

# Presentazione Leanus Base

**CHIARA BONI & SONS S.R.L. (C)**

data elaborazione: 25/02/2021

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.)

<b>Denominazione</b>	CHIARA BONI & SONS S.R.L.
<b>Indirizzo sede</b>	VIA FATEBENEFRATELLI, 3
<b>CAP</b>	20121
<b>Comune</b>	MILANO
<b>Provincia</b>	MI
<b>Codice Fiscale</b>	12486270155
<b>CCIAA</b>	MI
<b>NREA</b>	1558926
<b>Sede Legale</b>	
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Attività Economica Ateco</b>	1413 - Confezione di altro abbigliamento esterno
<b>Data di costituzione dell'impresa</b>	15/05/1998
<b>L'impresa appartiene al gruppo</b>	CHIARA BONI & SONS
<b>Quotazione in borsa</b>	NO
<b>Capitale Sociale</b>	100000
<b>Capitale Interamente Versato</b>	NO

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2018		12/2019			
Equilibrio Economico						
	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>
Valore della Produzione	18.302.213	103,6	18.757.861	101,5		
Ricavi	17.674.513	100,0	18.488.204	100,0		
Valore Aggiunto su Consumi	15.420.245	87,2	15.306.810	82,8		
Margine di Contribuzione	5.125.418	29,0	4.865.649	26,3		
EBITDA	3.342.356	18,9	2.744.204	14,8		
Utile/Perdita	2.408.337	13,6	1.610.473	8,7		

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2018		12/2019			
Equilibrio Patrimoniale						
	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>
Immobilizzazioni Nette	2.685.522	21,7	2.344.520	20,1		
Totale Attivo	12.380.544	100,0	11.669.988	100,0		
Patrimonio Netto	7.527.730	60,8	7.132.418	61,1		
Totale Passivo	12.380.544	100,0	11.669.988	100,0		

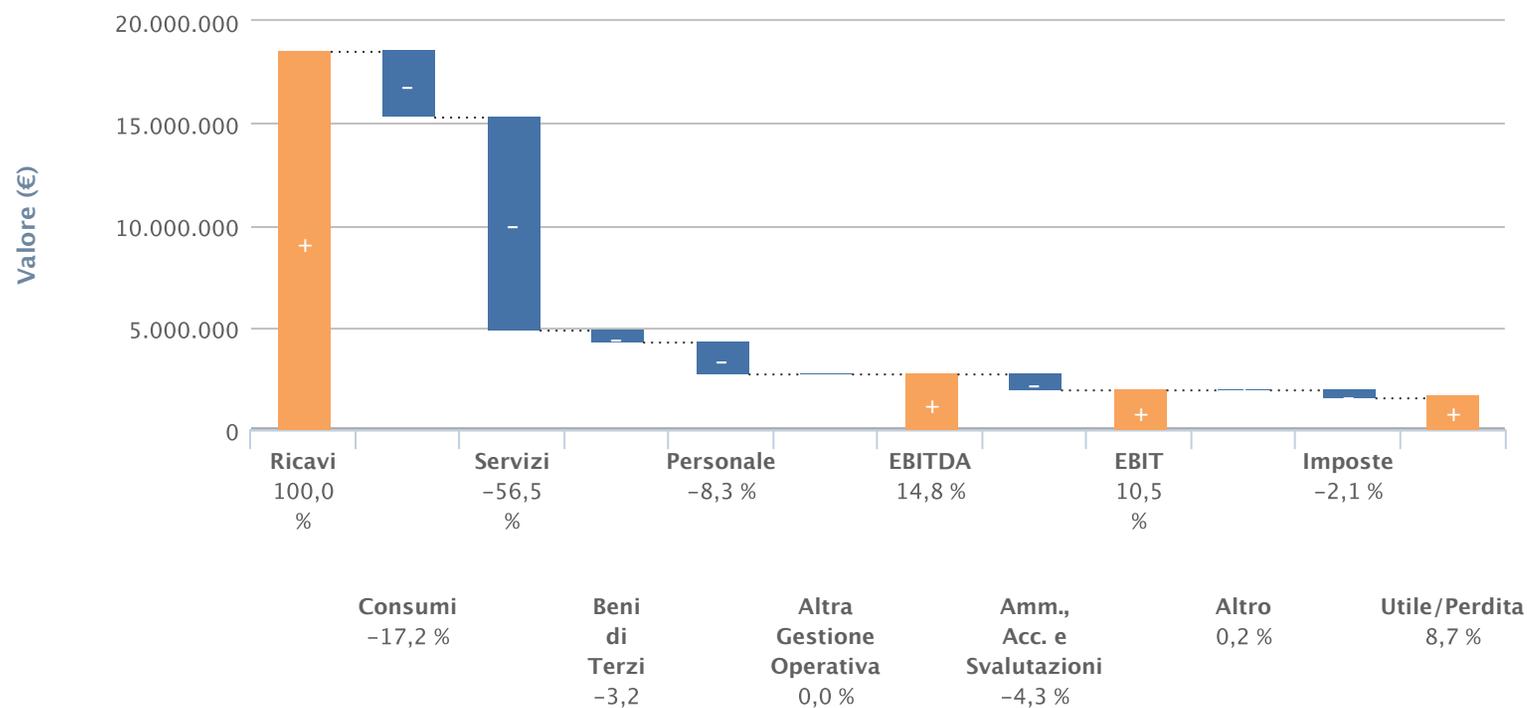
<b>Punti di Attenzione Ultimo Periodo</b>
<b>Periodo:</b> 12/2019 (13 mesi prima della data odierna)
» <b>Probabile Obbligo di Revisione</b>
» <b>Costo del Personale / Ricavi:</b> 8,28 %
» <b>Costo del Personale:</b> 1.530.008 €
» <b>Probabile Utilizzo Strumenti Finanza Alternativa:</b> 507.894 €
» <b>Probabile Distribuzione Dividendi:</b> 2.005.785 €
» <b>Cash Flow Capitale Circolante Operativo:</b> 2.962.691 €
» <b>EBITDA / Cash Flow CCO:</b> 0,93

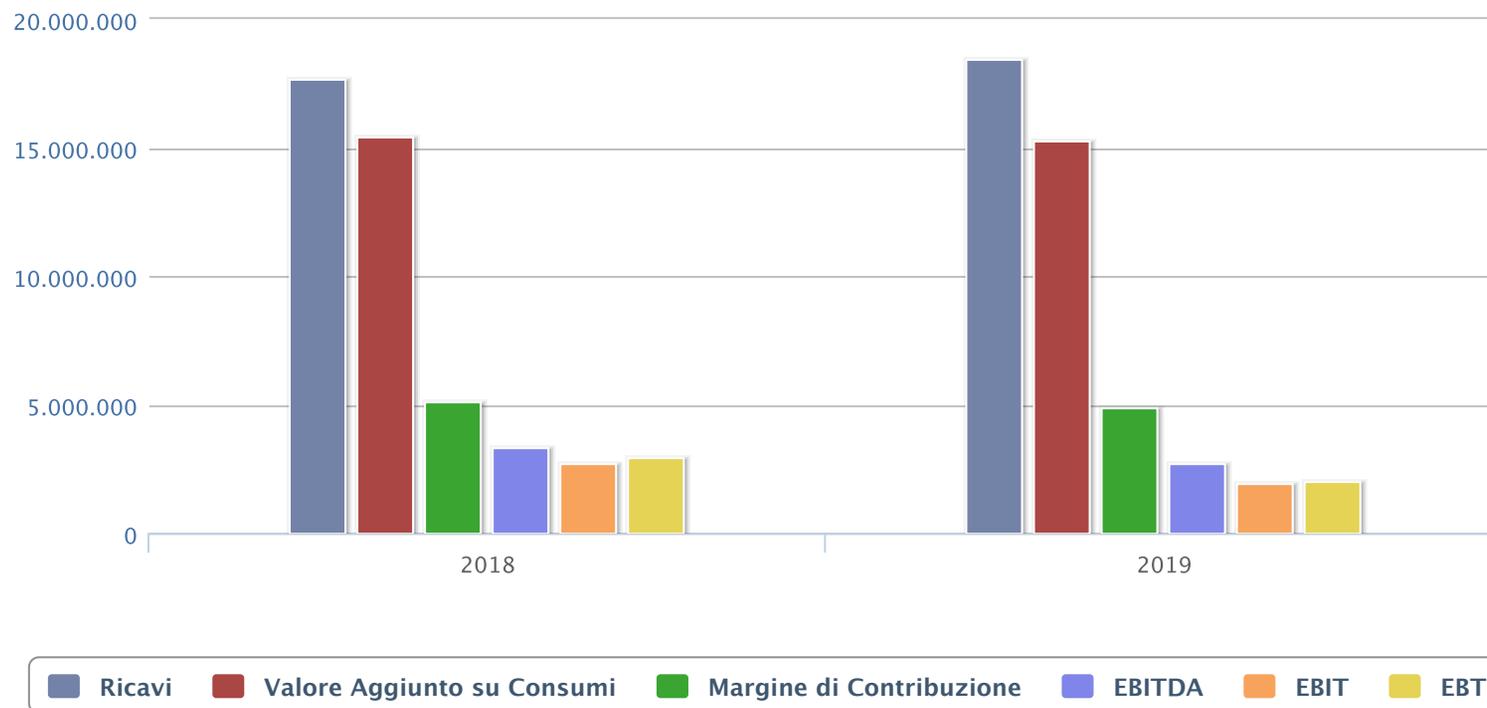
## Executive Summary: Conto Economico (classico)

CHIARA BONI & SONS S.R.L. (C)

Mese/Anno	12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%
<b>A - Ricavi</b>	<b>17.674.513</b>	<b>100</b>	<b>18.488.204</b>	<b>100</b>
1.1 - Acquisti	-3.105.215	-17,6	-3.349.416	-18,1
1.2 - Variazione Rimanenze	850.947	4,8	168.022	0,9
<b>1 - Consumi</b>	<b>-2.254.268</b>	<b>-12,8</b>	<b>-3.181.394</b>	<b>-17,2</b>
<b>B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)</b>	<b>15.420.245</b>	<b>87,2</b>	<b>15.306.810</b>	<b>82,8</b>
C.1 - Servizi	-10.294.827	-58,2	-10.441.161	-56,5
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-501.160	-2,8	-591.437	-3,2
C.3 - Personale	-1.281.902	-7,3	-1.530.008	-8,3
<b>C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)</b>	<b>-12.077.889</b>	<b>-68,3</b>	<b>-12.562.606</b>	<b>-67,9</b>
<b>X - Altra Gestione Operativa</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>3.342.356</b>	<b>18,9</b>	<b>2.744.204</b>	<b>14,8</b>
4.1 - Ammortamenti	-522.821	-3,0	-780.403	-4,2
4.2 - Accantonamenti	0	0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	-71.494	-0,4	-14.455	-0,1
<b>E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)</b>	<b>2.748.041</b>	<b>15,5</b>	<b>1.949.346</b>	<b>10,5</b>
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	196.246	1,1	78.094	0,4
<b>E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)</b>	<b>2.944.287</b>	<b>16,7</b>	<b>2.027.440</b>	<b>11,0</b>
5 - Gestione Finanziaria	-3.104	-0,0	-14.017	-0,1
<b>E2 - Margine Corrente (E1 + 5)</b>	<b>2.941.183</b>	<b>16,6</b>	<b>2.013.423</b>	<b>10,9</b>
6 - Gestione Straordinaria	-597	-0,0	-18.850	-0,1
<b>F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)</b>	<b>2.940.586</b>	<b>16,6</b>	<b>1.994.573</b>	<b>10,8</b>
7 - Imposte	-532.249	-3,0	-384.100	-2,1
<b>G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)</b>	<b>2.408.337</b>	<b>13,6</b>	<b>1.610.473</b>	<b>8,7</b>

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 18.488.204





## Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

CHIARA BONI & SONS S.R.L. (C)

Mese/Anno	12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%
<b>Impieghi</b>				
1 - Immobilizzazioni Materiali	1.512.965	75,9	1.386.888	79,3
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	115.017	5,8	116.263	6,6
3 - Immobilizzazioni Immateriali	1.057.540	53,1	841.369	48,1
4 - Fondo Ammortamento	0	0,0	0	0,0
<b>A - Attivo Fisso Netto (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>2.685.522</b>	<b>134,7</b>	<b>2.344.520</b>	<b>134,0</b>
5.1 - Crediti Clienti	1.077.022	54,0	789.103	45,1
5.2 - Debiti Fornitori	-2.452.907	-123,1	-2.906.772	-166,1
5.3 - Rimanenze	2.248.989	112,8	2.417.011	138,1
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	873.104	43,8	299.342	17,1
6.1 - Altri Crediti	834.351	41,9	736.510	42,1
6.2 - Altri Debiti	-2.283.120	-114,6	-1.446.399	-82,7
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	-1.448.769	-72,7	-709.889	-40,6
<b>B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)</b>	<b>-575.665</b>	<b>-28,9</b>	<b>-410.547</b>	<b>-23,5</b>
7 - Fondi	-116.787	-5,9	-184.399	-10,5
<b>C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)</b>	<b>1.993.070</b>	<b>100,0</b>	<b>1.749.574</b>	<b>100,0</b>
<b>Fonti</b>				
8 - Capitale Sociale	100.000	5,0	100.000	5,7
9 - Riserve e Surplus	291.807	14,6	286.020	16,3
10 - Utile/Perdita di periodo	2.408.337	120,8	1.610.473	92,0
11 - Utile Esercizi Precedenti	4.727.586	237,2	5.135.925	293,6
<b>D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)</b>	<b>7.527.730</b>	<b>377,7</b>	<b>7.132.418</b>	<b>407,7</b>
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	0	0,0	0	0,0
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	0	0,0	0	0,0
<b>E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
14 - Liquidità	-5.534.660	-277,7	-5.382.844	-307,7
<b>F - PFN (E + 14)</b>	<b>-5.534.660</b>	<b>-277,7</b>	<b>-5.382.844</b>	<b>-307,7</b>
<b>G - Totale Fonti (D + F)</b>	<b>1.993.070</b>	<b>100,0</b>	<b>1.749.574</b>	<b>100,0</b>

Mese/Anno	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12
<b>Crescita</b>		
Variazione Ricavi	N.A.	4,60 %
Variazione EBITDA	N.A.	-17,90 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	-12,22 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	-5,25 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	0 %
<b>Efficienza</b>		
Giorni Crediti Commerciali (gg)	22	16
Giorni Debiti Commerciali (gg)	64	73
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	360	274
Ciclo del Capitale Circolante	318	217
<b>Redditività</b>		
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	18,91 %	14,84 %
Redditività delle Vendite (ROS)	15,55 %	10,54 %
Redditività Netta	13,63 %	8,71 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	137,88 %	111,42 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	31,99 %	22,58 %

Mese/Anno	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12
<b>Altri Indici calcolati sugli schemi gestionali</b>		
Copertura Immobilizzazioni	2,80	3,04
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0,14	0,12
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	7.527,73 %	7.132,42 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	60,80 %	61,12 %
Leva Finanziaria (D/E)	0	0
PFN / Patrimonio Netto	N.A.	N.A.
PFN/EBITDA	OK	OK
PFN/EBITDA di Periodo	OK	OK
Debiti Finanziari / Ricavi	0 %	0 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	-0,82 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	12,39 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	176,37
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	19,64 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	0,93
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	1,20
EBITDA/PFN	OK	OK
EBIT / Oneri Finanziari	213,81	150,04
EBITDA / Oneri Finanziari	260,04	211,22
Indice di Liquidità a Breve	1,57	1,59
Indice di Liquidità	2,05	2,14
Liquidità / Ricavi	31,31 %	29,12 %
Oneri Finanziari %	0 %	0 %
Oneri Finanziari / EBITDA	0,38 %	0,47 %
Oneri Finanziari / Ricavi	0,07 %	0,07 %
Costo del Personale / Costi Totali	10,61 %	12,18 %
Costo del Personale / Ricavi	7,25 %	8,28 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	N.A.	N.A.
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	N.A.	N.A.
Gestione Finanziaria / Ricavi	-0,02 %	-0,08 %