

Presentazione Leanus Base

DOLCIARIA ACQUAVIVA S.P.A.

data elaborazione: 25/03/2021

Leanus[®]
FACCIAMO PARLARE I BILANCI

Strettamente confidenziale

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	DOLCIARIA ACQUAVIVA S.P.A.
Indirizzo	VIA CARDINALE GUGLIELMO SANFELICE, 33
CAP	80134
Comune	NAPOLI
Provincia	NA
Codice Fiscale	01751070630
CCIAA	NA
NREA	317175
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Attività Economica Ateco	1072 - Produzione di fette biscottate e di biscotti; produzione di prodotti di pasticceria conservati
Data di costituzione dell'impresa	15/02/1979
L'impresa appartiene al gruppo	
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	1.034.333

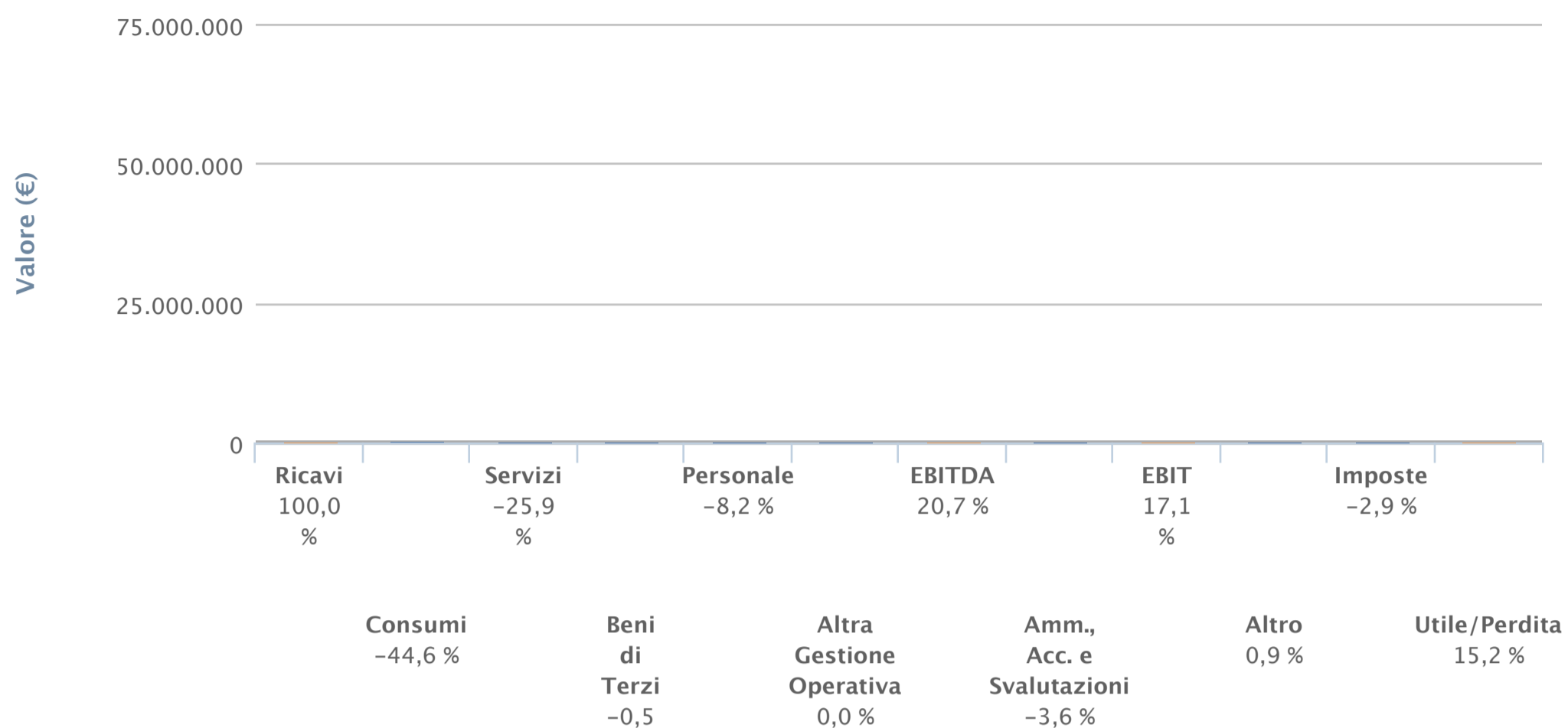
Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	50.158.846	102,2	57.077.241	105,0	63.638.678	103,0
Ricavi	49.062.071	100,0	54.381.571	100,0	61.797.378	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	26.282.314	53,6	30.152.166	55,4	34.237.141	55,4
Margine di Contribuzione	13.685.549	27,9	16.298.593	30,0	18.206.464	29,5
EBITDA	9.574.804	19,5	11.784.573	21,7	12.810.008	20,7
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	7.590.744	15,5	11.760.463	21,6	11.247.702	18,2
Utile/Perdita	5.010.402	10,2	9.199.711	16,9	9.383.887	15,2

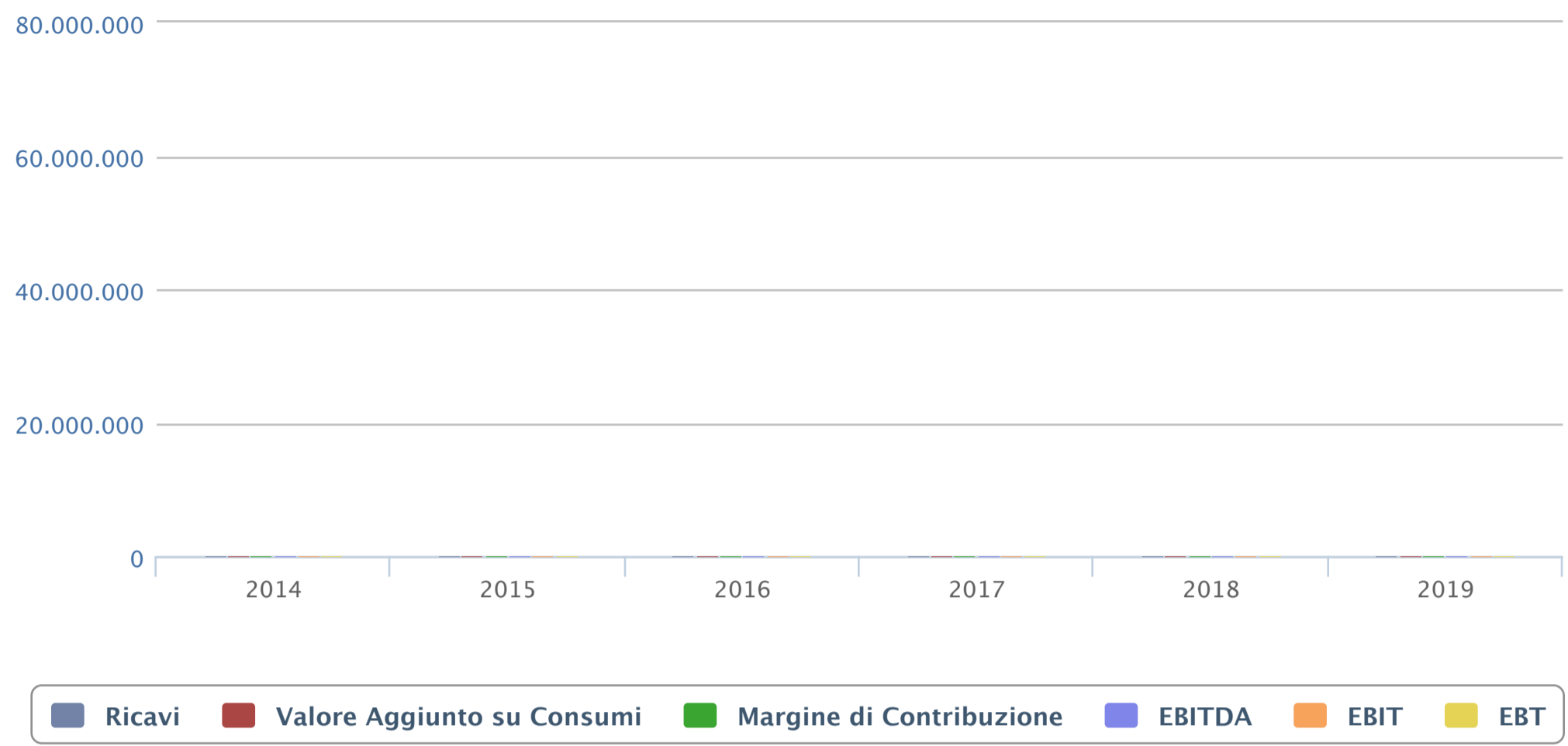
Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	19.915.761	43,3	29.738.085	50,5	31.734.144	56,9
Totale Attivo	46.001.891	100,0	58.842.740	100,0	55.729.922	100,0
Patrimonio Netto	20.385.882	44,3	26.927.914	45,8	32.515.791	58,3
Totale Passivo	46.001.891	100,0	58.842.740	100,0	55.729.922	100,0

Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2019 (14 mesi prima della data odierna)
» Probabile Obbligo di Revisione
» Operazioni Infragruppo Attive: 351.475 €
» Operazioni Infragruppo Passive: 178.502 €
» Costo del Personale / Ricavi: 8,24 %
» Costo del Personale: 5.089.681 €
» Probabile Utilizzo Strumenti Finanza Alternativa: 1.263.510 €
» Probabile Distribuzione Dividendi: 3.796.010 €
» Cash Flow Capitale Circolante Operativo: 12.582.607 €
» EBITDA / Cash Flow CCO: 1,02
» Variazione Rimanenze: 1.209.891 €

Mese/Anno	12/2014		12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	30.594.859	100	38.565.773	100	44.009.870	100	49.062.071	100	54.381.571	100	61.797.378	100
1.1 - Acquisti	-14.724.640	-48,1	-18.443.648	-47,8	-20.467.934	-46,5	-23.677.048	-48,3	-24.766.186	-45,5	-28.770.128	-46,6
1.2 - Variazione Rimanenze	-253.014	-0,8	15.840	0,0	937.684	2,1	897.291	1,8	536.781	1,0	1.209.891	2,0
1 - Consumi	-14.977.654	-49,0	-18.427.808	-47,8	-19.530.250	-44,4	-22.779.757	-46,4	-24.229.405	-44,6	-27.560.237	-44,6
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	15.617.205	51,0	20.137.965	52,2	24.479.620	55,6	26.282.314	53,6	30.152.166	55,4	34.237.141	55,4
C.1 - Servizi	-6.346.820	-20,7	-9.071.328	-23,5	-11.186.787	-25,4	-12.596.765	-25,7	-13.853.573	-25,5	-16.030.677	-25,9
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-1.491.180	-4,9	-1.312.230	-3,4	-702.057	-1,6	-200.931	-0,4	-225.953	-0,4	-306.775	-0,5
C.3 - Personale	-3.120.040	-10,2	-3.459.752	-9,0	-3.671.369	-8,3	-3.909.814	-8,0	-4.288.067	-7,9	-5.089.681	-8,2
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	-10.958.040	-35,8	-13.843.310	-35,9	-15.560.213	-35,4	-16.707.510	-34,1	-18.367.593	-33,8	-21.427.133	-34,7
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)	4.659.165	15,2	6.294.655	16,3	8.919.407	20,3	9.574.804	19,5	11.784.573	21,7	12.810.008	20,7
4.1 - Ammortamenti	-1.104.232	-3,6	-1.300.977	-3,4	-1.477.556	-3,4	-1.659.198	-3,4	-1.541.955	-2,8	-2.066.082	-3,3
4.2 - Accantonamenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	-4.643	-0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	-23.145	-0,1	-16.161	-0,0	-193.474	-0,4	-327.270	-0,7	-205.566	-0,4	-148.046	-0,2
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	3.531.788	11,5	4.977.517	12,9	7.248.377	16,5	7.588.336	15,5	10.032.409	18,4	10.595.880	17,1
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	205.969	0,7	203.012	0,5	82.194	0,2	2.408	0,0	1.728.054	3,2	651.822	1,1
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	3.737.757	12,2	5.180.529	13,4	7.330.571	16,7	7.590.744	15,5	11.760.463	21,6	11.247.702	18,2
5 - Gestione Finanziaria	-405.403	-1,3	-370.437	-1,0	-358.498	-0,8	-346.690	-0,7	-209.684	-0,4	-87.587	-0,1
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	3.332.354	10,9	4.810.092	12,5	6.972.073	15,8	7.244.054	14,8	11.550.779	21,2	11.160.115	18,1
6 - Gestione Straordinaria	71.187	0,2	131.461	0,3	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	3.403.541	11,1	4.941.553	12,8	6.972.073	15,8	7.244.054	14,8	11.550.779	21,2	11.160.115	18,1
7 - Imposte	-1.162.835	-3,8	-1.616.802	-4,2	-2.320.112	-5,3	-2.233.652	-4,6	-2.351.068	-4,3	-1.776.228	-2,9
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	2.240.706	7,3	3.324.751	8,6	4.651.961	10,6	5.010.402	10,2	9.199.711	16,9	9.383.887	15,2

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 61.797.378





Mese/Anno	12/2014		12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Impieghi												
1 - Immobilizzazioni Materiali	8.844.852	84,3	10.038.605	79,9	15.204.212	92,7	18.759.728	80,5	28.461.881	78,8	24.743.973	74,9
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	500	0,0	273.675	2,2	492.750	3,0	698.071	3,0	895.493	2,5	6.377.999	19,3
3 - Immobilizzazioni Immateriali	642.030	6,1	1.037.461	8,3	13.024	0,1	457.962	2,0	380.711	1,1	612.172	1,9
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)	9.487.382	90,5	11.349.741	90,3	15.709.986	95,8	19.915.761	85,5	29.738.085	82,3	31.734.144	96,0
5.1 - Crediti Clienti	8.619.299	82,2	10.874.609	86,5	12.276.351	74,9	11.918.436	51,2	13.733.944	38,0	13.314.729	40,3
5.2 - Debiti Fornitori	-6.782.502	-64,7	-8.030.385	-63,9	-9.339.165	-57,0	-9.532.843	-40,9	-10.513.506	-29,1	-12.436.820	-37,6
5.3 - Rimanenze	571.486	5,4	587.326	4,7	1.525.010	9,3	2.422.301	10,4	2.959.082	8,2	4.168.973	12,6
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	2.408.283	23,0	3.431.550	27,3	4.462.196	27,2	4.807.894	20,6	6.179.520	17,1	5.046.882	15,3
6.1 - Altri Crediti	3.199.542	30,5	1.915.431	15,2	1.004.363	6,1	3.057.911	13,1	5.008.089	13,9	1.996.507	6,0
6.2 - Altri Debiti	-3.727.549	-35,5	-2.992.893	-23,8	-3.076.487	-18,8	-2.636.263	-11,3	-2.683.055	-7,4	-4.067.015	-12,3
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	-528.007	-5,0	-1.077.462	-8,6	-2.072.124	-12,6	421.648	1,8	2.325.034	6,4	-2.070.508	-6,3
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	1.880.276	17,9	2.354.088	18,7	2.390.072	14,6	5.229.542	22,4	8.504.554	23,5	2.976.374	9,0
7 - Fondi	-880.006	-8,4	-1.133.328	-9,0	-1.706.722	-10,4	-1.844.445	-7,9	-2.120.157	-5,9	-1.661.653	-5,0
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	10.487.652	100,0	12.570.501	100,0	16.393.336	100,0	23.300.858	100,0	36.122.482	100,0	33.048.865	100,0
Fonti												
8 - Capitale Sociale	1.000.000	9,5	1.000.000	8,0	1.000.000	6,1	1.640.000	7,0	1.640.000	4,5	3.530.000	10,7
9 - Riserve e Surplus	3.899.498	37,2	4.011.533	31,9	3.448.616	21,0	2.929.079	12,6	2.971.400	8,2	1.515.758	4,6
10 - Utile/Perdita di periodo	2.240.706	21,4	3.324.751	26,4	4.651.961	28,4	5.010.402	21,5	9.199.711	25,5	9.383.887	28,4
11 - Utile Esercizi Precedenti	867.249	8,3	2.995.927	23,8	6.154.440	37,5	10.806.401	46,4	13.116.803	36,3	18.086.146	54,7
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	8.007.453	76,4	11.332.211	90,1	15.255.017	93,1	20.385.882	87,5	26.927.914	74,5	32.515.791	98,4
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	2.040.487	19,5	2.353.924	18,7	10.547.429	64,3	8.106.400	34,8	9.168.116	25,4	5.040.365	15,3
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	3.134.828	29,9	2.467.647	19,6	4.354.930	26,6	3.496.058	15,0	7.429.992	20,6	8.278	0,0
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	5.175.315	49,3	4.821.571	38,4	14.902.359	90,9	11.602.458	49,8	16.598.108	45,9	5.048.643	15,3
14 - Liquidità	-2.695.116	-25,7	-3.583.281	-28,5	-13.764.040	-84,0	-8.687.482	-37,3	-7.403.540	-20,5	-4.515.569	-13,7
F - PFN (E + 14)	2.480.199	23,6	1.238.290	9,9	1.138.319	6,9	2.914.976	12,5	9.194.568	25,5	533.074	1,6
G - Totale Fonti (D + F)	10.487.652	100,0	12.570.501	100,0	16.393.336	100,0	23.300.858	100,0	36.122.482	100,0	33.048.865	100,0

Mese/Anno	12/2014	12/2015	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12	12
Crescita						
Variazione Ricavi	N.A.	26,05 %	14,12 %	11,48 %	10,84 %	13,64 %
Variazione EBITDA	N.A.	35,10 %	41,70 %	7,35 %	23,08 %	8,70 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	19,86 %	30,41 %	42,14 %	55,03 %	-8,51 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	41,52 %	34,62 %	33,63 %	32,09 %	20,75 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	-6,84 %	209,08 %	-22,14 %	43,06 %	-69,58 %
Efficienza						
Giorni Crediti Commerciali (gg)	102	102	101	88	91	78
Giorni Debiti Commerciali (gg)	109	101	104	95	98	100
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	14	12	29	39	44	55
Ciclo del Capitale Circolante	7	13	26	32	37	33
Redditività						
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	15,23 %	16,32 %	20,27 %	19,52 %	21,67 %	20,73 %
Redditività delle Vendite (ROS)	11,54 %	12,91 %	16,47 %	15,47 %	18,45 %	17,15 %
Redditività Netta	7,32 %	8,62 %	10,57 %	10,21 %	16,92 %	15,18 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	33,68 %	39,60 %	44,22 %	32,57 %	27,77 %	32,06 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	27,98 %	29,34 %	30,49 %	24,58 %	34,16 %	28,86 %

Mese/Anno	12/2014	12/2015	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12	12
Altri Indici calcolati sugli schemi gestionali						
Copertura Immobilizzazioni	0,84	1	0,97	1,02	0,91	1,02
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0,08	0,09	0	0,02	0,01	0,02
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	800,75 %	1.133,22 %	1.525,50 %	1.243,04 %	1.641,95 %	921,13 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	32,59 %	40,03 %	34,45 %	44,32 %	45,76 %	58,35 %
Leva Finanziaria (D/E)	0,65	0,43	0,98	0,57	0,62	0,16
PFN / Patrimonio Netto	0,31	0,11	0,07	0,14	0,34	0,02
PFN/EBITDA	0,53	0,20	0,13	0,30	0,78	0,04
PFN/EBITDA di Periodo	0,53	0,20	0,13	0,30	0,78	0,04
Debiti Finanziari / Ricavi	16,92 %	12,50 %	33,86 %	23,65 %	30,52 %	8,17 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	2,30 %	23,13 %	-10,35 %	-2,36 %	-4,67 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	11,42 %	15,15 %	8,09 %	14,33 %	26,73 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	11,36	16,28	11,01	30,77	55,38
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	15,56 %	15,06 %	8,63 %	13,24 %	29,64 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	1,75	1,75	1,51	1,25	1,02
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	1,43	1,34	2,41	1,51	0,78
EBITDA/PFN	1,88	5,08	7,84	3,28	1,28	24,03
EBIT / Oneri Finanziari	8,26	12,83	17,69	21,06	39,63	35,52
EBITDA / Oneri Finanziari	10,90	16,23	21,77	26,57	46,55	42,94
Indice di Liquidità a Breve	1,06	1,21	1,61	1,60	1,31	1,28
Indice di Liquidità	1,10	1,25	1,70	1,76	1,46	1,55
Liquidità / Ricavi	8,81 %	9,29 %	31,27 %	17,71 %	13,61 %	7,31 %
Oneri Finanziari %	8,26 %	7,76 %	4,15 %	2,72 %	1,80 %	2,76 %
Oneri Finanziari / EBITDA	9,17 %	6,16 %	4,59 %	3,76 %	2,15 %	2,33 %
Oneri Finanziari / Ricavi	1,40 %	1,01 %	0,93 %	0,73 %	0,47 %	0,48 %
Costo del Personale / Costi Totali	28,47 %	24,99 %	23,59 %	23,40 %	23,35 %	23,75 %
Costo del Personale / Ricavi	10,20 %	8,97 %	8,34 %	7,97 %	7,89 %	8,24 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	4,08	5,10	10,64	11,98	15,47	11,63
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	0,60	0,95	0,55	1,50	1,14	359,55
Gestione Finanziaria / Ricavi	-1,33 %	-0,96 %	-0,81 %	-0,71 %	-0,39 %	-0,14 %

