

Presentazione Leanus Base

YLDA S.P.A. (C)

data elaborazione: 23/02/2021

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.)

Denominazione	YLDA S.P.A.
Indirizzo sede	VIA FIORENTINA, 109
CAP	50052
Comune	CERTALDO
Provincia	FI
Codice Fiscale	04380110967
CCIAA	FI
NREA	563680
Sede Legale	
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Attività Economica Ateco	701 - Attivita' delle holding impegnate nelle attivita' gestionali (holding operative)
Data di costituzione dell'impresa	21/04/2004
L'impresa appartiene al gruppo	YLDA - ASO LUX 3
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	1018000
Capitale Interamente Versato	NO

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	49.249.101	114,2	53.190.909	114,9	58.053.562	113,9
Ricavi	43.130.958	100,0	46.310.393	100,0	50.968.650	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	37.553.446	87,1	40.095.627	86,6	45.029.617	88,3
Margine di Contribuzione	9.904.875	23,0	9.416.098	20,3	12.081.937	23,7
EBITDA	3.765.431	8,7	1.955.935	4,2	4.906.353	9,6
Utile/Perdita	-596.347	-1,4	-3.021.187	-6,5	-2.138.657	-4,2

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	30.029.611	57,2	40.767.529	60,3	38.820.484	57,8
Totale Attivo	52.526.851	100,0	67.626.670	100,0	67.211.020	100,0
Patrimonio Netto	4.672.609	8,9	16.357.494	24,2	14.241.380	21,2
Totale Passivo	52.526.851	100,0	67.626.670	100,0	67.211.020	100,0

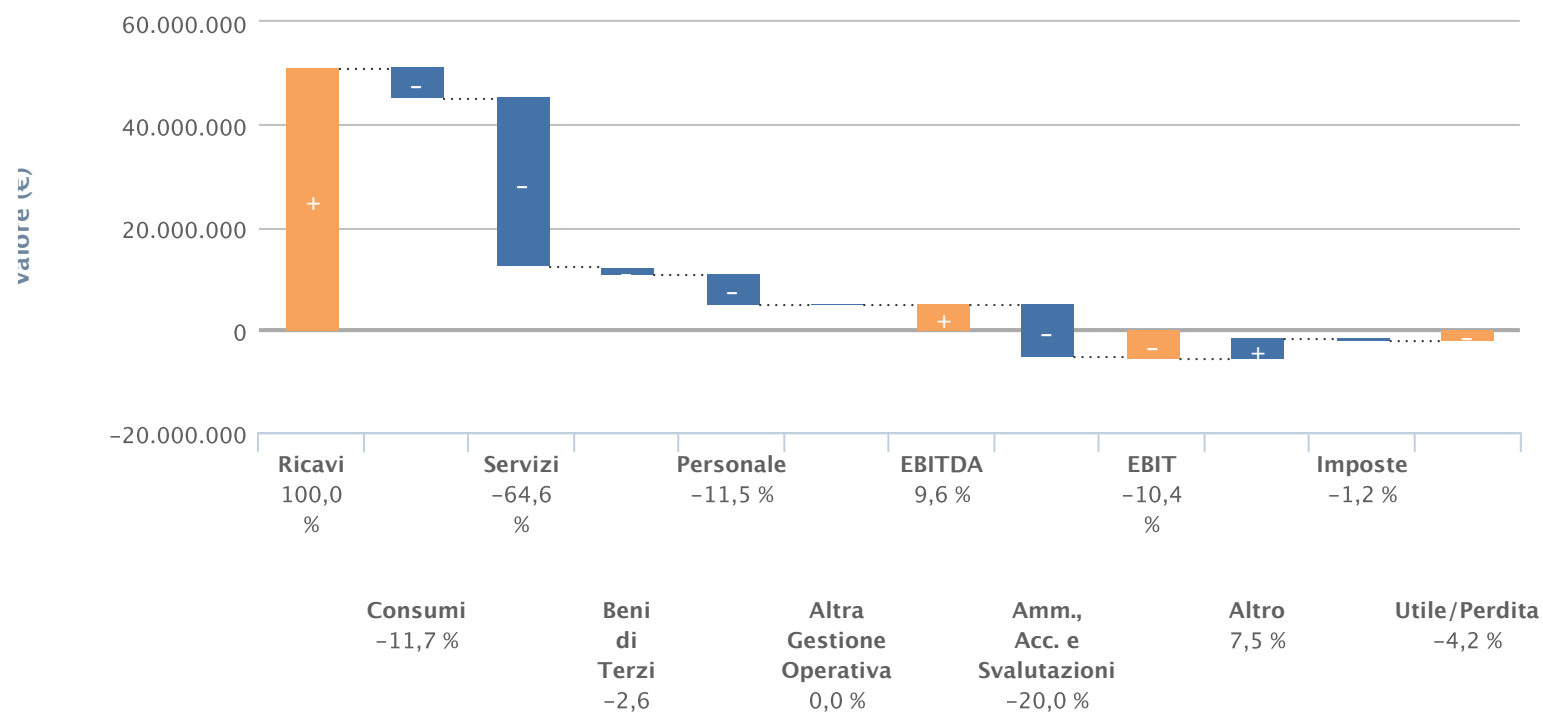
Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2019 (13 mesi prima della data odierna)
» Probabile Obbligo di Revisione
» Probabile Utilizzo Strumenti Finanza Alternativa: 3.686.433 €
» Debiti per Obbligazioni: 28.701.547 €
» Incremento Posizione Tributaria Netta: 51,10 %
» Posizione Tributaria Netta: 1.138.551 €
» Variazione Posizione Tributaria Netta: 385.020 €
» Cash Flow Fiscale: -242.342 €
» Presenti Contratti Derivati
» Oneri Finanziari: 2.122.817 € (322,80%)
» Cash Flow Capitale Circolante Operativo: 3.495.396 €
» EBITDA / Cash Flow CCO: 1,40
» Break-Even Point: 73.380.908 € (-43,97%)

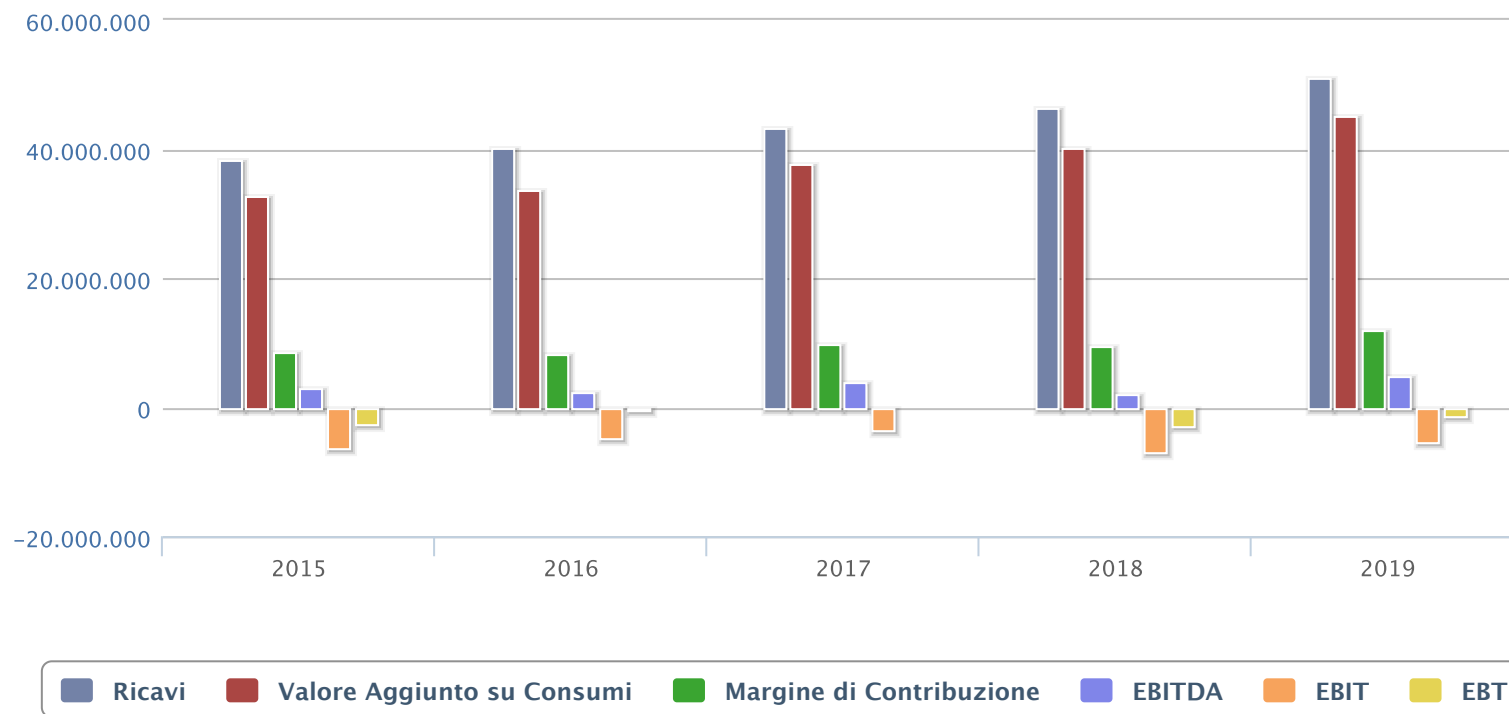
Executive Summary: Conto Economico (classico)

YLDA S.P.A. (C)

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	38.180.651	100	40.255.493	100	43.130.958	100	46.310.393	100	50.968.650	100
1.1 - Acquisti	-5.547.373	-14,5	-6.333.944	-15,7	-6.550.669	-15,2	-6.536.957	-14,1	-7.101.185	-13,9
1.2 - Variazione Rimanenze	132.609	0,3	-164.577	-0,4	973.157	2,3	322.191	0,7	1.162.152	2,3
<i>1 - Consumi</i>	<i>-5.414.764</i>	<i>-14,2</i>	<i>-6.498.521</i>	<i>-16,1</i>	<i>-5.577.512</i>	<i>-12,9</i>	<i>-6.214.766</i>	<i>-13,4</i>	<i>-5.939.033</i>	<i>-11,7</i>
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	32.765.887	85,8	33.756.972	83,9	37.553.446	87,1	40.095.627	86,6	45.029.617	88,3
C.1 - Servizi	-24.122.669	-63,2	-25.617.058	-63,6	-27.648.571	-64,1	-30.679.529	-66,2	-32.947.680	-64,6
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-1.350.590	-3,5	-1.382.453	-3,4	-1.367.048	-3,2	-1.573.832	-3,4	-1.307.094	-2,6
C.3 - Personale	-4.333.403	-11,3	-4.586.564	-11,4	-4.772.396	-11,1	-5.886.331	-12,7	-5.868.490	-11,5
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	-29.806.662	-78,1	-31.586.075	-78,5	-33.788.015	-78,3	-38.139.692	-82,4	-40.123.264	-78,7
X - Altra Gestione Operativa	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
D - Margine Operativo Lordo (EBITDA) (B + C + X)	2.959.225	7,8	2.170.897	5,4	3.765.431	8,7	1.955.935	4,2	4.906.353	9,6
4.1 - Ammortamenti	-8.235.446	-21,6	-5.798.650	-14,4	-6.311.700	-14,6	-7.579.919	-16,4	-7.807.451	-15,3
4.2 - Accantonamenti	-30.000	-0,1	0	0,0	-70.000	-0,2	-125.000	-0,3	-50.000	-0,1
4.3 - Svalutazioni	-1.165.362	-3,1	-1.223.183	-3,0	-814.220	-1,9	-1.154.864	-2,5	-2.361.648	-4,6
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	-6.471.583	-16,9	-4.850.936	-12,1	-3.430.489	-8,0	-6.903.848	-14,9	-5.312.746	-10,4
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	2.695.673	7,1	3.207.448	8,0	3.361.920	7,8	3.650.768	7,9	3.250.363	6,4
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	-3.775.910	-9,9	-1.643.488	-4,1	-68.569	-0,2	-3.253.080	-7,0	-2.062.383	-4,0
5 - Gestione Finanziaria	-1.283.150	-3,4	-1.593.698	-4,0	-1.802.523	-4,2	-1.802.387	-3,9	-2.080.814	-4,1
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	-5.059.060	-13,3	-3.237.186	-8,0	-1.871.092	-4,3	-5.055.467	-10,9	-4.143.197	-8,1
6 - Gestione Straordinaria	2.357.596	6,2	2.842.343	7,1	1.829.001	4,2	2.011.547	4,3	2.631.902	5,2
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	-2.701.464	-7,1	-394.843	-1,0	-42.091	-0,1	-3.043.920	-6,6	-1.511.295	-3,0
7 - Imposte	-358.952	-0,9	-598.887	-1,5	-554.256	-1,3	22.733	0,0	-627.362	-1,2
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	-3.060.416	-8,0	-993.730	-2,5	-596.347	-1,4	-3.021.187	-6,5	-2.138.657	-4,2

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 50.968.650





Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

YLDA S.P.A. (C)

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
Impieghi	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
1 - Immobilizzazioni Materiali	6.202.713	22,0	8.148.325	32,7	8.627.983	35,4	9.178.868	77,9	11.426.192	159,6
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	119.542	0,4	273.513	1,1	292.398	1,2	399.519	3,4	202.713	2,8
3 - Immobilizzazioni Immateriali	27.555.071	97,8	24.228.071	97,3	21.109.230	86,6	31.189.142	264,6	27.191.579	379,9
4 - Fondo Ammortamento	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
A - Attivo Fisso Netto (1 + 2 + 3 + 4)	33.877.326	120,2	32.649.909	131,2	30.029.611	123,2	40.767.529	345,9	38.820.484	542,3
5.1 - Crediti Clienti	14.726.855	52,3	15.391.361	61,8	15.675.742	64,3	15.020.485	127,4	13.769.161	192,4
5.2 - Debiti Fornitori	-14.838.476	-52,7	-14.032.773	-56,4	-14.362.484	-58,9	-13.582.065	-115,2	-13.916.295	-194,4
5.3 - Rimanenze	2.127.541	7,6	1.982.437	8,0	2.872.143	11,8	3.231.185	27,4	4.408.235	61,6
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	2.015.920	7,2	3.341.025	13,4	4.185.401	17,2	4.669.605	39,6	4.261.101	59,5
6.1 - Altri Crediti	1.791.918	6,4	2.128.219	8,6	2.531.448	10,4	2.982.417	25,3	2.868.428	40,1
6.2 - Altri Debiti	-4.630.970	-16,4	-8.694.285	-34,9	-8.456.537	-34,7	-32.975.577	-279,8	-35.743.377	-499,3
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	-2.839.052	-10,1	-6.566.066	-26,4	-5.925.089	-24,3	-29.993.160	-254,5	-32.874.949	-459,3
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	-823.132	-2,9	-3.225.041	-13,0	-1.739.688	-7,1	-25.323.555	-214,9	-28.613.848	-399,7
7 - Fondi	-4.878.065	-17,3	-4.534.305	-18,2	-3.921.765	-16,1	-3.657.867	-31,0	-3.048.381	-42,6
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	28.176.129	100,0	24.890.563	100,0	24.368.158	100,0	11.786.107	100,0	7.158.255	100,0
Fonti										
8 - Capitale Sociale	22.500.000	79,9	22.500.000	90,4	22.500.000	92,3	22.500.000	190,9	1.018.000	14,2
9 - Riserve e Surplus	1.049.843	3,7	935.771	3,8	727.239	3,0	15.543.816	131,9	37.100.486	518,3
10 - Utile/Perdita di periodo	-3.060.416	-10,9	-993.730	-4,0	-596.347	-2,4	-3.021.187	-25,6	-2.138.657	-29,9
11 - Utile Esercizi Precedenti	-14.124.098	-50,1	-17.255.996	-69,3	-17.958.283	-73,7	-18.665.135	-158,4	-21.738.449	-303,7
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	6.365.329	22,6	5.186.045	20,8	4.672.609	19,2	16.357.494	138,8	14.241.380	199,0
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	17.257.151	61,2	16.501.274	66,3	16.101.931	66,1	0	0,0	0	0,0
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	5.229.191	18,6	4.775.691	19,2	5.011.525	20,6	1.053.667	8,9	261.587	3,7
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	22.486.342	79,8	21.276.965	85,5	21.113.456	86,6	1.053.667	8,9	261.587	3,7
14 - Liquidità	-675.542	-2,4	-1.572.447	-6,3	-1.417.907	-5,8	-5.625.054	-47,7	-7.344.712	-102,6
F - PFN (E + 14)	21.810.800	77,4	19.704.518	79,2	19.695.549	80,8	-4.571.387	-38,8	-7.083.125	-99,0
G - Totale Fonti (D + F)	28.176.129	100,0	24.890.563	100,0	24.368.158	100,0	11.786.107	100,0	7.158.255	100,0

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

YLDA S.P.A. (C)

Mese/Anno	12/2015	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12
Crescita					
Variazione Ricavi	N.A.	5,43 %	7,14 %	7,37 %	10,06 %
Variazione EBITDA	N.A.	-26,64 %	73,45 %	-48,06 %	150,84 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	-11,66 %	-2,10 %	-51,63 %	-39,27 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	-18,53 %	-9,90 %	250,07 %	-12,94 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	-5,38 %	-0,77 %	-95,01 %	-75,17 %
Efficienza					
Giorni Crediti Commerciali (gg)	139	138	131	117	98
Giorni Debiti Commerciali (gg)	173	152	146	127	122
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	142	110	186	188	268
Ciclo del Capitale Circolante	108	96	171	178	244
Redditività					
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	7,75 %	5,39 %	8,73 %	4,22 %	9,63 %
Redditività delle Vendite (ROS)	-16,95 %	-12,05 %	-7,95 %	-14,91 %	-10,42 %
Redditività Netta	-8,02 %	-2,47 %	-1,38 %	-6,52 %	-4,20 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	-22,97 %	-19,49 %	-14,08 %	-58,58 %	-74,22 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	-48,08 %	-19,16 %	-12,76 %	-18,47 %	-15,02 %

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

YLDA S.P.A. (C)

Mese/Anno	12/2015	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12
Altri Indici calcolati sugli schemi gestionali					
Copertura Immobilizzazioni	0,19	0,16	0,16	0,40	0,37
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	4,33	4,67	4,52	1,91	1,91
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	28,29 %	23,05 %	20,77 %	72,70 %	1.398,96 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	11,97 %	9,65 %	8,90 %	24,19 %	21,19 %
Leva Finanziaria (D/E)	3,53	4,10	4,52	0,06	0,02
PFN / Patrimonio Netto	3,43	3,80	4,22	N.A.	N.A.
PFN/EBITDA	7,37	9,08	5,23	OK	OK
PFN/EBITDA di Periodo	7,37	9,08	5,23	OK	OK
Debiti Finanziari / Ricavi	58,89 %	52,85 %	48,95 %	2,28 %	0,51 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	2,23 %	-0,36 %	9,08 %	3,37 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	9,99 %	4,15 %	55,86 %	11,22 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	2,67	1,19	13,55	2,69
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	7,48 %	3,40 %	38,25 %	8,51 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	3,41	1,21	0,89	1,40
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	0,54	2,11	0,08	0,86
EBITDA/PFN	0,14	0,11	0,19	OK	OK
EBIT / Oneri Finanziari	-4,38	-3,22	-2,28	-3,62	-2,50
EBITDA / Oneri Finanziari	2	1,44	2,51	1,02	2,31
Indice di Liquidità a Breve	0,73	0,86	0,86	1,31	1,28
Indice di Liquidità	0,82	0,94	0,99	1,49	1,51
Liquidità / Ricavi	1,77 %	3,91 %	3,29 %	12,15 %	14,41 %
Oneri Finanziari %	6,38 %	6,89 %	7,09 %	17,23 %	322,80 %
Oneri Finanziari / EBITDA	49,88 %	69,44 %	39,92 %	97,62 %	43,27 %
Oneri Finanziari / Ricavi	3,87 %	3,74 %	3,48 %	4,12 %	4,16 %
Costo del Personale / Costi Totali	14,54 %	14,52 %	14,12 %	15,43 %	14,63 %
Costo del Personale / Ricavi	11,35 %	11,39 %	11,06 %	12,71 %	11,51 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	-3,60	-2,83	-1,99	-3,40	-0,23
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	-0,16	-0,68	-0,35	-24,03	-109,39
Gestione Finanziaria / Ricavi	-3,36 %	-3,96 %	-4,18 %	-3,89 %	-4,08 %