

Presentazione Leanus Base

MIOS ELETTRONICA S.R.L.

data elaborazione: 18/04/2021

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.)

Premesse: Anagrafica

Denominazione	MIOS ELETTRONICA S.R.L.
Indirizzo	VIA ARCHIMEDE, 10
CAP	37036
Comune	SAN MARTINO BUON ALBERGO
Provincia	VR
Codice Fiscale	07245960963
CCIAA	VR
NREA	385418
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Attività Economica Ateco	2651 - Fabbricazione di strumenti e apparecchi di misurazione, prova e navigazione (esclusi quelli ottici)
Data di costituzione dell'impresa	17/12/2010
L'impresa appartiene al gruppo	ADVANCED TECHNOLOGY INDUSTRIAL GROUP S.A.
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	100.000

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	3.054.197	129,5	4.739.872	116,0	4.050.104	126,7
Ricavi	2.358.303	100,0	4.087.446	100,0	3.197.835	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	1.589.523	67,4	2.150.972	52,6	1.868.382	58,4
Margine di Contribuzione	797.255	33,8	1.220.794	29,9	1.221.325	38,2
EBITDA	-266.932	-11,3	65.247	1,6	6.067	0,2
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	-13.893	-0,6	410.808	10,1	217.451	6,8
Utile/Perdita	40.337	1,7	350.470	8,6	352.696	11,0

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	137.572	4,2	113.388	2,9	318.380	8,1
Totale Attivo	3.276.380	100,0	3.961.736	100,0	3.948.220	100,0
Patrimonio Netto	1.213.552	37,0	1.565.162	39,5	1.918.953	48,6
Totale Passivo	3.276.380	100,0	3.961.736	100,0	3.948.220	100,0

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

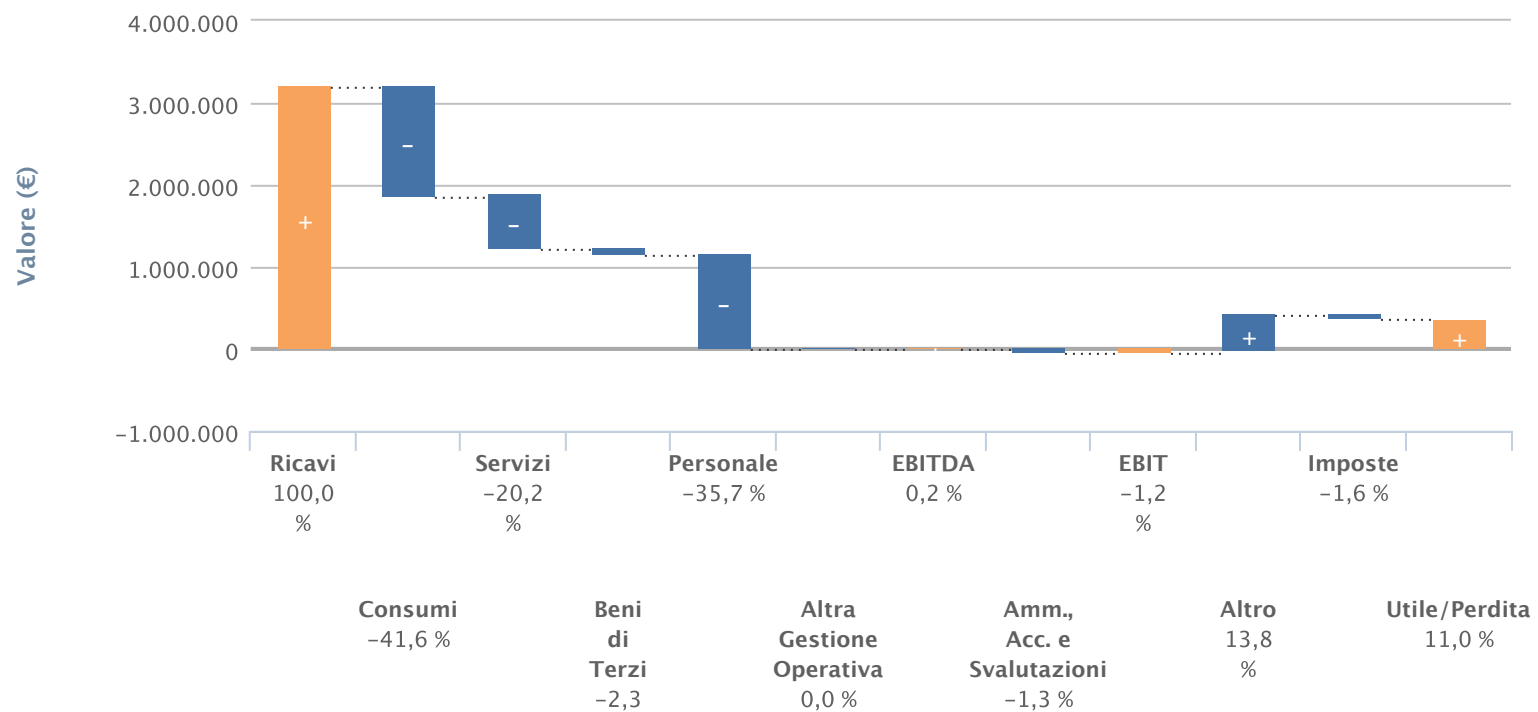
Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2019 (15 mesi prima della data odierna)
» Categoria: STUCK (Leanus Score e Variazione Ricavi Negativi)
» Probabile Obbligo di Revisione
» Operazioni Infragruppo Attive: 358.205 €
» Operazioni Infragruppo Passive: 26.612 €
» Presenti Contratti Derivati
» Oneri Finanziari: 23.215 € (5,21%)
» Cash Flow Capitale Circolante Operativo: -15.465 €
» EBITDA / Cash Flow CCO: NOK
» Variazione Rimanenze: 354.085 €
» Break-Even Point: 3.294.252 € (-3,02%)

Executive Summary: Conto Economico (classico)

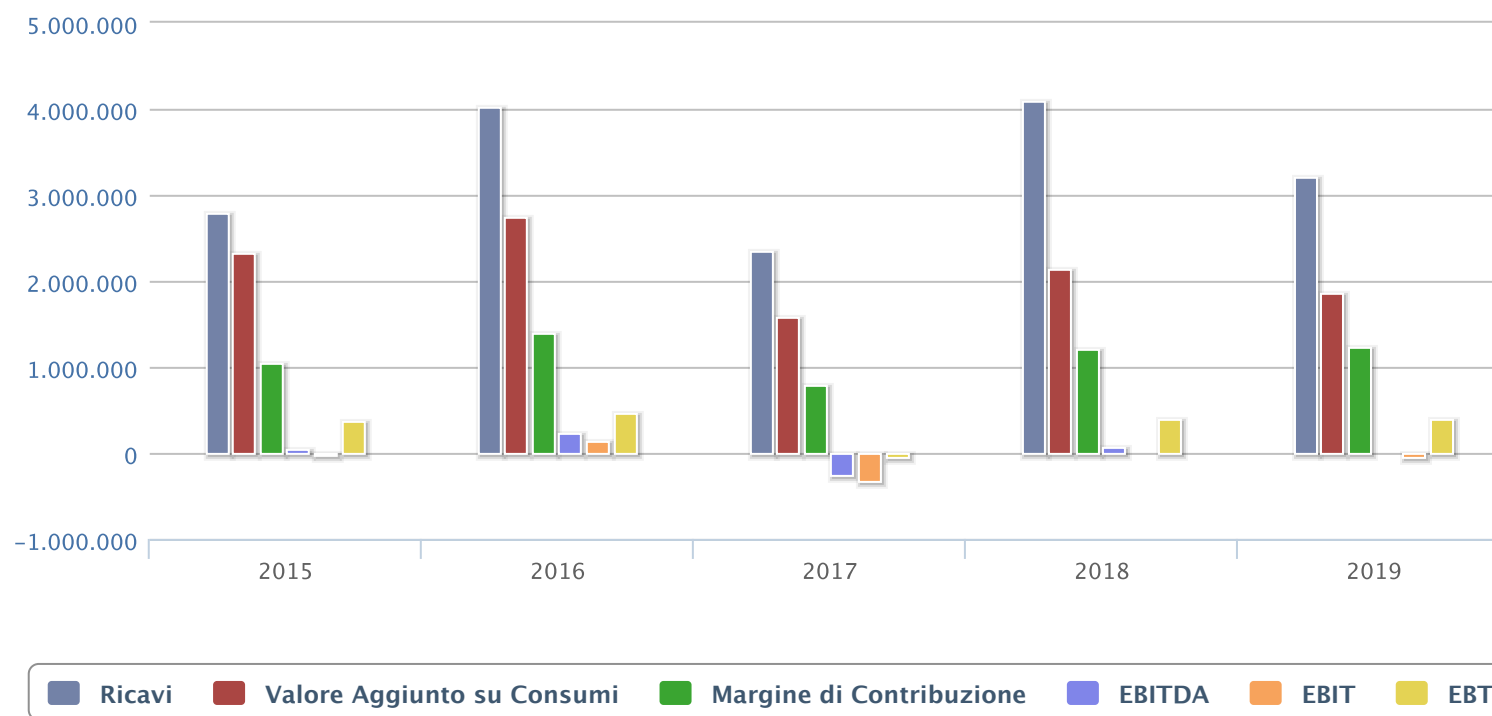
Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	2.797.570	100	4.015.607	100	2.358.303	100	4.087.446	100	3.197.835	100
1.1 - Acquisti	-688.465	-24,6	-1.512.325	-37,7	-1.123.318	-47,6	-2.162.994	-52,9	-1.683.538	-52,6
1.2 - Variazione Rimanenze	213.212	7,6	251.590	6,3	354.538	15,0	226.520	5,5	354.085	11,1
1 - Consumi	-475.253	-17,0	-1.260.735	-31,4	-768.780	-32,6	-1.936.474	-47,4	-1.329.453	-41,6
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	2.322.317	83,0	2.754.872	68,6	1.589.523	67,4	2.150.972	52,6	1.868.382	58,4
C.1 - Servizi	-1.266.331	-45,3	-1.351.225	-33,6	-792.268	-33,6	-930.178	-22,8	-647.057	-20,2
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-61.657	-2,2	-73.016	-1,8	-70.567	-3,0	-72.619	-1,8	-73.857	-2,3
C.3 - Personale	-944.640	-33,8	-1.107.009	-27,6	-993.620	-42,1	-1.082.928	-26,5	-1.141.401	-35,7
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	-2.272.628	-81,2	-2.531.250	-63,0	-1.856.455	-78,7	-2.085.725	-51,0	-1.862.315	-58,2
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)	49.689	1,8	223.622	5,6	-266.932	-11,3	65.247	1,6	6.067	0,2
4.1 - Ammortamenti	-64.379	-2,3	-81.494	-2,0	-66.654	-2,8	-48.731	-1,2	-36.470	-1,1
4.2 - Accantonamenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	-5.698	-0,2	-8.038	-0,2	0	0,0	-8.915	-0,2	-6.421	-0,2
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	-20.388	-0,7	134.090	3,3	-333.586	-14,1	7.601	0,2	-36.824	-1,2
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	399.754	14,3	352.886	8,8	319.693	13,6	403.207	9,9	254.275	8,0
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	379.366	13,6	486.976	12,1	-13.893	-0,6	410.808	10,1	217.451	6,8
5 - Gestione Finanziaria	-5.401	-0,2	-17.817	-0,4	-22.755	-1,0	-18.904	-0,5	-21.974	-0,7
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	373.965	13,4	469.159	11,7	-36.648	-1,6	391.904	9,6	195.477	6,1
6 - Gestione Straordinaria	-6.400	-0,2	0	0,0	0	0,0	0	0,0	208.192	6,5
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	367.565	13,1	469.159	11,7	-36.648	-1,6	391.904	9,6	403.669	12,6
7 - Imposte	-26.870	-1,0	-49.015	-1,2	76.985	3,3	-41.434	-1,0	-50.973	-1,6
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	340.695	12,2	420.144	10,5	40.337	1,7	350.470	8,6	352.696	11,0

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2019

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 3.197.835



Executive Summary: Profilo Economico



Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
Impieghi	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
1 - Immobilizzazioni Materiali	43.115	5,9	78.091	5,8	98.131	4,6	79.061	4,0	85.849	3,7
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	2.667	0,4	6.317	0,5	7.817	0,4	5.125	0,3	5.125	0,2
3 - Immobilizzazioni Immateriali	76.746	10,5	63.279	4,7	31.624	1,5	29.202	1,5	227.406	9,8
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)	122.528	16,8	147.687	10,9	137.572	6,5	113.388	5,7	318.380	13,7
5.1 - Crediti Clienti	1.133.881	155,7	1.599.634	118,1	1.219.486	57,6	1.547.458	78,4	1.127.961	48,6
5.2 - Debiti Fornitori	-890.508	-122,3	-1.171.145	-86,5	-771.558	-36,5	-1.415.112	-71,7	-1.153.261	-49,7
5.3 - Rimanenze	273.885	37,6	525.474	38,8	880.013	41,6	1.106.533	56,1	1.460.618	62,9
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	517.258	71,0	953.963	70,4	1.327.941	62,8	1.238.879	62,8	1.435.318	61,8
6.1 - Altri Crediti	609.801	83,7	658.301	48,6	1.023.511	48,4	1.113.516	56,4	1.040.469	44,8
6.2 - Altri Debiti	-435.173	-59,7	-284.382	-21,0	-221.007	-10,4	-314.514	-15,9	-286.187	-12,3
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	174.628	24,0	373.919	27,6	802.504	37,9	799.002	40,5	754.282	32,5
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	691.886	95,0	1.327.882	98,0	2.130.445	100,7	2.037.881	103,3	2.189.600	94,3
7 - Fondi	-86.075	-11,8	-121.147	-8,9	-151.824	-7,2	-178.489	-9,0	-186.812	-8,0
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	728.339	100,0	1.354.422	100,0	2.116.193	100,0	1.972.780	100,0	2.321.168	100,0
Fonti										
8 - Capitale Sociale	305.000	41,9	100.000	7,4	100.000	4,7	100.000	5,1	100.000	4,3
9 - Riserve e Surplus	111.965	15,4	722.606	53,4	1.073.215	50,7	1.114.692	56,5	1.466.257	63,2
10 - Utile/Perdita di periodo	340.695	46,8	420.144	31,0	40.337	1,9	350.470	17,8	352.696	15,2
11 - Utile Esercizi Precedenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	757.660	104,0	1.242.750	91,8	1.213.552	57,3	1.565.162	79,3	1.918.953	82,7
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	594.152	81,6	655.834	48,4	421.978	19,9	187.675	9,5	55.845	2,4
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	184.376	25,3	236.683	17,5	496.461	23,5	300.784	15,2	347.162	15,0
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	778.528	106,9	892.517	65,9	918.439	43,4	488.459	24,8	403.007	17,4
14 - Liquidità	-807.849	-110,9	-780.845	-57,7	-15.798	-0,7	-80.841	-4,1	-792	-0,0
F - PFN (E + 14)	-29.321	-4,0	111.672	8,2	902.641	42,7	407.618	20,7	402.215	17,3
G - Totale Fonti (D + F)	728.339	100,0	1.354.422	100,0	2.116.193	100,0	1.972.780	100,0	2.321.168	100,0

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

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.	43,54 %	-41,27 %	73,32 %	-21,76 %
Variazione EBITDA	N.A.	350,04 %	-219,37 %	124,44 %	-90,70 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	85,96 %	56,24 %	-6,78 %	17,66 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	64,02 %	-2,35 %	28,97 %	22,60 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	14,64 %	2,90 %	-46,82 %	-17,49 %
Efficienza					
Giorni Crediti Commerciali (gg)	146	144	187	137	127
Giorni Debiti Commerciali (gg)	159	144	140	161	173
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	208	151	413	206	396
Ciclo del Capitale Circolante	195	151	460	182	350
Redditività					
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	1,78 %	5,57 %	-11,32 %	1,60 %	0,19 %
Redditività delle Vendite (ROS)	-0,73 %	3,34 %	-14,15 %	0,19 %	-1,15 %
Redditività Netta	12,18 %	10,46 %	1,71 %	8,57 %	11,03 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	-2,80 %	9,90 %	-15,76 %	0,39 %	-1,59 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	44,97 %	33,81 %	3,32 %	22,39 %	18,38 %

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

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	6,18	8,41	8,82	13,80	6,03
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0,10	0,05	0,03	0,02	0,12
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	248,41 %	1.242,75 %	1.213,55 %	1.565,16 %	1.918,95 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	25,70 %	33,48 %	37,04 %	39,51 %	48,60 %
Leva Finanziaria (D/E)	1,03	0,72	0,76	0,31	0,21
PFN / Patrimonio Netto	N.A.	0,09	0,74	0,26	0,21
PFN/EBITDA	OK	0,50	NOK	6,25	66,30
PFN/EBITDA di Periodo	OK	0,50	NOK	6,25	66,30
Debiti Finanziari / Ricavi	27,83 %	22,23 %	38,94 %	11,95 %	12,60 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	-0,67 %	-32,44 %	1,59 %	-2,50 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	-2,47 %	-28,19 %	12,68 %	1,18 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	-5,04	-29,88	21,75	1,62
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	-2,67 %	-20,29 %	13,09 %	0,95 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	3,44	NOK	0,13	NOK
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	NOK	NOK	0,13	0,16
EBITDA/PFN	OK	2	NOK	0,16	0,02
EBIT / Oneri Finanziari	-2,98	6,81	-14,99	0,32	-1,59
EBITDA / Oneri Finanziari	7,26	11,36	-12	2,74	0,26
Indice di Liquidità a Breve	1,68	1,79	1,41	1,25	1,10
Indice di Liquidità	1,86	2,10	2	1,79	1,91
Liquidità / Ricavi	28,88 %	19,45 %	0,67 %	1,98 %	0,02 %
Oneri Finanziari %	1,75 %	2,36 %	2,46 %	3,39 %	5,21 %
Oneri Finanziari / EBITDA	13,77 %	8,81 %	N.A.	36,54 %	382,64 %
Oneri Finanziari / Ricavi	0,24 %	0,49 %	0,94 %	0,58 %	0,73 %
Costo del Personale / Costi Totali	41,57 %	43,73 %	53,52 %	51,92 %	61,29 %
Costo del Personale / Ricavi	33,77 %	27,57 %	42,13 %	26,49 %	35,69 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	-1,60	4,20	-6,41	0,11	-0,30
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	3,75	5,61	4,29	6,78	6,31
Gestione Finanziaria / Ricavi	-0,19 %	-0,44 %	-0,96 %	-0,46 %	-0,69 %