

Presentazione Leanus Base

IOTTY S.R.L.

data elaborazione: 21/10/2020

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	IOTTY S.R.L.
Indirizzo sede	VIA DEL LAGHETTO, 18/20
CAP	33080
Comune	PORCIA
Provincia	PN
Codice Fiscale	01825040932
CCIAA	PN
NREA	107499
Sede Legale	
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Attività Economica Ateco	261109 - Fabbricazione di altri componenti elettronici
Data di costituzione dell'impresa	26/05/2017
L'impresa appartiene al gruppo	BACS INVESTIMENT
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	557190
Capitale Interamente Versato	NO

Executive Summary: Overview

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2017 (6)		12/2018		12/2019	
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	67.140	N.A.	448.776	130,6	1.389.629	122,7
Ricavi	N.A.	N.A.	343.717	100,0	1.132.954	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	N.A.	N.A.	143.909	41,9	430.366	38,0
EBITDA	-12.591	N.A.	-129.480	-37,7	-136.839	-12,1
Utile/Perdita	53.771	N.A.	-130.601	-38,0	-116.308	-10,3

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2017 (6)		12/2018		12/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	292.146	55,2	577.991	38,5	983.860	31,7
Totale Attivo	529.562	100,0	1.502.085	100,0	3.102.811	100,0
Patrimonio Netto	193.771	36,6	63.169	4,2	587.139	18,9
Totale Passivo	529.562	100,0	1.502.085	100,0	3.102.811	100,0

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

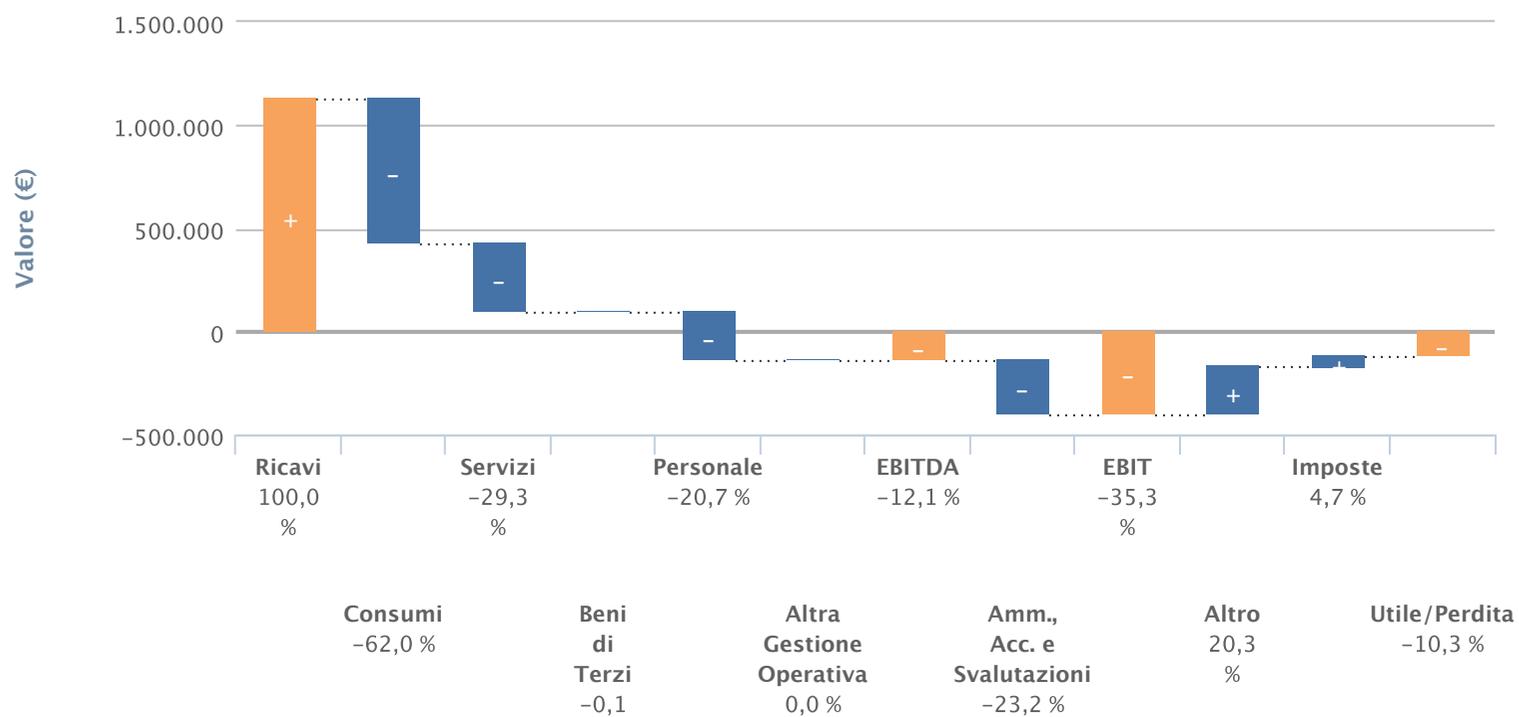
Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2019 (9 mesi prima della data odierna)
» Oneri Finanziari: 16.907 € (2,80%)
» Cash Flow Capitale Circolante Operativo: -406.390 €
» EBITDA / Cash Flow CCO: NOK
» Variazione Rimanenze: 309.246 €
» Break-Even Point: 5.708.540 € (-403,86%)

Executive Summary: Conto Economico (classico)

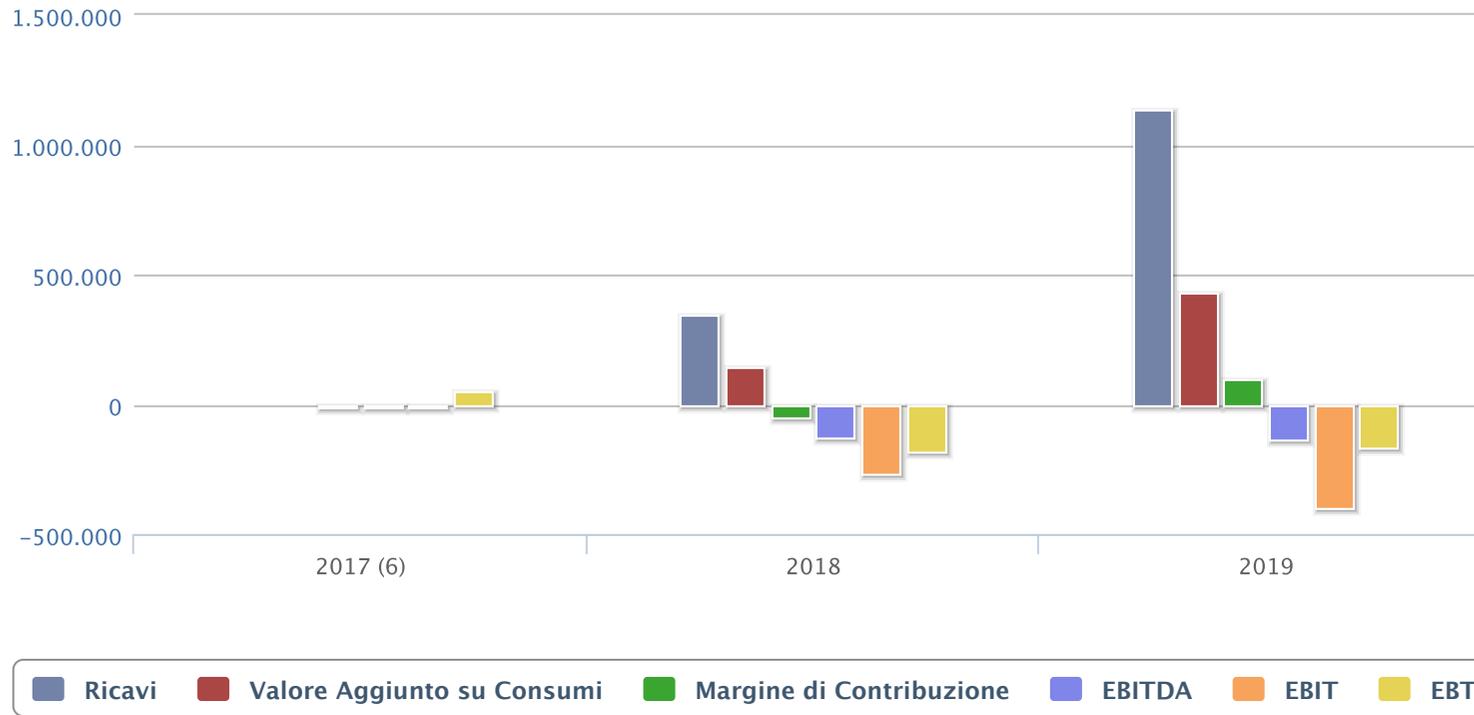
Mese/Anno	12/2017 (6)		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	0	100	343.717	100	1.132.954	100
1.1 - Acquisti	0	N.A.	-212.552	-61,8	-1.011.834	-89,3
1.2 - Variazione Rimanenze	0	N.A.	12.744	3,7	309.246	27,3
<i>1 - Consumi</i>	<i>0</i>	<i>N.A.</i>	<i>-199.808</i>	<i>-58,1</i>	<i>-702.588</i>	<i>-62,0</i>
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	0	N.A.	143.909	41,9	430.366	38,0
C.1 - Servizi	-10.194	N.A.	-197.162	-57,4	-331.462	-29,3
C.2 - Godimento Beni di Terzi	0	N.A.	-730	-0,2	-850	-0,1
C.3 - Personale	-2.397	N.A.	-75.497	-22,0	-234.893	-20,7
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	-12.591	N.A.	-273.389	-79,5	-567.205	-50,1
X - Altra Gestione Operativa	0	N.A.	0	0,0	0	0,0
D - Margine Operativo Lordo (EBITDA) (B + C + X)	-12.591	N.A.	-129.480	-37,7	-136.839	-12,1
4.1 - Ammortamenti	0	N.A.	-140.592	-40,9	-262.598	-23,2
4.2 - Accantonamenti	0	N.A.	0	0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	0	N.A.	0	0,0	0	0,0
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	-12.591	N.A.	-270.072	-78,6	-399.437	-35,3
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	67.022	N.A.	92.120	26,8	246.176	21,7
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	54.431	N.A.	-177.952	-51,8	-153.261	-13,5
5 - Gestione Finanziaria	-660	N.A.	-2.888	-0,8	-16.226	-1,4
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	53.771	N.A.	-180.840	-52,6	-169.487	-15,0
6 - Gestione Straordinaria	0	N.A.	0	0,0	0	0,0
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	53.771	N.A.	-180.840	-52,6	-169.487	-15,0
7 - Imposte	0	N.A.	50.239	14,6	53.179	4,7
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	53.771	N.A.	-130.601	-38,0	-116.308	-10,3

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2019

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 1.132.954



Executive Summary: Profilo Economico



Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)



Mese/Anno	12/2017 (6)		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Impieghi						
1 - Immobilizzazioni Materiali	0	0,0	23.125	6,2	45.865	3,4
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	0	0,0	0	0,0	44.543	3,3
3 - Immobilizzazioni Immateriali	292.146	270,7	554.866	147,9	893.452	66,6
4 - Fondo Ammortamento	0	0,0	0	0,0	0	0,0
A - Attivo Fisso Netto (1 + 2 + 3 + 4)	292.146	270,7	577.991	154,0	983.860	73,3
5.1 - Crediti Clienti	0	0,0	189.325	50,5	1.082.576	80,6
5.2 - Debiti Fornitori	-157.217	-145,7	-467.339	-124,5	-1.117.155	-83,2
5.3 - Rimanenze	0	0,0	12.744	3,4	321.989	24,0
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	-157.217	-145,7	-265.270	-70,7	287.410	21,4
6.1 - Altri Crediti	143.325	132,8	678.591	180,8	616.046	45,9
6.2 - Altri Debiti	-170.330	-157,8	-612.439	-163,2	-526.086	-39,2
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	-27.005	-25,0	66.152	17,6	89.960	6,7
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	-184.222	-170,7	-199.118	-53,1	377.370	28,1
7 - Fondi	0	0,0	-3.602	-1,0	-18.844	-1,4
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	107.924	100,0	375.271	100,0	1.342.386	100,0
Fonti						
8 - Capitale Sociale	100.000	92,7	100.000	26,6	200.000	14,9
9 - Riserve e Surplus	40.000	37,1	93.770	25,0	503.447	37,5
10 - Utile/Perdita di periodo	53.771	49,8	-130.601	-34,8	-116.308	-8,7
11 - Utile Esercizi Precedenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	193.771	179,5	63.169	16,8	587.139	43,7
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	0	0,0	0	0,0	643.511	47,9
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	8.244	7,6	355.536	94,7	210.076	15,6
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	8.244	7,6	355.536	94,7	853.587	63,6
14 - Liquidità	-94.091	-87,2	-43.434	-11,6	-98.340	-7,3
F - PFN (E + 14)	-85.847	-79,5	312.102	83,2	755.247	56,3
G - Totale Fonti (D + F)	107.924	100,0	375.271	100,0	1.342.386	100,0

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

Mese/Anno	12/2017	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	6	12	12
Crescita			
Variazione Ricavi	N.A.	N.A.	229,62 %
Variazione EBITDA	N.A.	-414,18 %	-5,68 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	247,72 %	257,71 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	-67,40 %	829,47 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	4.212,66 %	140,08 %
Efficienza			
Giorni Crediti Commerciali (gg)	N.A.	199	344
Giorni Debiti Commerciali (gg)	2.777	410	300
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	N.A.	23	165
Ciclo del Capitale Circolante d'Esercizio	N.A.	-188	209
Redditività			
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	N.A.	-37,67 %	-12,08 %
Redditività delle Vendite (ROS)	N.A.	-78,57 %	-35,26 %
Redditività Netta	N.A.	-38 %	-10,27 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	-11,67 %	-71,97 %	-29,76 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	27,75 %	-206,75 %	-19,81 %

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



Mese/Anno	12/2017	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	6	12	12
Altri Indici calcolati sugli schemi gestionali			
Copertura Immobilizzazioni	0,66	0,11	0,60
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	1,51	8,78	1,52
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	193,77 %	63,17 %	293,57 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	36,59 %	4,21 %	18,92 %
Leva Finanziaria (D/E)	0,04	5,63	1,45
PFN / Patrimonio Netto	N.A.	4,94	1,29
PFN/EBITDA	NOK	NOK	NOK
PFN/EBITDA di Periodo	NOK	NOK	NOK
Debiti Finanziari / Ricavi	N.A.	103,44 %	75,34 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	-14,74 %	4,85 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	8,29 %	-36,63 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	19,31	-24,54
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	1,90 %	-13,37 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	NOK	NOK
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	NOK	NOK
EBITDA/PFN	NOK	NOK	NOK
EBIT / Oneri Finanziari	-21,45	-183,10	-23,63
EBITDA / Oneri Finanziari	-21,45	-87,78	-8,09
Indice di Liquidità a Breve	0,86	0,63	1,05
Indice di Liquidità	0,86	0,64	1,24
Liquidità / Ricavi	N.A.	12,64 %	8,68 %
Oneri Finanziari %	14,24 %	0,81 %	2,80 %
Oneri Finanziari / EBITDA	N.A.	N.A.	N.A.
Oneri Finanziari / Ricavi	N.A.	0,43 %	1,49 %
Costo del Personale / Costi Totali	19,04 %	27,62 %	41,41 %
Costo del Personale / Ricavi	N.A.	21,96 %	20,73 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	-0,82	-88,75	-10,64
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	-22,35	-0,56	1,80
Gestione Finanziaria / Ricavi	N.A.	-0,84 %	-1,43 %