

Presentazione Leanus Base

EOLO S.P.A.

data elaborazione: 19/10/2020

Strettamente confidenziale

Leanus[®]
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



Denominazione	EOLO S.P.A.
Indirizzo sede	VIA GRAN SAN BERNARDO, 12
CAP	21052
Comune	BUSTO ARSIZIO
Provincia	VA
Codice Fiscale	02487230126
CCIAA	VA
NREA	339475
Sede Legale	
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Attività Economica Ateco	611 - Telecomunicazioni fisse
Data di costituzione dell'impresa	19/01/1999
L'impresa appartiene al gruppo	COMETA - SPADA
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	10000000
Capitale Interamente Versato	NO

Executive Summary: Overview

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	3/2017		3/2018		3/2019	
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	80.144.069	107,3	104.170.157	105,3	131.355.383	104,6
Ricavi	74.709.634	100,0	98.913.010	100,0	125.520.072	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	73.524.407	98,4	97.263.715	98,3	123.347.530	98,3
EBITDA	23.976.156	32,1	35.767.630	36,2	40.434.502	32,2
Utile/Perdita	3.743.961	5,0	7.313.889	7,4	2.835.221	2,3

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	3/2017		3/2018		3/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	111.219.019	76,0	141.505.126	75,8	173.718.116	75,8
Totale Attivo	146.302.087	100,0	186.702.988	100,0	229.134.833	100,0
Patrimonio Netto	20.137.102	13,8	57.450.991	30,8	60.286.212	26,3
Totale Passivo	146.302.087	100,0	186.702.988	100,0	229.134.833	100,0

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

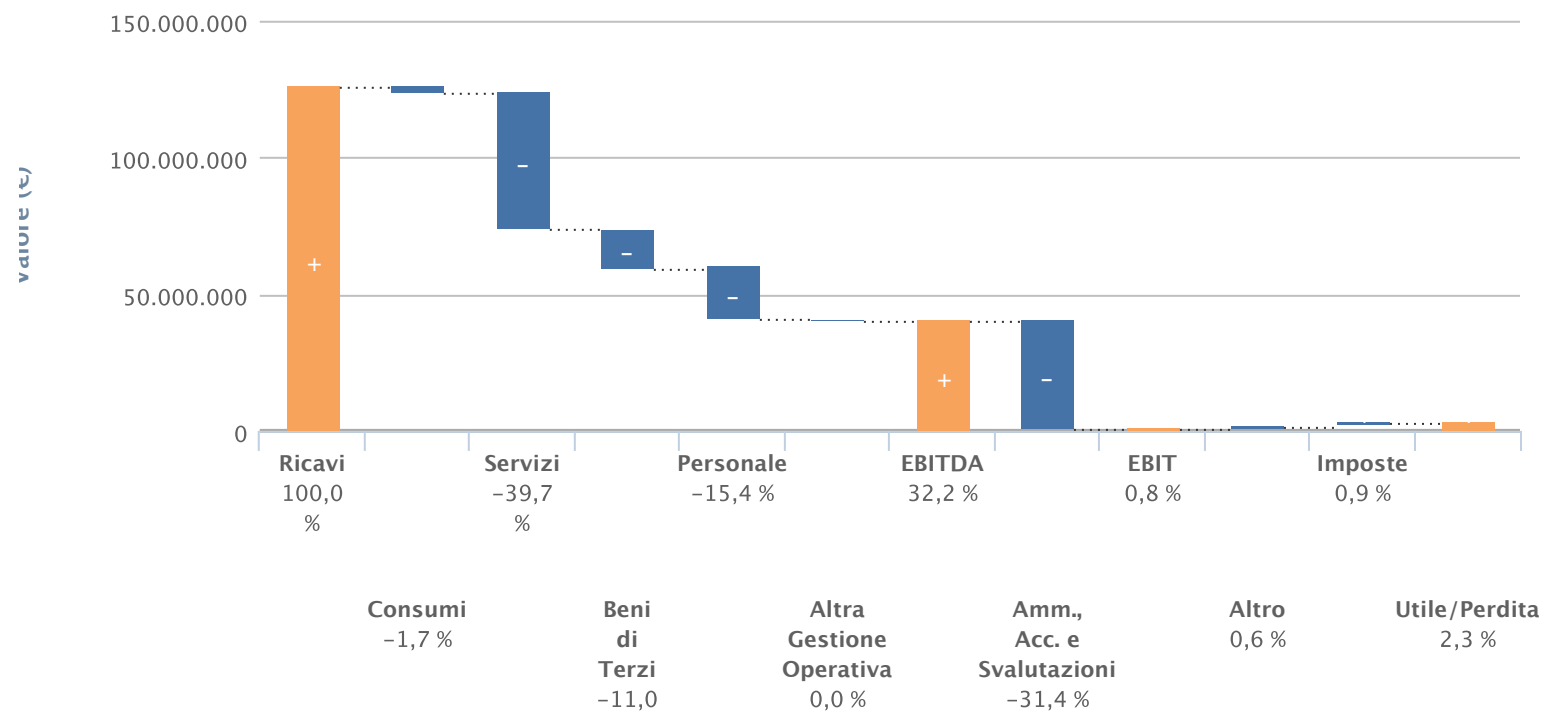
Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 3/2019 (18 mesi prima della data odierna)
» Probabile Obbligo di Revisione
» Fornitore della Pubblica Amministrazione
» Operazioni Infragrupo Attive: 270 €
» Operazioni Infragrupo Passive: 1.425.230 €
» Incremento Debiti Tributari: 319,35 %
» Debiti Tributari: 1.537.393 €
» Incremento Debiti Previdenziali: 38,14 %
» Debiti Previdenziali: 1.125.731 €
» Presenti Contratti Derivati
» Cash Flow Capitale Circolante Operativo: 43.946.349 €
» EBITDA / Cash Flow CCO: 0,92

Executive Summary: Conto Economico (classico)

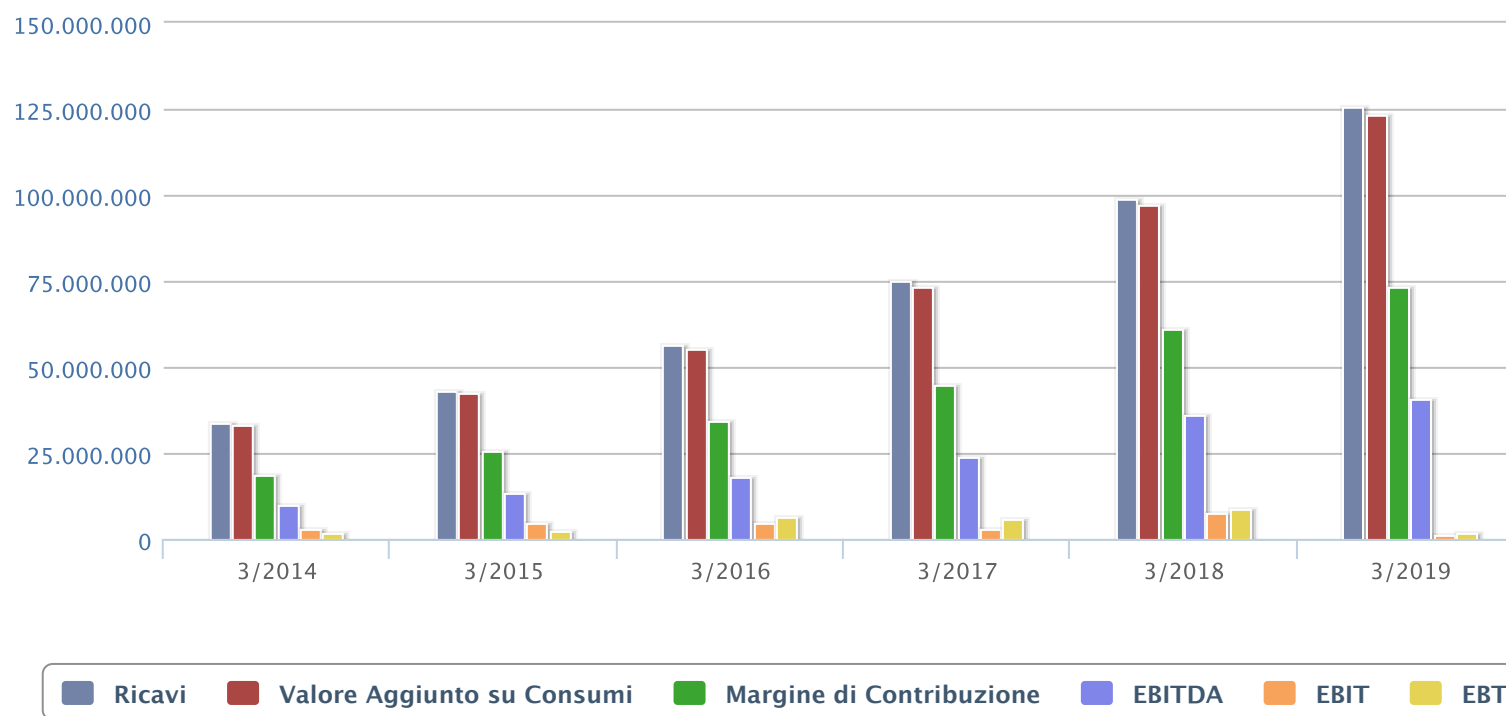
Mese/Anno	3/2014		3/2015		3/2016		3/2017		3/2018		3/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	33.614.700	100	43.283.386	100	56.377.012	100	74.709.634	100	98.913.010	100	125.520.072	100
1.1 - Acquisti	-719.131	-2,1	-792.135	-1,8	-1.070.354	-1,9	-1.185.227	-1,6	-1.649.295	-1,7	-2.172.542	-1,7
1.2 - Variazione Rimanenze	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>1 - Consumi</i>	<i>-719.131</i>	<i>-2,1</i>	<i>-792.135</i>	<i>-1,8</i>	<i>-1.070.354</i>	<i>-1,9</i>	<i>-1.185.227</i>	<i>-1,6</i>	<i>-1.649.295</i>	<i>-1,7</i>	<i>-2.172.542</i>	<i>-1,7</i>
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	32.895.569	97,9	42.491.251	98,2	55.306.658	98,1	73.524.407	98,4	97.263.715	98,3	123.347.530	98,3
C.1 - Servizi	-14.250.593	-42,4	-16.668.605	-38,5	-20.882.760	-37,0	-28.835.784	-38,6	-36.300.956	-36,7	-49.853.222	-39,7
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-3.608.581	-10,7	-4.649.579	-10,7	-6.326.789	-11,2	-8.460.555	-11,3	-10.729.512	-10,8	-13.751.616	-11,0
C.3 - Personale	-5.341.063	-15,9	-7.665.894	-17,7	-10.242.414	-18,2	-12.251.912	-16,4	-14.465.617	-14,6	-19.308.190	-15,4
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	-23.200.237	-69,0	-28.984.078	-67,0	-37.451.963	-66,4	-49.548.251	-66,3	-61.496.085	-62,2	-82.913.028	-66,1
X - Altra Gestione Operativa	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
D - Margine Operativo Lordo (EBITDA) (B + C + X)	9.695.332	28,8	13.507.173	31,2	17.854.695	31,7	23.976.156	32,1	35.767.630	36,2	40.434.502	32,2
4.1 - Ammortamenti	-6.745.714	-20,1	-8.993.067	-20,8	-13.089.875	-23,2	-20.861.741	-27,9	-28.285.921	-28,6	-38.803.203	-30,9
4.2 - Accantonamenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	-240.534	-0,7	-120.182	-0,3	-286.601	-0,5	-153.760	-0,2	-37.704	-0,0	-588.746	-0,5
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	2.709.084	8,1	4.393.924	10,2	4.478.219	7,9	2.960.655	4,0	7.444.005	7,5	1.042.553	0,8
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	480.665	1,4	660.671	1,5	2.408.183	4,3	5.230.803	7,0	5.064.267	5,1	5.472.790	4,4
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	3.189.749	9,5	5.054.595	11,7	6.886.402	12,2	8.191.458	11,0	12.508.272	12,6	6.515.343	5,2
5 - Gestione Finanziaria	5.808	0,0	-482.255	-1,1	-559.421	-1,0	-1.281.228	-1,7	-654.050	-0,7	-2.727.962	-2,2
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	3.195.557	9,5	4.572.340	10,6	6.326.981	11,2	6.910.230	9,2	11.854.222	12,0	3.787.381	3,0
6 - Gestione Straordinaria	-1.373.776	-4,1	-2.481.996	-5,7	191.975	0,3	-1.385.475	-1,9	-3.059.737	-3,1	-2.035.751	-1,6
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	1.821.781	5,4	2.090.344	4,8	6.518.956	11,6	5.524.755	7,4	8.794.485	8,9	1.751.630	1,4
7 - Imposte	-812.564	-2,4	-1.524.489	-3,5	-2.189.001	-3,9	-1.780.794	-2,4	-1.480.596	-1,5	1.083.591	0,9
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	1.009.217	3,0	565.855	1,3	4.329.955	7,7	3.743.961	5,0	7.313.889	7,4	2.835.221	2,3

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2019

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 125.520.072
Dati al 3/2019



Executive Summary: Profilo Economico



Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

Mese/Anno	3/2014		3/2015		3/2016		3/2017		3/2018		3/2019	
Impieghi	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
1 - Immobilizzazioni Materiali	27.997.728	152,6	36.944.012	143,8	58.097.100	162,9	85.724.418	118,8	112.009.248	118,4	141.790.599	113,6
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	2.294.482	12,5	4.041.697	15,7	371.306	1,0	412.254	0,6	537.847	0,6	464.689	0,4
3 - Immobilizzazioni Immateriali	1.719.603	9,4	8.249.004	32,1	15.241.276	42,7	25.082.347	34,7	28.958.031	30,6	31.462.828	25,2
4 - Fondo Ammortamento	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
A - Attivo Fisso Netto (1 + 2 + 3 + 4)	32.011.813	174,5	49.234.713	191,7	73.709.682	206,6	111.219.019	154,1	141.505.126	149,6	173.718.116	139,1
5.1 - Crediti Clienti	3.426.610	18,7	3.273.369	12,7	4.304.629	12,1	6.760.167	9,4	7.117.947	7,5	10.745.657	8,6
5.2 - Debiti Fornitori	-12.363.719	-67,4	-17.618.886	-68,6	-29.611.384	-83,0	-32.580.735	-45,1	-38.904.064	-41,1	-45.202.220	-36,2
5.3 - Rimanenze	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	-8.937.109	-48,7	-14.345.517	-55,9	-25.306.755	-70,9	-25.820.568	-35,8	-31.786.117	-33,6	-34.456.563	-27,6
6.1 - Altri Crediti	7.884.398	43,0	7.018.830	27,3	21.771.340	61,0	28.073.731	38,9	30.540.486	32,3	32.290.904	25,9
6.2 - Altri Debiti	-11.668.839	-63,6	-15.014.627	-58,5	-32.991.428	-92,5	-39.247.812	-54,4	-42.896.693	-45,4	-42.820.932	-34,3
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	-3.784.441	-20,6	-7.995.797	-31,1	-11.220.088	-31,5	-11.174.081	-15,5	-12.356.207	-13,1	-10.530.028	-8,4
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	-12.721.550	-69,4	-22.341.314	-87,0	-36.526.843	-102,4	-36.994.649	-51,2	-44.142.324	-46,7	-44.986.591	-36,0
7 - Fondi	-947.148	-5,2	-1.208.131	-4,7	-1.513.862	-4,2	-2.036.002	-2,8	-2.779.273	-2,9	-3.874.577	-3,1
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	18.343.115	100,0	25.685.268	100,0	35.668.977	100,0	72.188.368	100,0	94.583.529	100,0	124.856.948	100,0
Fonti												
8 - Capitale Sociale	5.000.000	27,3	5.000.000	19,5	5.000.000	14,0	5.000.000	6,9	10.000.000	10,6	10.000.000	8,0
9 - Riserve e Surplus	391.559	2,1	517.908	2,0	546.201	1,5	762.699	1,1	25.949.897	27,4	26.315.591	21,1
10 - Utile/Perdita di periodo	1.009.217	5,5	565.855	2,2	4.329.955	12,1	3.743.961	5,2	7.313.889	7,7	2.835.221	2,3
11 - Utile Esercizi Precedenti	5.374.288	29,3	6.257.156	24,4	6.794.719	19,0	10.630.442	14,7	14.187.205	15,0	21.135.400	16,9
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	11.775.064	64,2	12.340.919	48,0	16.670.875	46,7	20.137.102	27,9	57.450.991	60,7	60.286.212	48,3
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	764.077	4,2	3.746.953	14,6	19.221.518	53,9	37.585.799	52,1	38.286.419	40,5	57.897.698	46,4
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	5.832.050	31,8	10.114.189	39,4	2.209.164	6,2	14.714.637	20,4	6.385.548	6,8	19.053.194	15,3
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	6.596.127	36,0	13.861.142	54,0	21.430.682	60,1	52.300.436	72,4	44.671.967	47,2	76.950.892	61,6
14 - Liquidità	-28.076	-0,2	-516.793	-2,0	-2.432.580	-6,8	-249.170	-0,3	-7.539.429	-8,0	-12.380.156	-9,9
F - PFN (E + 14)	6.568.051	35,8	13.344.349	52,0	18.998.102	53,3	52.051.266	72,1	37.132.538	39,3	64.570.736	51,7
G - Totale Fonti (D + F)	18.343.115	100,0	25.685.268	100,0	35.668.977	100,0	72.188.368	100,0	94.583.529	100,0	124.856.948	100,0

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

Mese/Anno	3/2014	3/2015	3/2016	3/2017	3/2018	3/2019
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12	12
Crescita						
Variazione Ricavi	N.A.	28,76 %	30,25 %	32,52 %	32,40 %	26,90 %
Variazione EBITDA	N.A.	39,32 %	32,19 %	34,28 %	49,18 %	13,05 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	40,03 %	38,87 %	102,38 %	31,02 %	32,01 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	4,81 %	35,09 %	20,79 %	185,30 %	4,94 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	110,14 %	54,61 %	144,04 %	-14,59 %	72,26 %
Efficienza						
Giorni Crediti Commerciali (gg)	37	28	28	33	26	31
Giorni Debiti Commerciali (gg)	240	287	377	305	288	248
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	0	0	0	0	0	0
Ciclo del Capitale Circolante d'Esercizio	-203	-259	-349	-272	-262	-217
Redditività						
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	28,84 %	31,21 %	31,67 %	32,09 %	36,16 %	32,21 %
Redditività delle Vendite (ROS)	8,06 %	10,15 %	7,94 %	3,96 %	7,53 %	0,83 %
Redditività Netta	3 %	1,31 %	7,68 %	5,01 %	7,39 %	2,26 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	14,77 %	17,11 %	12,55 %	4,10 %	7,87 %	0,83 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	8,57 %	4,59 %	25,97 %	18,59 %	12,73 %	4,70 %

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



Mese/Anno	3/2014	3/2015	3/2016	3/2017	3/2018	3/2019
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12	12
Altri Indici calcolati sugli schemi gestionali						
Copertura Immobilizzazioni	0,37	0,25	0,23	0,18	0,41	0,35
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0,15	0,67	0,91	1,25	0,50	0,52
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	235,50 %	246,82 %	333,42 %	402,74 %	574,51 %	602,86 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	27,16 %	20,55 %	16,31 %	13,76 %	30,77 %	26,31 %
Leva Finanziaria (D/E)	0,56	1,12	1,29	2,60	0,78	1,28
PFN / Patrimonio Netto	0,56	1,08	1,14	2,58	0,65	1,07
PFN/EBITDA	0,68	0,99	1,06	2,17	1,04	1,60
PFN/EBITDA di Periodo	0,68	0,99	1,06	2,17	1,04	1,60
Debiti Finanziari / Ricavi	19,62 %	32,02 %	38,01 %	70 %	45,16 %	61,31 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	1,13 %	3,40 %	-2,92 %	7,37 %	3,86 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	44,91 %	55,43 %	33,99 %	43,77 %	34,43 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	93,55	58,21	21,97	28,89	27,38
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	32,38 %	30,57 %	17,36 %	23,19 %	18,86 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	0,90	0,64	0,96	0,86	0,92
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	0,69	0,57	0,94	0,83	0,94
EBITDA/PFN	1,48	1,01	0,94	0,46	0,96	0,63
EBIT / Oneri Finanziari	29,82	21,14	8,34	2,56	4,97	0,66
EBITDA / Oneri Finanziari	106,72	65	33,26	20,75	23,87	25,62
Indice di Liquidità a Breve	0,40	0,25	0,45	0,41	0,52	0,52
Indice di Liquidità	0,40	0,25	0,45	0,41	0,52	0,52
Liquidità / Ricavi	0,08 %	1,19 %	4,31 %	0,33 %	7,62 %	9,86 %
Oneri Finanziari %	2,66 %	2,03 %	3,04 %	3,13 %	3,09 %	2,60 %
Oneri Finanziari / EBITDA	0,94 %	1,54 %	3,01 %	4,82 %	4,19 %	3,90 %
Oneri Finanziari / Ricavi	0,27 %	0,48 %	0,95 %	1,55 %	1,52 %	1,26 %
Costo del Personale / Costi Totali	23,02 %	26,45 %	27,35 %	24,73 %	23,52 %	23,29 %
Costo del Personale / Ricavi	15,89 %	17,71 %	18,17 %	16,40 %	14,62 %	15,38 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	5,56	8,42	4,13	1,31	2,55	0,32
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	-2,18	-2,21	-16,53	-2,51	-6,91	-2,36
Gestione Finanziaria / Ricavi	0,02 %	-1,11 %	-0,99 %	-1,71 %	-0,66 %	-2,17 %