

# Presentazione Leanus Base

OMICRON INDUSTRIALE S.R.L.

data elaborazione: 21/09/2020

Strettamente confidenziale

**Leanus**<sup>®</sup>  
FACCIAMO PARLARE I BILANCI

Le analisi collegate agli schemi di Riclassificazione Leanus contenute nel presente documento dipendono da criteri di riclassificazione automatici o scelti dall'utente.

Per le principali fonti dati riconosciute automaticamente da Leanus (es. XBRL, civilistico italiano, bilanci spagnoli, piani dei conti standard Zucchetti, etc.) la riclassificazione degli schemi Leanus è elaborata in automatico.

I principali impatti del modello adottato riguardano le seguenti voci che influenzano, ad esempio, il valore di EBITDA, PFN, Break-even, etc.:

### Conto Economico

- 4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione include la voce del bilancio civilistico A5 - Altri Ricavi

### Stato Patrimoniale

- E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13) include solo le voci D4 - Debiti verso banche a Breve e a Medio Lungo Termine

Le riclassificazioni possono essere personalizzate da ciascun utente attraverso il menu Riclassificazione Manuale Leanus (in Area Pubblica o Riservata a seconda delle configurazioni).




Il documento che segue può includere anche elaborazioni che prescindono dalle logiche adottate per riclassificare gli schemi Leanus (es. Fascia MCC nuovo Modello, Schemi CE.BI, Altri schemi, etc.)




## Premesse: Anagrafica



<b>Denominazione</b>	<b>OMICRON INDUSTRIALE S.R.L.</b>
<b>Indirizzo sede</b>	VIA PENNABILLI, 10
<b>CAP</b>	00156
<b>Comune</b>	ROMA
<b>Provincia</b>	RM
<b>Codice Fiscale</b>	02414350583
<b>CCIAA</b>	RM
<b>NREA</b>	408919
<b>Sede Legale</b>	
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Attività Economica Ateco</b>	263029 - Fabbricazione di altri apparecchi elettrici ed elettronici per telecomunicazioni
<b>Data di costituzione dell'impresa</b>	02/09/1976
<b>L'impresa appartiene al gruppo</b>	BORGHINI
<b>Quotazione in borsa</b>	NO
<b>Capitale Sociale</b>	41660
<b>Capitale Interamente Versato</b>	NO

## Executive Summary: Overview

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Economico						
	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>
Valore della Produzione	3.132.772	101,1	1.572.149	168,6	3.855.356	71,4
Ricavi	3.100.023	100,0	932.693	100,0	5.401.865	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	1.104.759	35,6	786.817	84,4	1.148.210	21,3
EBITDA	296.209	9,6	152.474	16,3	460.881	8,5
Utile/Perdita	25.262	0,8	15.804	1,7	19.741	0,4

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>
Immobilizzazioni Nette	1.528.014	25,7	1.289.332	24,9	1.192.165	16,1
Totale Attivo	5.956.431	100,0	5.170.578	100,0	7.402.201	100,0
Patrimonio Netto	313.717	5,3	329.522	6,4	349.263	4,7
Totale Passivo	5.956.431	100,0	5.170.578	100,0	7.402.201	100,0

## Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

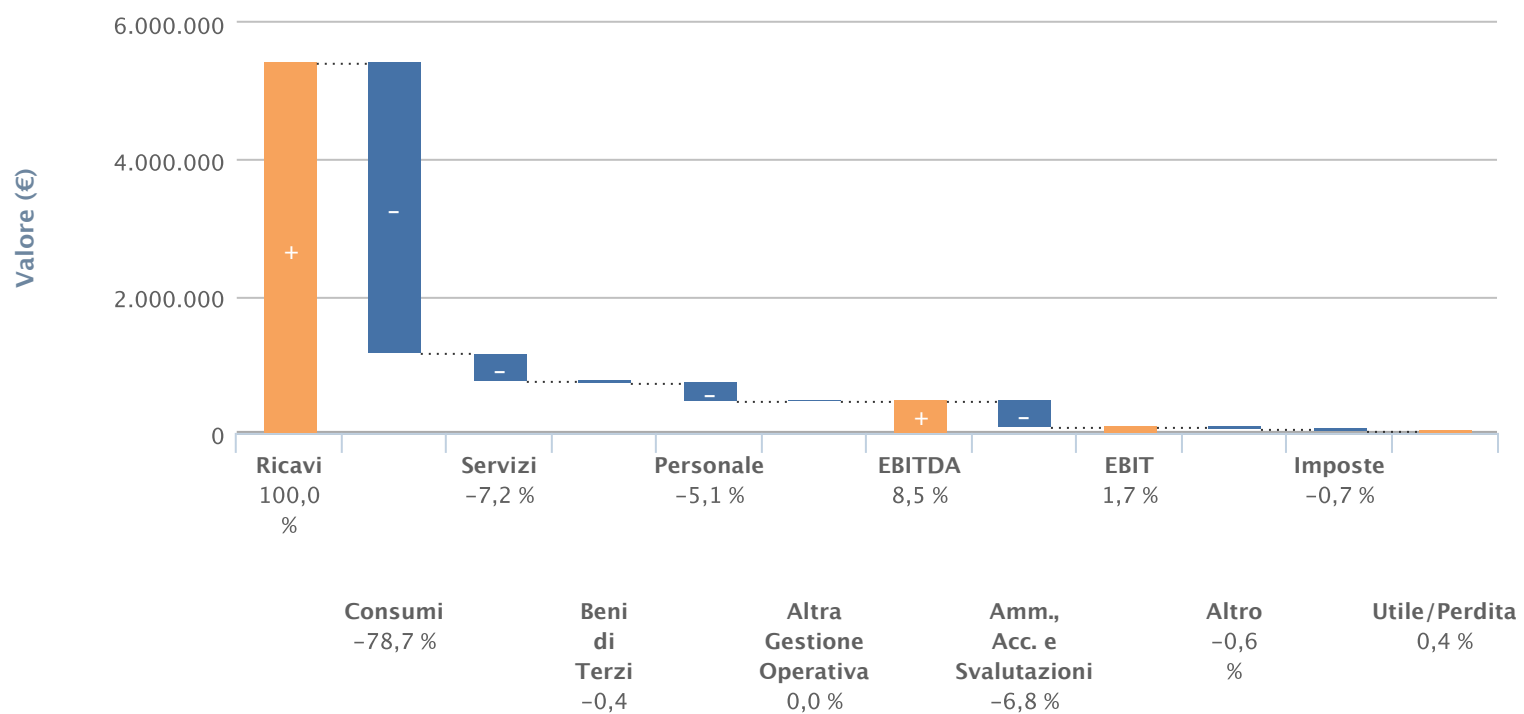
<b>Punti di Attenzione Ultimo Periodo</b>
<b>Periodo:</b> 12/2019 (8 mesi prima della data odierna)
» <b>TRADER</b> (Consumi / Ricavi $\geq$ 75%)
» <b>Probabile Obbligo di Revisione</b>
» <b>Costo del Personale / Ricavi:</b> 5,05 %
» <b>Costo del Personale:</b> 272.956 €
» <b>Probabile Utilizzo Strumenti Finanza Alternativa:</b> 418.038 €
» <b>Cash Flow Capitale Circolante Operativo:</b> 565.945 €
» <b>EBITDA / Cash Flow CCO:</b> 0,81
» <b>Variazione Rimanenze:</b> -1.274.748 €

## Executive Summary: Conto Economico (classico)

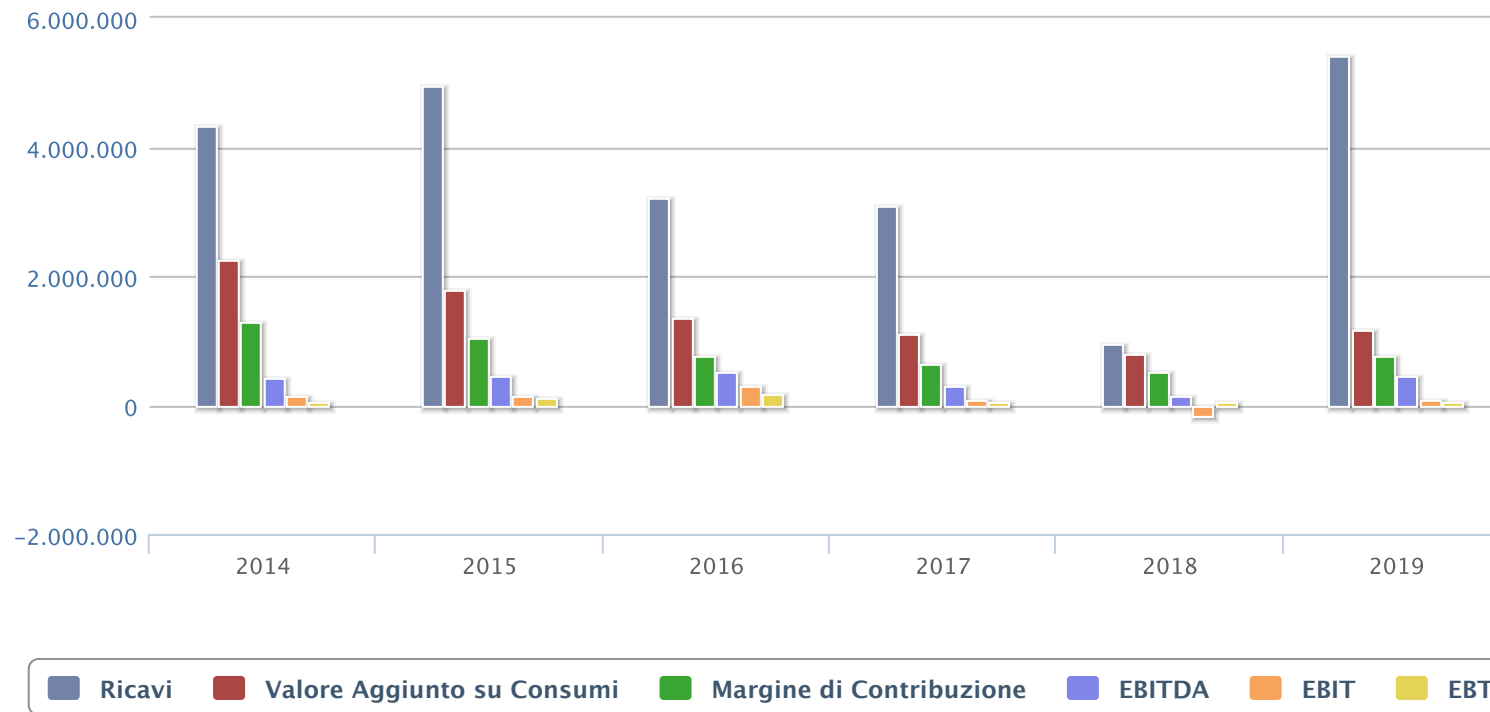
Mese/Anno	12/2014		12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
<b>A - Ricavi</b>	<b>4.323.705</b>	<b>100</b>	<b>4.931.320</b>	<b>100</b>	<b>3.199.634</b>	<b>100</b>	<b>3.100.023</b>	<b>100</b>	<b>932.693</b>	<b>100</b>	<b>5.401.865</b>	<b>100</b>
1.1 - Acquisti	-2.220.347	-51,4	-2.712.363	-55,0	-2.326.631	-72,7	-1.628.264	-52,5	-705.876	-75,7	-2.978.907	-55,1
1.2 - Variazione Rimanenze	133.071	3,1	-424.325	-8,6	482.336	15,1	-367.000	-11,8	560.000	60,0	-1.274.748	-23,6
1 - Consumi	-2.087.276	-48,3	-3.136.688	-63,6	-1.844.295	-57,6	-1.995.264	-64,4	-145.876	-15,6	-4.253.655	-78,7
<b>B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)</b>	<b>2.236.429</b>	<b>51,7</b>	<b>1.794.632</b>	<b>36,4</b>	<b>1.355.339</b>	<b>42,4</b>	<b>1.104.759</b>	<b>35,6</b>	<b>786.817</b>	<b>84,4</b>	<b>1.148.210</b>	<b>21,3</b>
C.1 - Servizi	-949.306	-22,0	-765.080	-15,5	-595.314	-18,6	-483.836	-15,6	-280.866	-30,1	-391.190	-7,2
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-42.480	-1,0	-42.602	-0,9	-75.227	-2,4	-102.799	-3,3	-64.940	-7,0	-23.183	-0,4
C.3 - Personale	-829.829	-19,2	-540.530	-11,0	-170.109	-5,3	-221.915	-7,2	-288.537	-30,9	-272.956	-5,1
<b>C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)</b>	<b>-1.821.615</b>	<b>-42,1</b>	<b>-1.348.212</b>	<b>-27,3</b>	<b>-840.650</b>	<b>-26,3</b>	<b>-808.550</b>	<b>-26,1</b>	<b>-634.343</b>	<b>-68,0</b>	<b>-687.329</b>	<b>-12,7</b>
<b>X - Altra Gestione Operativa</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>D - Margine Operativo Lordo (EBITDA) (B + C + X)</b>	<b>414.814</b>	<b>9,6</b>	<b>446.420</b>	<b>9,1</b>	<b>514.689</b>	<b>16,1</b>	<b>296.209</b>	<b>9,6</b>	<b>152.474</b>	<b>16,3</b>	<b>460.881</b>	<b>8,5</b>
4.1 - Ammortamenti	-261.835	-6,1	-311.423	-6,3	-219.421	-6,9	-219.845	-7,1	-335.797	-36,0	-368.815	-6,8
4.2 - Accantonamenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)</b>	<b>152.979</b>	<b>3,5</b>	<b>134.997</b>	<b>2,7</b>	<b>295.268</b>	<b>9,2</b>	<b>76.364</b>	<b>2,5</b>	<b>-183.323</b>	<b>-19,7</b>	<b>92.066</b>	<b>1,7</b>
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	-61.197	-1,4	-73.340	-1,5	36.272	1,1	53.668	1,7	294.065	31,5	-489	-0,0
<b>E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)</b>	<b>91.782</b>	<b>2,1</b>	<b>61.657</b>	<b>1,3</b>	<b>331.540</b>	<b>10,4</b>	<b>130.032</b>	<b>4,2</b>	<b>110.742</b>	<b>11,9</b>	<b>91.577</b>	<b>1,7</b>
5 - Gestione Finanziaria	-302.879	-7,0	-240.747	-4,9	-175.745	-5,5	-81.291	-2,6	-52.197	-5,6	-33.336	-0,6
<b>E2 - Margine Corrente (E1 + 5)</b>	<b>-211.097</b>	<b>-4,9</b>	<b>-179.090</b>	<b>-3,6</b>	<b>155.795</b>	<b>4,9</b>	<b>48.741</b>	<b>1,6</b>	<b>58.545</b>	<b>6,3</b>	<b>58.241</b>	<b>1,1</b>
6 - Gestione Straordinaria	264.224	6,1	289.967	5,9	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)</b>	<b>53.127</b>	<b>1,2</b>	<b>110.877</b>	<b>2,2</b>	<b>155.795</b>	<b>4,9</b>	<b>48.741</b>	<b>1,6</b>	<b>58.545</b>	<b>6,3</b>	<b>58.241</b>	<b>1,1</b>
7 - Imposte	-32.000	-0,7	-27.402	-0,6	-102.358	-3,2	-23.479	-0,8	-42.741	-4,6	-38.500	-0,7
<b>G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)</b>	<b>21.127</b>	<b>0,5</b>	<b>83.475</b>	<b>1,7</b>	<b>53.437</b>	<b>1,7</b>	<b>25.262</b>	<b>0,8</b>	<b>15.804</b>	<b>1,7</b>	<b>19.741</b>	<b>0,4</b>

# Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2019

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 5.401.865



## Executive Summary: Profilo Economico





## Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

Mese/Anno	12/2014		12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
Impieghi	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
1 - Immobilizzazioni Materiali	45.315	1,0	24.638	1,2	22.212	1,0	19.140	1,0	14.697	0,9	10.255	0,7
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	205.515	4,7	239.305	11,3	270.359	11,8	284.214	14,3	59.739	3,8	59.739	3,9
3 - Immobilizzazioni Immateriali	842.031	19,2	579.755	27,5	893.532	39,2	1.224.660	61,6	1.214.896	76,3	1.122.171	72,3
4 - Fondo Ammortamento	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>A - Attivo Fisso Netto (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>1.092.861</b>	<b>25,0</b>	<b>843.698</b>	<b>40,0</b>	<b>1.186.103</b>	<b>52,0</b>	<b>1.528.014</b>	<b>76,9</b>	<b>1.289.332</b>	<b>81,0</b>	<b>1.192.165</b>	<b>76,9</b>
5.1 - Crediti Clienti	4.153.496	94,9	3.190.461	151,3	2.098.654	92,0	1.611.831	81,1	1.080.030	67,8	4.516.928	291,2
5.2 - Debiti Fornitori	-1.963.459	-44,9	-2.194.004	-104,1	-1.678.488	-73,5	-1.355.892	-68,2	-1.012.861	-63,6	-3.350.727	-216,0
5.3 - Rimanenze	1.840.140	42,0	1.451.522	68,8	1.931.132	84,6	1.597.612	80,4	2.092.673	131,4	816.252	52,6
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	4.030.177	92,1	2.447.979	116,1	2.351.298	103,0	1.853.551	93,3	2.159.842	135,6	1.982.453	127,8
6.1 - Altri Crediti	635.428	14,5	677.586	32,1	1.002.286	43,9	1.166.335	58,7	640.802	40,2	756.148	48,7
6.2 - Altri Debiti	-1.099.617	-25,1	-1.619.006	-76,8	-2.020.366	-88,5	-2.314.482	-116,5	-2.336.390	-146,7	-2.226.884	-143,6
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	-464.189	-10,6	-941.420	-44,6	-1.018.080	-44,6	-1.148.147	-57,8	-1.695.588	-106,5	-1.470.736	-94,8
<b>B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)</b>	<b>3.565.988</b>	<b>81,5</b>	<b>1.506.559</b>	<b>71,5</b>	<b>1.333.218</b>	<b>58,4</b>	<b>705.404</b>	<b>35,5</b>	<b>464.254</b>	<b>29,2</b>	<b>511.717</b>	<b>33,0</b>
7 - Fondi	-282.316	-6,5	-241.712	-11,5	-237.115	-10,4	-246.149	-12,4	-161.280	-10,1	-152.790	-9,9
<b>C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)</b>	<b>4.376.533</b>	<b>100,0</b>	<b>2.108.545</b>	<b>100,0</b>	<b>2.282.206</b>	<b>100,0</b>	<b>1.987.269</b>	<b>100,0</b>	<b>1.592.306</b>	<b>100,0</b>	<b>1.551.092</b>	<b>100,0</b>
<b>Fonti</b>												
8 - Capitale Sociale	41.660	1,0	41.660	2,0	41.660	1,8	41.660	2,1	41.660	2,6	41.660	2,7
9 - Riserve e Surplus	0	0,0	1.057	0,1	9.669	0,4	9.667	0,5	9.669	0,6	9.669	0,6
10 - Utile/Perdita di periodo	21.127	0,5	83.475	4,0	53.437	2,3	25.262	1,3	15.804	1,0	19.741	1,3
11 - Utile Esercizi Precedenti	0	0,0	20.071	1,0	183.691	8,0	237.128	11,9	262.389	16,5	278.193	17,9
<b>D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)</b>	<b>62.787</b>	<b>1,4</b>	<b>146.263</b>	<b>6,9</b>	<b>288.457</b>	<b>12,6</b>	<b>313.717</b>	<b>15,8</b>	<b>329.522</b>	<b>20,7</b>	<b>349.263</b>	<b>22,5</b>
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	1.572.823	35,9	1.279.005	60,7	1.279.005	56,0	1.245.287	62,7	1.330.525	83,6	1.309.537	84,4
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	2.836.530	64,8	814.829	38,6	777.362	34,1	480.904	24,2	0	0,0	13.000	0,8
<b>E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)</b>	<b>4.409.353</b>	<b>100,7</b>	<b>2.093.834</b>	<b>99,3</b>	<b>2.056.367</b>	<b>90,1</b>	<b>1.726.191</b>	<b>86,9</b>	<b>1.330.525</b>	<b>83,6</b>	<b>1.322.537</b>	<b>85,3</b>
14 - Liquidità	-95.607	-2,2	-131.552	-6,2	-62.618	-2,7	-52.639	-2,6	-67.741	-4,3	-120.708	-7,8
<b>F - PFN (E + 14)</b>	<b>4.313.746</b>	<b>98,6</b>	<b>1.962.282</b>	<b>93,1</b>	<b>1.993.749</b>	<b>87,4</b>	<b>1.673.552</b>	<b>84,2</b>	<b>1.262.784</b>	<b>79,3</b>	<b>1.201.829</b>	<b>77,5</b>
<b>G - Totale Fonti (D + F)</b>	<b>4.376.533</b>	<b>100,0</b>	<b>2.108.545</b>	<b>100,0</b>	<b>2.282.206</b>	<b>100,0</b>	<b>1.987.269</b>	<b>100,0</b>	<b>1.592.306</b>	<b>100,0</b>	<b>1.551.092</b>	<b>100,0</b>

## Executive Summary: Analisi per Indici (Crescita, Efficienza, Redditività)

Mese/Anno	12/2014	12/2015	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12	12
<b>Crescita</b>						
Variazione Ricavi	N.A.	14,05 %	-35,12 %	-3,11 %	-69,91 %	479,17 %
Variazione EBITDA	N.A.	7,62 %	15,29 %	-42,45 %	-48,52 %	202,27 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	-51,82 %	8,24 %	-12,92 %	-19,87 %	-2,59 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	132,95 %	97,22 %	8,76 %	5,04 %	5,99 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	-52,51 %	-1,79 %	-16,06 %	-22,92 %	-0,60 %
<b>Efficienza</b>						
Giorni Crediti Commerciali (gg)	346	233	237	188	417	302
Giorni Debiti Commerciali (gg)	221	225	202	221	347	356
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	318	167	377	289	5.165	70
Ciclo del Capitale Circolante d'Esercizio	443	175	412	256	5.235	16
<b>Redditività</b>						
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	9,59 %	9,05 %	16,09 %	9,56 %	16,35 %	8,53 %
Redditività delle Vendite (ROS)	3,54 %	2,74 %	9,23 %	2,46 %	-19,66 %	1,70 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	3,50 %	6,40 %	12,94 %	3,84 %	-11,51 %	5,94 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	33,65 %	57,07 %	18,53 %	8,05 %	4,80 %	5,65 %
Redditività Netta	0,49 %	1,69 %	1,67 %	0,81 %	1,69 %	0,37 %

## Executive Summary: Analisi per Indici (altri indici calcolati sugli schemi gestionali)



Mese/Anno	12/2014	12/2015	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12	12
<b>Altri Indici calcolati sugli schemi gestionali</b>						
Copertura Immobilizzazioni	0,06	0,17	0,24	0,21	0,26	0,29
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	13,41	3,96	3,10	3,90	3,69	3,21
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	150,71 %	351,09 %	692,41 %	753,04 %	790,98 %	838,37 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	0,80 %	2,32 %	4,59 %	5,27 %	6,37 %	4,72 %
Leva Finanziaria (D/E)	70,23	14,32	7,13	5,50	4,04	3,79
PFN / Patrimonio Netto	68,70	13,42	6,91	5,33	3,83	3,44
PFN/EBITDA	10,40	4,40	3,87	5,65	8,28	2,61
PFN/EBITDA di Periodo	10,40	4,40	3,87	5,65	8,28	2,61
Debiti Finanziari / Ricavi	101,98 %	42,46 %	64,27 %	55,68 %	142,65 %	24,48 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	0,73 %	-2,15 %	-0,32 %	1,62 %	0,98 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	48,95 %	13,80 %	28,45 %	54,45 %	6,16 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	9,98	2,55	10,85	9,81	10,14
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	38,34 %	7,03 %	14,81 %	9,82 %	4,49 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	0,23	1,39	0,40	3,37	0,81
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	0,18	1,17	0,34	0,30	1,39
EBITDA/PFN	0,10	0,23	0,26	0,18	0,12	0,38
EBIT / Oneri Finanziari	0,50	0,56	1,70	0,94	-3,54	2,81
EBITDA / Oneri Finanziari	1,36	1,85	2,97	3,64	2,94	14,04
Indice di Liquidità a Breve	0,80	0,90	0,92	0,87	0,72	1,16
Indice di Liquidità	1,11	1,24	1,53	1,45	1,64	1,34
Liquidità / Ricavi	2,21 %	2,67 %	1,96 %	1,70 %	7,26 %	2,23 %
Oneri Finanziari %	6,90 %	7,44 %	8,36 %	4,30 %	3,39 %	2,47 %
Oneri Finanziari / EBITDA	73,34 %	54,17 %	33,69 %	27,44 %	33,96 %	7,12 %
Oneri Finanziari / Ricavi	7,04 %	4,90 %	5,42 %	2,62 %	5,55 %	0,61 %
Costo del Personale / Costi Totali	45,55 %	40,09 %	20,24 %	27,45 %	45,49 %	39,71 %
Costo del Personale / Ricavi	19,19 %	10,96 %	5,32 %	7,16 %	30,94 %	5,05 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	0,51	0,86	1,55	0,89	-3,40	2,40
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	1,26	1,85	1,72	1,47	N.A.	39,36
Gestione Finanziaria / Ricavi	-7,01 %	-4,88 %	-5,49 %	-2,62 %	-5,60 %	-0,62 %