310

La posta fa riferimento all'ammontare dell'indennità di fine rapporto maturata dai dipendenti in forza alla Società al 15 ottobre 2017.

Debiti verso banche

14.717

La posta in esame rappresenta l'esposizione complessiva della Società alla data del 15 ottobre 2017 nei confronti dell'istituto di credito Unicredit per un finanziamento ricevuto nell'esercizio 2016 avente un originario valore in quota capitale pari ad Euro/Mil. 18,0.



Debiti verso altri finanziatori**10.464**

La posta in esame è principalmente riconducibile per Euro/k 3.181 a debiti per anticipazioni su incentivi relativi alla produzione di energia elettrica e per Euro/k 6.739 al valore attuale dei finanziamenti ricevuti dal Ministero dello Sviluppo Economico, per il tramite della Banca del Mezzogiorno, in relazione al Progetto SETHA già citato. Quanto a tali finanziamenti si specifica che la situazione patrimoniale di IBP al 15 ottobre 2017 accoglie, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, il valore attualizzato del debito a tale data; il corrispondente valore nominale risulta pari a complessivi Euro/k 9.304.

Debiti verso fornitori**30.905**

La posta risulta così formata:

Debiti verso fornitori	
Debiti verso fornitori	
- <i>Debiti verso fornitori</i>	30.691
- <i>Debiti verso fornitori - c/fatture da ricevere</i>	198
- Altri debiti	15
Totale	30.905

Il valore contabile della posta in esame ricomprende principalmente debiti per forniture di beni e servizi legati allo svolgimento dell'attività produttiva.

Per il dettaglio nominativo dei fornitori, si rinvia agli elenchi allegati alla Domanda Concordataria.



Debiti infragruppo**105.310**

La posta risulta così formata:

Debiti infragruppo	
- Mossi & Ghisolfi S.p.A.	28
- M&G Finanziaria S.p.A.	2.375
- Biochemtex S.p.A.	8.145
Totale debiti verso società controllanti	10.548
- Beta Renewables S.p.A.	90.122
- IBP Energia S.r.l.	4.640
Totale debiti verso società sottoposte al controllo delle controllanti	94.762
Totale	105.310

I debiti in esame si riferiscono all'esposizione complessiva della Società al 15 ottobre 2015 nei confronti delle società controllanti, nonché delle società sottoposte al controllo delle controllanti, sia per rapporti di natura commerciale, sia di natura finanziaria.

Debiti tributari e previdenziali**921**

Trattasi di debiti maturati dalla Società alla data del 15 ottobre 2017 nei confronti dell'Erario e degli Istituti di Previdenza e assistenza, il cui dettaglio viene riportato nella tabella che segue:

Debiti tributari e previdenziali	
Erario c/ritenute	330
Debito per Imposta di Registro	4
Debito TARI – Comune di Crescentino	33
Debito IMU e Tasi – Comune di Crescentino	34
Debiti verso I.N.P.S. (Contributi dipendenti, contribuzione su ferie, contributi Conto Ore)	430
Debiti vs FASCHIM	10
Debiti vs FONCHIM	58



Debiti tributari e previdenziali	
Debiti vs Alleata Previdenza	2
Debiti vs INA Assitalia, Fasi e Previndai	3
Altri debiti	17
Totale	921

Debiti diversi

896

La voce, alla data di riferimento, risulta così composta:

Euro/k Debiti diversi	
Debiti verso dipendenti	
- per tredicesima mensilità maturata e non corrisposta	316
- ferie maturate e non godute	186
- altri debiti verso dipendenti (<i>ticket</i>)	18
- permessi retribuiti	57
Debiti per acquisto titoli CO2	160
Debiti verso Società di Assicurazione (Polizza <i>All Risk</i> su stabilimento di Crescentino)	148
Altri debiti	8
Debiti verso Organizzazioni Sindacali	2
Totale	896

Ratei e risconti passivi

4.683

La voce in esame si riferisce principalmente a (i) per Euro/k 1.954 a risconti passivi relativi ai contributi in conto impianti correlati ai Progetti SETHA (Euro/k 1.161), Elettra (Euro/k 374) e Falcon (Euro/k 419) ed (ii) per Euro/k 2.705 a risconti passivi su contributi in conto impianti correlati al Progetto SETHA non di competenza dell'esercizio.

GARANZIE RILASCIATE

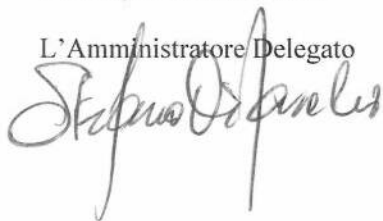
66.984

Trattasi di una fideiussione dell'importo originario di Euro/k 66.984 rilasciata a favore di Unicredit Leasing nell'interesse della società consociata IBP Energia a garanzia del pagamento dei canoni di *leasing* relativi alla centrale elettrica o di ogni altro debito ad esso correlato. Ad oggi, si ritiene ragionevole che il rischio di escussione di tale garanzia sia nullo in quanto il relativo contratto di *leasing* verrà trasferito in capo a Versalis.



Milano, 22 febbraio 2017

L'Amministratore Delegato



.....
