

Presentazione Leanus Base

MANIFATTURA RIESE S.P.A. (C)

data elaborazione: 11/05/2021

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	MANIFATTURA RIESE S.P.A.
Indirizzo	LARGO MARCO GERRA, 3
CAP	42124
Comune	REGGIO NELL'EMILIA
Provincia	RE
Codice Fiscale	00130530355
CCIAA	RE
NREA	100806
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Attività Economica Ateco	141 - Confezione di articoli di abbigliamento (escluso abbigliamento in pelliccia)
Data di costituzione dell'impresa	05/04/1967
L'impresa appartiene al gruppo	MANIFATTURA RIESE - CONSILIUM SGR P.A.
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	5.000.000

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	36.192.441	112,2	28.258.819	99,4	25.911.569	98,3
Ricavi	32.256.691	100,0	28.424.339	100,0	26.357.697	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	21.467.919	66,6	18.052.396	63,5	17.594.322	66,8
Margine di Contribuzione	8.625.704	26,7	9.187.673	32,3	9.542.514	36,2
EBITDA	-197.028	-0,6	1.685.228	5,9	2.668.667	10,1
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	-1.035.211	-3,2	955.644	3,4	1.240.757	4,7
Utile/Perdita	-1.428.753	-4,4	890.690	3,1	1.398.379	5,3

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	2.817.509	9,3	2.141.788	9,3	1.478.484	7,1
Totale Attivo	30.345.853	100,0	23.029.125	100,0	20.861.694	100,0
Patrimonio Netto	10.594.394	34,9	11.485.082	49,9	12.883.463	61,8
Totale Passivo	30.345.853	100,0	23.029.125	100,0	20.861.694	100,0

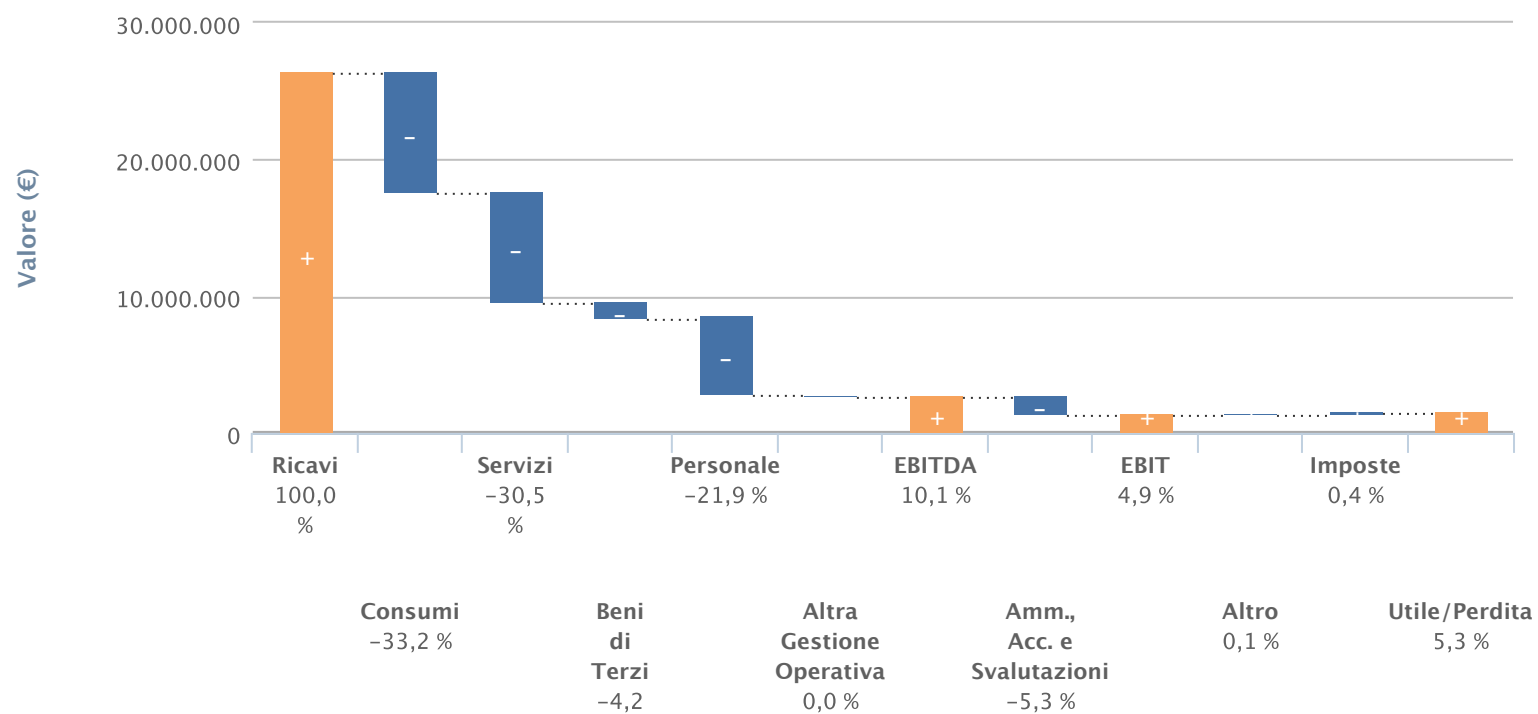
Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2019 (16 mesi prima della data odierna)
» Probabile Obbligo di Revisione
» Presenti Contratti Derivati
» EBITDA / Cash Flow CCO: 0,85
» Variazione Rimanenze: -512.698 €

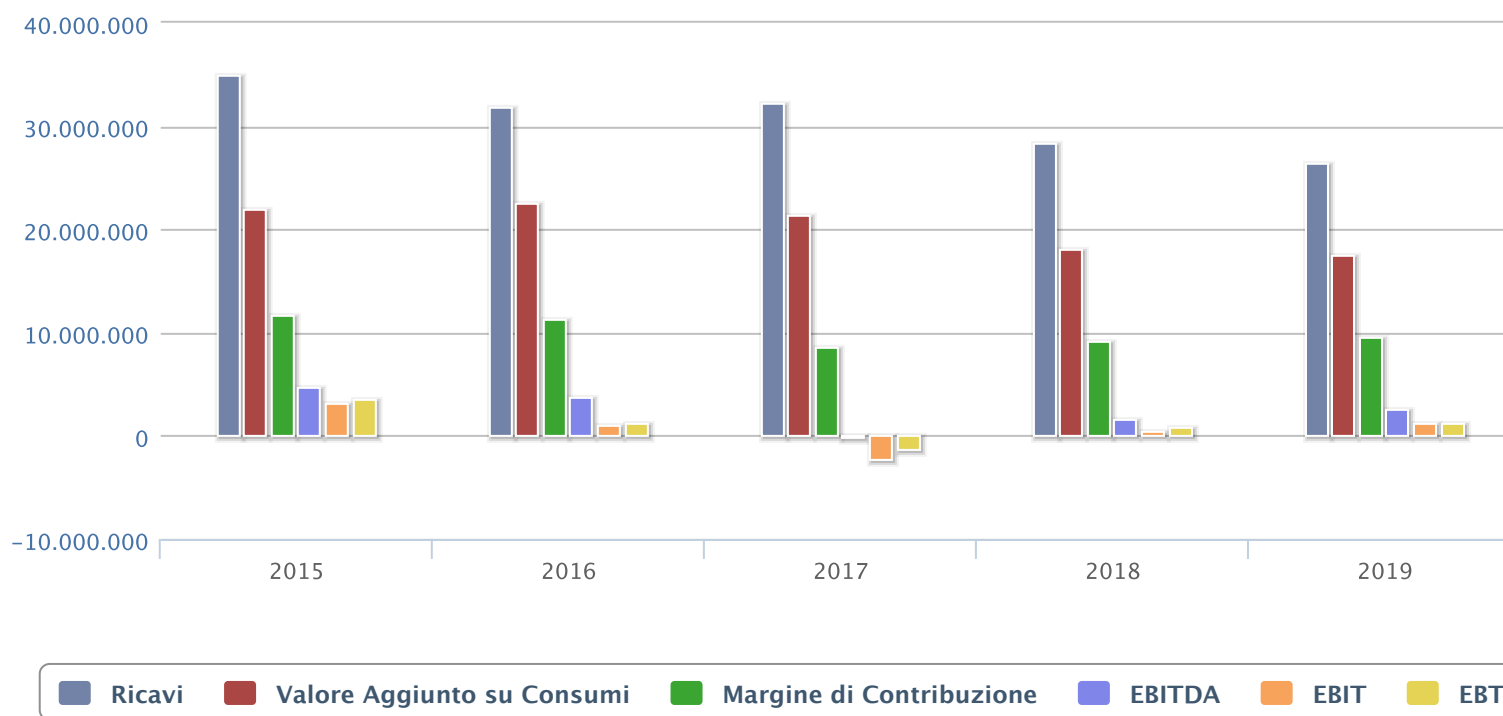
Executive Summary: Conto Economico (classico)

MANIFATTURA RIESE S.P.A. (C)

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	34.892.869	100	31.915.828	100	32.256.691	100	28.424.339	100	26.357.697	100
1.1 - Acquisti	-11.307.985	-32,4	-11.409.024	-35,7	-12.847.328	-39,8	-9.497.413	-33,4	-8.250.677	-31,3
1.2 - Variazione Rimanenze	-1.553.570	-4,5	2.088.600	6,5	2.058.556	6,4	-874.530	-3,1	-512.698	-1,9
1 - Consumi	-12.861.555	-36,9	-9.320.424	-29,2	-10.788.772	-33,4	-10.371.943	-36,5	-8.763.375	-33,2
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	22.031.314	63,1	22.595.404	70,8	21.467.919	66,6	18.052.396	63,5	17.594.322	66,8
C.1 - Servizi	-10.316.843	-29,6	-11.228.680	-35,2	-12.842.215	-39,8	-8.864.723	-31,2	-8.051.808	-30,5
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-590.630	-1,7	-917.778	-2,9	-1.201.710	-3,7	-1.195.245	-4,2	-1.103.945	-4,2
C.3 - Personale	-6.343.242	-18,2	-6.634.600	-20,8	-7.621.022	-23,6	-6.307.200	-22,2	-5.769.902	-21,9
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	-17.250.715	-49,4	-18.781.058	-58,8	-21.664.947	-67,2	-16.367.168	-57,6	-14.925.655	-56,6
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)	4.780.599	13,7	3.814.346	12,0	-197.028	-0,6	1.685.228	5,9	2.668.667	10,1
4.1 - Ammortamenti	-792.139	-2,3	-1.133.243	-3,6	-1.844.529	-5,7	-875.766	-3,1	-745.857	-2,8
4.2 - Accantonamenti	-15.000	-0,0	-631.250	-2,0	-20.200	-0,1	-19.750	-0,1	-90.000	-0,3
4.3 - Svalutazioni	-832.165	-2,4	-1.064.071	-3,3	-217.932	-0,7	-349.442	-1,2	-550.729	-2,1
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	3.141.295	9,0	985.782	3,1	-2.279.689	-7,1	440.270	1,5	1.282.081	4,9
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	142.675	0,4	139.966	0,4	1.244.478	3,9	515.374	1,8	-41.324	-0,2
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	3.283.970	9,4	1.125.748	3,5	-1.035.211	-3,2	955.644	3,4	1.240.757	4,7
5 - Gestione Finanziaria	362.219	1,0	113.190	0,4	-169.753	-0,5	-50.499	-0,2	62.412	0,2
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	3.646.189	10,4	1.238.938	3,9	-1.204.964	-3,7	905.145	3,2	1.303.169	4,9
6 - Gestione Straordinaria	-30.263	-0,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	3.615.926	10,4	1.238.938	3,9	-1.204.964	-3,7	905.145	3,2	1.303.169	4,9
7 - Imposte	-1.068.118	-3,1	-411.212	-1,3	-223.789	-0,7	-14.455	-0,1	95.210	0,4
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	2.547.808	7,3	827.726	2,6	-1.428.753	-4,4	890.690	3,1	1.398.379	5,3

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 26.357.697





Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

MANIFATTURA RIESE 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	664.190	6,0	1.998.225	13,3	1.935.397	12,3	1.485.310	9,9	1.017.417	7,8
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	49.222	0,4	83.127	0,6	25.147	0,2	8.712	0,1	6.404	0,0
3 - Immobilizzazioni Immateriali	1.533.758	13,8	1.822.063	12,2	856.965	5,4	647.766	4,3	454.663	3,5
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)	2.247.170	20,2	3.903.415	26,1	2.817.509	17,9	2.141.788	14,3	1.478.484	11,3
5.1 - Crediti Clienti	9.136.658	82,0	10.758.749	71,9	10.415.601	66,2	7.088.077	47,3	6.292.738	48,1
5.2 - Debiti Fornitori	-5.450.808	-48,9	-7.523.127	-50,3	-6.964.265	-44,3	-4.334.928	-29,0	-3.878.339	-29,6
5.3 - Rimanenze	6.708.858	60,2	8.641.307	57,7	10.754.355	68,4	9.962.512	66,5	9.390.435	71,8
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	10.394.708	93,3	11.876.929	79,3	14.205.691	90,3	12.715.661	84,9	11.804.834	90,2
6.1 - Altri Crediti	1.946.402	17,5	3.361.752	22,5	2.625.286	16,7	2.447.593	16,3	2.183.258	16,7
6.2 - Altri Debiti	-1.733.553	-15,6	-2.169.986	-14,5	-2.307.395	-14,7	-1.388.454	-9,3	-1.497.396	-11,4
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	212.849	1,9	1.191.766	8,0	317.891	2,0	1.059.139	7,1	685.862	5,2
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	10.607.557	95,2	13.068.695	87,3	14.523.582	92,3	13.774.800	92,0	12.490.696	95,5
7 - Fondi	-1.714.635	-15,4	-2.001.861	-13,4	-1.608.409	-10,2	-946.303	-6,3	-886.048	-6,8
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	11.140.092	100,0	14.970.249	100,0	15.732.682	100,0	14.970.285	100,0	13.083.132	100,0
Fonti										
8 - Capitale Sociale	5.000.000	44,9	5.000.000	33,4	5.000.000	31,8	5.000.000	33,4	5.000.000	38,2
9 - Riserve e Surplus	7.370.728	66,2	3.108.685	20,8	4.492.385	28,6	4.492.383	30,0	4.519.276	34,5
10 - Utile/Perdita di periodo	2.547.808	22,9	827.726	5,5	-1.428.753	-9,1	890.690	5,9	1.398.379	10,7
11 - Utile Esercizi Precedenti	1.476.300	13,3	3.286.478	22,0	2.530.762	16,1	1.102.009	7,4	1.965.808	15,0
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	16.394.836	147,2	12.222.889	81,6	10.594.394	67,3	11.485.082	76,7	12.883.463	98,5
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	0	0,0	0	0,0	3.707.814	23,6	2.437.843	16,3	0	0,0
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	0	0,0	4.480.224	29,9	5.163.576	32,8	2.436.515	16,3	1.716.448	13,1
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	0	0,0	4.480.224	29,9	8.871.390	56,4	4.874.358	32,6	1.716.448	13,1
14 - Liquidità	-5.254.744	-47,2	-1.732.864	-11,6	-3.733.102	-23,7	-1.389.155	-9,3	-1.516.779	-11,6
F - PFN (E + 14)	-5.254.744	-47,2	2.747.360	18,4	5.138.288	32,7	3.485.203	23,3	199.669	1,5
G - Totale Fonti (D + F)	11.140.092	100,0	14.970.249	100,0	15.732.682	100,0	14.970.285	100,0	13.083.132	100,0

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

MANIFATTURA RIESE 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.	-8,53 %	1,07 %	-11,88 %	-7,27 %
Variazione EBITDA	N.A.	-20,21 %	-105,17 %	955,32 %	58,36 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	34,38 %	5,09 %	-4,85 %	-12,61 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	-25,45 %	-13,32 %	8,41 %	12,18 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	NOK	98,01 %	-45,06 %	-64,79 %
Efficienza					
Giorni Crediti Commerciali (gg)	95	122	117	90	86
Giorni Debiti Commerciali (gg)	89	115	94	80	81
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	188	334	359	346	386
Ciclo del Capitale Circolante	194	341	382	356	391
Redditività					
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	13,70 %	11,95 %	-0,61 %	5,93 %	10,12 %
Redditività delle Vendite (ROS)	9 %	3,09 %	-7,07 %	1,55 %	4,86 %
Redditività Netta	7,30 %	2,59 %	-4,43 %	3,13 %	5,31 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	28,20 %	6,58 %	-14,49 %	2,94 %	9,80 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	15,54 %	6,77 %	-13,49 %	7,76 %	10,85 %

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	7,30	3,13	3,76	5,36	8,71
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0,09	0,15	0,08	0,06	0,04
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	327,90 %	244,46 %	211,89 %	229,70 %	257,67 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	64,82 %	43,04 %	34,91 %	49,87 %	61,76 %
Leva Finanziaria (D/E)	0	0,37	0,84	0,42	0,13
PFN / Patrimonio Netto	N.A.	0,22	0,49	0,30	0,02
PFN/EBITDA	OK	0,72	NOK	2,07	0,07
PFN/EBITDA di Periodo	OK	0,72	NOK	2,07	0,07
Debiti Finanziari / Ricavi	0 %	14,04 %	27,50 %	17,15 %	6,51 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	-11,03 %	6,20 %	-8,25 %	0,48 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	-0,31 %	-4,65 %	6,47 %	12,75 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	-73,13	-44,99	43,39	143,73
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	-0,35 %	-4,94 %	7,98 %	16,10 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	3,11	NOK	0,52	0,85
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	NOK	NOK	0,92	0,79
EBITDA/PFN	OK	1,39	NOK	0,48	13,37
EBIT / Oneri Finanziari	733,95	735,11	-68,39	10,40	54,86
EBITDA / Oneri Finanziari	1.116,96	2.844,40	-5,91	39,79	114,18
Indice di Liquidità a Breve	2,13	1,12	1,16	1,34	1,41
Indice di Liquidità	3,07	1,73	1,91	2,56	2,73
Liquidità / Ricavi	15,06 %	5,43 %	11,57 %	4,89 %	5,75 %
Oneri Finanziari %	0,19 %	0,06 %	0,50 %	0,62 %	0,71 %
Oneri Finanziari / EBITDA	0,09 %	0,04 %	N.A.	2,51 %	0,88 %
Oneri Finanziari / Ricavi	0,01 %	0 %	0,10 %	0,15 %	0,09 %
Costo del Personale / Costi Totali	36,77 %	35,33 %	35,18 %	38,54 %	38,66 %
Costo del Personale / Ricavi	18,18 %	20,79 %	23,63 %	22,19 %	21,89 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	147,87	110	-29,02	4,77	13,82
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	N.A.	2,92	2,81	5,65	7,28
Gestione Finanziaria / Ricavi	1,04 %	0,35 %	-0,53 %	-0,18 %	0,24 %