

Presentazione Leanus Base

LE.MA S.R.L.

data elaborazione: 26/04/2021

Strettamente confidenziale

Leanus®
FACCIAMO PARLARE I BILANCI

Premesse: Criteri di Riclassificazione

LE.MA S.R.L.

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

LE.MA S.R.L.

| | |
|--|---|
| Denominazione | LE.MA S.R.L. |
| Indirizzo | VIA DEL VETRAIO, 26 |
| CAP | 40138 |
| Comune | BOLOGNA |
| Provincia | BO |
| Codice Fiscale | 05891000159 |
| CCIAA | BO |
| NREA | 284892 |
| Situazione/Stato Impresa | ATTIVA |
| Forma Giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Attività Economica Ateco | 453101 - Commercio all'ingrosso di parti e accessori di autoveicoli |
| Data di costituzione dell'impresa | 29/01/1982 |
| L'impresa appartiene al gruppo | MORANDI-POCI-ZAULI |
| Quotazione in borsa | NO |
| Capitale Sociale | 50.000 |

Strettamente confidenziale

Valori in Euro




3/11




data elaborazione: 26/04/2021

Leanus: www.leanus.it

Executive Summary: Overview

LE.MA S.R.L.

| Conto Economico (Euro) | | | | | | |
|--|--|----------|---|----------|---|----------|
| Mese / Anno | 12/2017 | | 12/2018 | | 12/2019 | |
| Equilibrio Economico |  | |  | |  | |
| | Totale | % | Totale | % | Totale | % |
| Valore della Produzione | 23.425.756 | 101,5 | 23.297.756 | 101,1 | 22.989.075 | 101,1 |
| Ricavi | 23.073.947 | 100,0 | 23.043.416 | 100,0 | 22.732.856 | 100,0 |
| Valore Aggiunto su Consumi | 8.622.799 | 37,4 | 8.853.724 | 38,4 | 8.543.618 | 37,6 |
| Margine di Contribuzione | 5.350.133 | 23,2 | 5.589.127 | 24,3 | 5.372.361 | 23,6 |
| EBITDA | 2.873.889 | 12,5 | 3.042.138 | 13,2 | 2.812.770 | 12,4 |
| Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord. | 2.655.028 | 11,5 | 2.675.609 | 11,6 | 2.350.302 | 10,3 |
| Utile/Perdita | 1.959.655 | 8,5 | 2.601.252 | 11,3 | 1.943.484 | 8,5 |

| Stato Patrimoniale (Euro) | | | | | | |
|---------------------------|--|----------|---|----------|---|----------|
| Mese / Anno | 12/2017 | | 12/2018 | | 12/2019 | |
| Equilibrio Patrimoniale |  | |  | |  | |
| | Totale | % | Totale | % | Totale | % |
| Immobilizzazioni Nette | 1.755.402 | 13,7 | 2.147.136 | 14,1 | 1.934.531 | 12,7 |
| Totale Attivo | 12.854.333 | 100,0 | 15.271.309 | 100,0 | 15.270.142 | 100,0 |
| Patrimonio Netto | 6.500.443 | 50,6 | 8.571.694 | 56,1 | 9.985.180 | 65,4 |
| Totale Passivo | 12.854.333 | 100,0 | 15.271.309 | 100,0 | 15.270.142 | 100,0 |

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

LE.MA S.R.L.

| Punti di Attenzione Ultimo Periodo |
|---|
| Periodo: 12/2019 (15 mesi prima della data odierna) |
| » Probabile Obbligo di Revisione |
| » Costo del Personale / Ricavi: 9,73 % |
| » Costo del Personale: 2.212.105 € |
| » Probabile Distribuzione Dividendi: 529.998 € |
| » Cash Flow Capitale Circolante Operativo: 2.669.052 € |
| » EBITDA / Cash Flow CCO: 1,05 |
| » Variazione Rimanenze: 164.219 € |

Executive Summary: Conto Economico (classico)

LE.MA S.R.L.

| Mese/Anno | 12/2015 | | 12/2016 | | 12/2017 | | 12/2018 | | 12/2019 | |
|---|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | Totale | % | Totale | % | Totale | % | Totale | % | Totale | % |
| A - Ricavi | 20.253.206 | 100 | 22.404.006 | 100 | 23.073.947 | 100 | 23.043.416 | 100 | 22.732.856 | 100 |
| 1.1 - Acquisti | -12.246.442 | -60,5 | -14.761.627 | -65,9 | -14.964.494 | -64,9 | -14.181.952 | -61,5 | -14.353.457 | -63,1 |
| 1.2 - Variazione Rimanenze | -217.123 | -1,1 | 482.124 | 2,2 | 513.346 | 2,2 | -7.740 | -0,0 | 164.219 | 0,7 |
| <i>1 - Consumi</i> | <i>-12.463.565</i> | <i>-61,5</i> | <i>-14.279.503</i> | <i>-63,7</i> | <i>-14.451.148</i> | <i>-62,6</i> | <i>-14.189.692</i> | <i>-61,6</i> | <i>-14.189.238</i> | <i>-62,4</i> |
| B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1) | 7.789.641 | 38,5 | 8.124.503 | 36,3 | 8.622.799 | 37,4 | 8.853.724 | 38,4 | 8.543.618 | 37,6 |
| C.1 - Servizi | -3.442.464 | -17,0 | -3.016.938 | -13,5 | -3.272.666 | -14,2 | -3.264.597 | -14,2 | -3.171.257 | -14,0 |
| C.2 - Godimento Beni di Terzi | -573.408 | -2,8 | -235.422 | -1,1 | -347.836 | -1,5 | -346.585 | -1,5 | -347.486 | -1,5 |
| C.3 - Personale | -2.034.937 | -10,0 | -2.100.978 | -9,4 | -2.128.408 | -9,2 | -2.200.404 | -9,5 | -2.212.105 | -9,7 |
| C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3) | -6.050.809 | -29,9 | -5.353.338 | -23,9 | -5.748.910 | -24,9 | -5.811.586 | -25,2 | -5.730.848 | -25,2 |
| 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) | 1.738.832 | 8,6 | 2.771.165 | 12,4 | 2.873.889 | 12,5 | 3.042.138 | 13,2 | 2.812.770 | 12,4 |
| 4.1 - Ammortamenti | -567.337 | -2,8 | -455.481 | -2,0 | -429.451 | -1,9 | -498.985 | -2,2 | -581.778 | -2,6 |
| 4.2 - Accantonamenti | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| 4.3 - Svalutazioni | -79.041 | -0,4 | -33.353 | -0,1 | -31.638 | -0,1 | -35.232 | -0,2 | -31.898 | -0,1 |
| E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3) | 1.092.454 | 5,4 | 2.282.331 | 10,2 | 2.412.800 | 10,5 | 2.507.921 | 10,9 | 2.199.094 | 9,7 |
| 4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione | 125.702 | 0,6 | 145.437 | 0,6 | 242.228 | 1,0 | 167.688 | 0,7 | 151.208 | 0,7 |
| E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4) | 1.218.156 | 6,0 | 2.427.768 | 10,8 | 2.655.028 | 11,5 | 2.675.609 | 11,6 | 2.350.302 | 10,3 |
| 5 - Gestione Finanziaria | -66.226 | -0,3 | -53.939 | -0,2 | 55.931 | 0,2 | -18.525 | -0,1 | -20.546 | -0,1 |
| E2 - Margine Corrente (E1 + 5) | 1.151.930 | 5,7 | 2.373.829 | 10,6 | 2.710.959 | 11,7 | 2.657.084 | 11,5 | 2.329.756 | 10,2 |
| 6 - Gestione Straordinaria | 25.339 | 0,1 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6) | 1.177.269 | 5,8 | 2.373.829 | 10,6 | 2.710.959 | 11,7 | 2.657.084 | 11,5 | 2.329.756 | 10,2 |
| 7 - Imposte | -470.539 | -2,3 | -764.056 | -3,4 | -751.304 | -3,3 | -55.832 | -0,2 | -386.272 | -1,7 |
| G - Utile/Perdita di periodo (F + 7) | 706.730 | 3,5 | 1.609.773 | 7,2 | 1.959.655 | 8,5 | 2.601.252 | 11,3 | 1.943.484 | 8,5 |

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

6/11

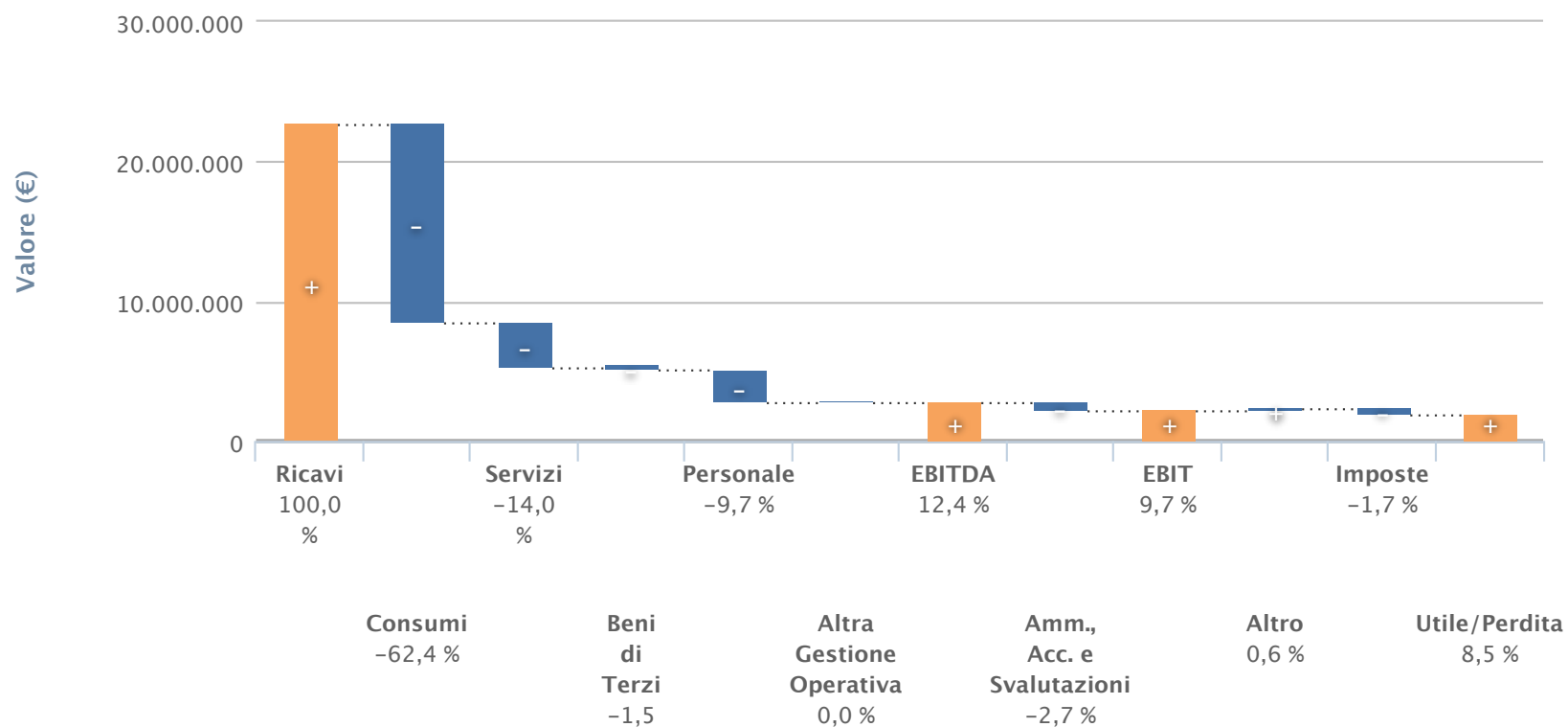
data elaborazione: 26/04/2021

Leanus: www.leanus.it

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2019

LE.MA S.R.L.

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 22.732.856



Strettamente confidenziale

Valori in Euro

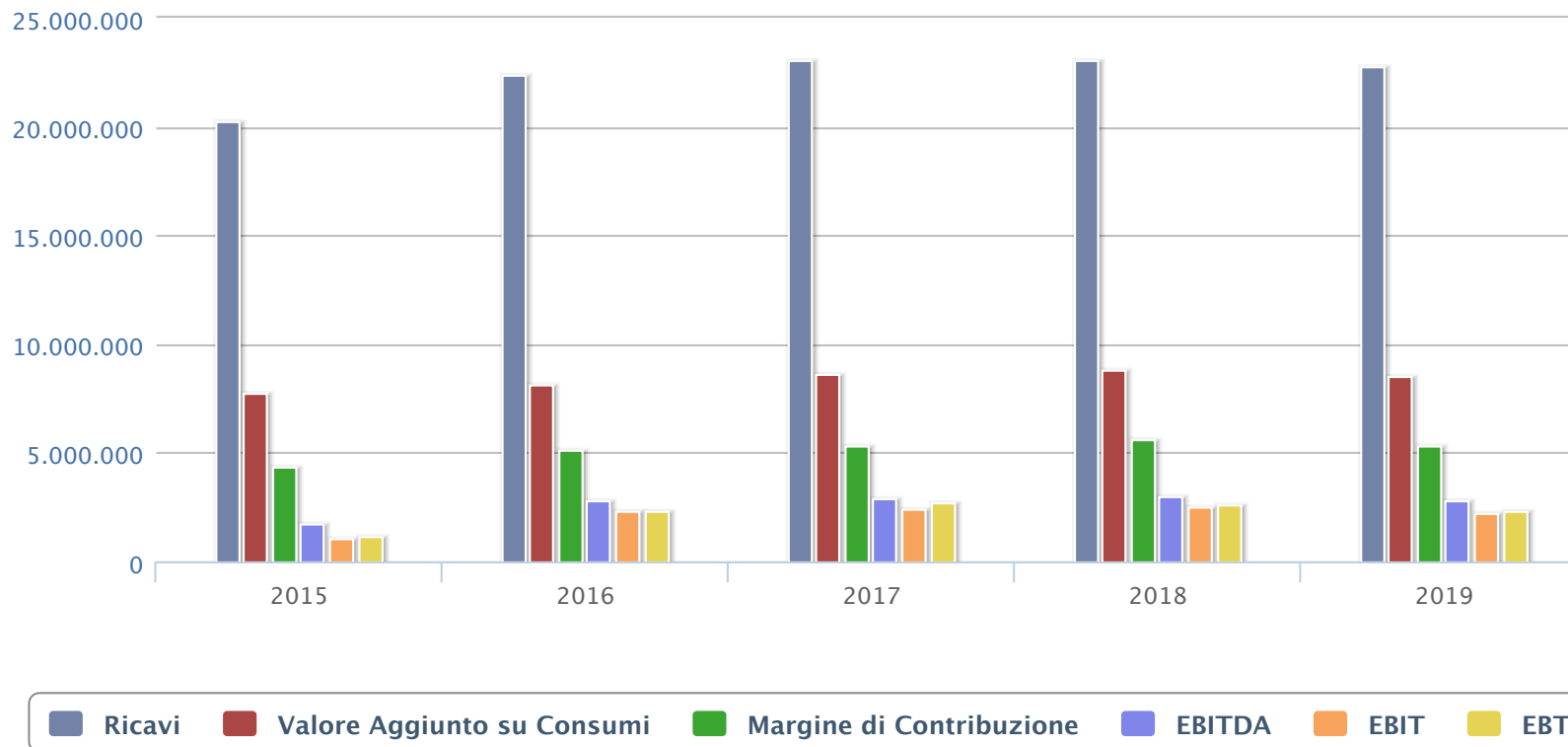
7/11

data elaborazione: 26/04/2021

Leanus: www.leanus.it

Executive Summary: Profilo Economico

LE.MA S.R.L.



Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

LE.MA S.R.L.

| Mese/Anno | 12/2015 | | 12/2016 | | 12/2017 | | 12/2018 | | 12/2019 | |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|-------------------|--------------|
| Impieghi | Totale | % | Totale | % | Totale | % | Totale | % | Totale | % |
| 1 - Immobilizzazioni Materiali | 1.911.526 | 30,8 | 838.329 | 14,5 | 875.877 | 12,4 | 1.138.083 | 13,1 | 943.045 | 11,1 |
| 2 - Immobilizzazioni Finanziarie | 283.404 | 4,6 | 383.404 | 6,6 | 683.404 | 9,7 | 683.404 | 7,9 | 683.404 | 8,0 |
| 3 - Immobilizzazioni Immateriali | 108.583 | 1,7 | 121.371 | 2,1 | 196.121 | 2,8 | 325.649 | 3,7 | 308.082 | 3,6 |
| 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) | 2.303.513 | 37,1 | 1.343.104 | 23,2 | 1.755.402 | 24,9 | 2.147.136 | 24,7 | 1.934.531 | 22,7 |
| 5.1 - Crediti Clienti | 6.279.155 | 101,2 | 6.540.259 | 112,9 | 6.193.667 | 88,0 | 6.900.052 | 79,3 | 6.300.649 | 73,9 |
| 5.2 - Debiti Fornitori | -3.335.639 | -53,7 | -4.019.426 | -69,4 | -4.033.510 | -57,3 | -3.280.254 | -37,7 | -2.988.860 | -35,1 |
| 5.3 - Rimanenze | 2.950.002 | 47,5 | 3.432.126 | 59,2 | 3.945.472 | 56,1 | 3.937.732 | 45,3 | 4.101.951 | 48,1 |
| 5 - Capitale (Circolante) Caratteristico | 5.893.518 | 95,0 | 5.952.959 | 102,7 | 6.105.629 | 86,7 | 7.557.530 | 86,8 | 7.413.740 | 87,0 |
| 6.1 - Altri Crediti | 350.320 | 5,6 | 574.165 | 9,9 | 720.099 | 10,2 | 666.312 | 7,7 | 824.322 | 9,7 |
| 6.2 - Altri Debiti | -1.336.503 | -21,5 | -1.073.402 | -18,5 | -442.024 | -6,3 | -442.742 | -5,1 | -370.458 | -4,3 |
| 6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico | -986.183 | -15,9 | -499.237 | -8,6 | 278.075 | 4,0 | 223.570 | 2,6 | 453.864 | 5,3 |
| B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6) | 4.907.335 | 79,1 | 5.453.722 | 94,1 | 6.383.704 | 90,7 | 7.781.100 | 89,4 | 7.867.604 | 92,3 |
| 7 - Fondi | -1.004.664 | -16,2 | -1.002.863 | -17,3 | -1.100.900 | -15,6 | -1.226.234 | -14,1 | -1.279.673 | -15,0 |
| C - Capitale Investito Netto (A + B + 7) | 6.206.184 | 100,0 | 5.793.963 | 100,0 | 7.038.206 | 100,0 | 8.702.002 | 100,0 | 8.522.462 | 100,0 |
| Fonti | | | | | | | | | | |
| 8 - Capitale Sociale | 50.000 | 0,8 | 50.000 | 0,9 | 50.000 | 0,7 | 50.000 | 0,6 | 50.000 | 0,6 |
| 9 - Riserve e Surplus | 239.434 | 3,9 | 240.085 | 4,1 | 240.086 | 3,4 | 243.796 | 2,8 | 240.733 | 2,8 |
| 10 - Utile/Perdita di periodo | 706.730 | 11,4 | 1.609.773 | 27,8 | 1.959.655 | 27,8 | 2.601.252 | 29,9 | 1.943.484 | 22,8 |
| 11 - Utile Esercizi Precedenti | 2.600.518 | 41,9 | 3.170.929 | 54,7 | 4.250.702 | 60,4 | 5.676.646 | 65,2 | 7.750.963 | 90,9 |
| D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11) | 3.596.682 | 58,0 | 5.070.787 | 87,5 | 6.500.443 | 92,4 | 8.571.694 | 98,5 | 9.985.180 | 117,2 |
| 12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine | 1.085.325 | 17,5 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| 13 - Debiti Finanziari Breve Termine | 1.979.345 | 31,9 | 1.771.848 | 30,6 | 777.456 | 11,0 | 1.750.385 | 20,1 | 645.971 | 7,6 |
| E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13) | 3.064.670 | 49,4 | 1.771.848 | 30,6 | 777.456 | 11,0 | 1.750.385 | 20,1 | 645.971 | 7,6 |
| 14 - Liquidità | -455.168 | -7,3 | -1.048.672 | -18,1 | -239.693 | -3,4 | -1.620.077 | -18,6 | -2.108.689 | -24,7 |
| F - PFN (E + 14) | 2.609.502 | 42,0 | 723.176 | 12,5 | 537.763 | 7,6 | 130.308 | 1,5 | -1.462.718 | -17,2 |
| G - Totale Fonti (D + F) | 6.206.184 | 100,0 | 5.793.963 | 100,0 | 7.038.206 | 100,0 | 8.702.002 | 100,0 | 8.522.462 | 100,0 |

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

9/11

data elaborazione: 26/04/2021

Leanus: www.leanus.it

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

LE.MA S.R.L.

| 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. | 10,62 % | 2,99 % | -0,13 % | -1,35 % |
| Variazione EBITDA | N.A. | 59,37 % | 3,71 % | 5,85 % | -7,54 % |
| Variazione Capitale Investito Netto | N.A. | -6,64 % | 21,47 % | 23,64 % | -2,06 % |
| Variazione Patrimonio Netto | N.A. | 40,99 % | 28,19 % | 31,86 % | 16,49 % |
| Variazione Debiti Finanziari | N.A. | -42,18 % | -56,12 % | 125,14 % | -63,10 % |
| Efficienza | | | | | |
| Giorni Crediti Commerciali (gg) | 112 | 106 | 97 | 108 | 100 |
| Giorni Debiti Commerciali (gg) | 74 | 81 | 79 | 67 | 61 |
| Giorni Rimanenze su Consumi (gg) | 86 | 87 | 99 | 100 | 105 |
| Ciclo del Capitale Circolante | 124 | 112 | 117 | 141 | 144 |
| Redditività | | | | | |
| Margine Operativo Lordo (EBITDA) | 8,59 % | 12,37 % | 12,46 % | 13,20 % | 12,37 % |
| Redditività delle Vendite (ROS) | 5,39 % | 10,19 % | 10,46 % | 10,88 % | 9,67 % |
| Redditività Netta | 3,49 % | 7,19 % | 8,49 % | 11,29 % | 8,55 % |
| Redditività del Capitale Investito (ROI) | 17,60 % | 39,39 % | 34,28 % | 28,82 % | 25,80 % |
| Redditività del Capitale Netto (ROE) | 19,65 % | 31,75 % | 30,15 % | 30,35 % | 19,46 % |

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

10/11

data elaborazione: 26/04/2021

Leanus: www.leanus.it

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

LE.MA S.R.L.

| 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 | 1,56 | 3,78 | 3,70 | 3,99 | 5,16 |
| Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali | 0,03 | 0,02 | 0,03 | 0,04 | 0,03 |
| Patrimonio Netto / Capitale Sociale | 7.193,36 % | 10.141,57 % | 13.000,89 % | 17.143,39 % | 19.970,36 % |
| Patrimonio Netto / Totale Attivo | 29,15 % | 39,19 % | 50,57 % | 56,13 % | 65,39 % |
| Leva Finanziaria (D/E) | 0,85 | 0,35 | 0,12 | 0,20 | 0,06 |
| PFN / Patrimonio Netto | 0,73 | 0,14 | 0,08 | 0,02 | N.A. |
| PFN/EBITDA | 1,50 | 0,26 | 0,19 | 0,04 | OK |
| PFN/EBITDA di Periodo | 1,50 | 0,26 | 0,19 | 0,04 | OK |
| Debiti Finanziari / Ricavi | 15,13 % | 7,91 % | 3,37 % | 7,60 % | 2,84 % |
| Variazione Netta di Cassa / Ricavi | N.A. | 2,65 % | -3,51 % | 5,99 % | 2,15 % |
| Cash Flow Operativo / Ricavi | N.A. | 6,77 % | 6,75 % | 7,93 % | 10,96 % |
| Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari | N.A. | 188,22 | 423,14 | 1.091,45 | 2.231,15 |
| Cash Flow Operativo / Totale Attivo | N.A. | 11,73 % | 12,11 % | 11,97 % | 16,32 % |
| EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo | N.A. | 1,38 | 1,29 | 1,85 | 1,05 |
| EBITDA / Cash Flow Operativo | N.A. | 1,83 | 1,85 | 1,66 | 1,13 |
| EBITDA/PFN | 0,67 | 3,83 | 5,34 | 23,35 | OK |
| EBIT / Oneri Finanziari | 54,96 | 283,17 | 655,65 | 1.497,27 | 1.968,75 |
| EBITDA / Oneri Finanziari | 87,48 | 343,82 | 780,95 | 1.816,20 | 2.518,15 |
| Indice di Liquidità a Breve | 1,07 | 1,19 | 1,36 | 1,68 | 2,31 |
| Indice di Liquidità | 1,51 | 1,69 | 2,11 | 2,40 | 3,33 |
| Liquidità / Ricavi | 2,25 % | 4,68 % | 1,04 % | 7,03 % | 9,28 % |
| Oneri Finanziari % | 0,73 % | 0,33 % | 0,29 % | 0,13 % | 0,09 % |
| Oneri Finanziari / EBITDA | 1,14 % | 0,29 % | 0,13 % | 0,06 % | 0,04 % |
| Oneri Finanziari / Ricavi | 0,10 % | 0,04 % | 0,02 % | 0,01 % | 0 % |
| Costo del Personale / Costi Totali | 33,63 % | 39,25 % | 37,02 % | 37,86 % | 38,60 % |
| Costo del Personale / Ricavi | 10,05 % | 9,38 % | 9,22 % | 9,55 % | 9,73 % |
| ROI (%) / Oneri Finanziari (%) | 24,18 | 118,19 | 118,74 | 217,47 | 276,79 |
| Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve | 2,48 | 3,08 | 8,21 | 4,45 | 12,18 |
| Gestione Finanziaria / Ricavi | -0,33 % | -0,24 % | 0,24 % | -0,08 % | -0,09 % |

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

11/11

data elaborazione: 26/04/2021

Leanus: www.leanus.it

