

## Presentazione Leanus Base

**OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)**

data elaborazione: 21/05/2021

Strettamente confidenziale

**Leanus®**  
FACCIAMO PARLARE I BILANCI

## Premesse: Criteri di Riclassificazione

OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)

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

OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)

<b>Denominazione</b>	<b>OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA</b>
<b>Indirizzo</b>	VIA MARCELLO ADAM, 66
<b>CAP</b>	15033
<b>Comune</b>	CASALE MONFERRATO
<b>Provincia</b>	AL
<b>Codice Fiscale</b>	00150550069
<b>CCIAA</b>	AL
<b>NREA</b>	2794
<b>Situazione/Stato Impresa</b>	FALLITA
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Attività Economica Ateco</b>	28991 - Fabbricazione di macchine per la stampa e la legatoria (incluse parti e accessori)
<b>Data di costituzione dell'impresa</b>	01/01/1922
<b>L'impresa appartiene al gruppo</b>	O.M.G. - CERUTTI
<b>Quotazione in borsa</b>	NO
<b>Capitale Sociale</b>	3.040.284

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

3/11

data elaborazione: 21/05/2021

Leanus: www.leanus.it

## Executive Summary: Overview

OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2016		12/2017		12/2019	
Equilibrio Economico						
	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>
Valore della Produzione	62.446.216	117,9	41.890.632	104,0	32.823.733	99,1
Ricavi	52.984.280	100,0	40.284.955	100,0	33.115.036	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	29.114.986	55,0	16.066.480	39,9	11.987.116	36,2
Margine di Contribuzione	17.348.546	32,7	6.726.369	16,7	3.300.430	10,0
EBITDA	-6.408.023	-12,1	-11.609.476	-28,8	-12.698.258	-38,3
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	-10.095.551	-19,1	-14.252.296	-35,4	-59.730.369	-180,4
Utile/Perdita	-12.928.388	-24,4	10.131.489	25,1	-64.117.669	-193,6

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2016		12/2017		12/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>
Immobilizzazioni Nette	63.814.643	61,9	63.038.483	69,4	23.769.930	59,5
Totale Attivo	103.012.940	100,0	90.769.181	100,0	39.917.796	100,0
Patrimonio Netto	-28.516.464	-27,7	-19.609.303	-21,6	-100.127.158	-250,8
Totale Passivo	103.012.940	100,0	90.769.181	100,0	39.917.796	100,0

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

4/11

data elaborazione: 21/05/2021

Leanus: www.leanus.it

## Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)

Punti di Attenzione Ultimo Periodo
<b>Periodo:</b> 12/2019 (16 mesi prima della data odierna)
» <b>Patrimonio Netto Negativo:</b> -100.127.158 €
» <b>Operazioni Infragruppo Attive:</b> 478.941 €
» <b>Operazioni Infragruppo Passive:</b> 1.168.671 €
» <b>Probabile Utilizzo Strumenti Finanza Alternativa:</b> 323.150 €
» <b>Oneri Finanziari:</b> 2.171.600 € (8,59%)
» <b>EBITDA / Cash Flow CCO:</b> N.A.
» <b>Variazione Rimanenze:</b> -8.772.047 €
» <b>Break-Even Point:</b> 642.903.978 € (-1.841,43%)

## Executive Summary: Conto Economico (classico)

OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)

Mese/Anno	12/2013		12/2014		12/2015		12/2016		12/2017		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
<b>A - Ricavi</b>	<b>49.263.123</b>	<b>100</b>	<b>79.250.701</b>	<b>100</b>	<b>67.245.221</b>	<b>100</b>	<b>52.984.280</b>	<b>100</b>	<b>40.284.955</b>	<b>100</b>	<b>33.115.036</b>	<b>100</b>
1.1 - Acquisti	-21.945.734	-44,5	-30.362.944	-38,3	-30.287.961	-45,0	-24.899.591	-47,0	-16.746.745	-41,6	-12.355.873	-37,3
1.2 - Variazione Rimanenze	-1.323.531	-2,7	-13.332.534	-16,8	4.558.051	6,8	1.030.297	1,9	-7.471.730	-18,5	-8.772.047	-26,5
<b>1 - Consumi</b>	<b>-23.269.265</b>	<b>-47,2</b>	<b>-43.695.478</b>	<b>-55,1</b>	<b>-25.729.910</b>	<b>-38,3</b>	<b>-23.869.294</b>	<b>-45,0</b>	<b>-24.218.475</b>	<b>-60,1</b>	<b>-21.127.920</b>	<b>-63,8</b>
<b>B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)</b>	<b>25.993.858</b>	<b>52,8</b>	<b>35.555.223</b>	<b>44,9</b>	<b>41.515.311</b>	<b>61,7</b>	<b>29.114.986</b>	<b>55,0</b>	<b>16.066.480</b>	<b>39,9</b>	<b>11.987.116</b>	<b>36,2</b>
C.1 - Servizi	-14.289.994	-29,0	-16.982.573	-21,4	-15.519.811	-23,1	-11.766.440	-22,2	-9.340.111	-23,2	-8.686.686	-26,2
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-917.331	-1,9	-634.425	-0,8	-420.778	-0,6	-363.521	-0,7	-431.734	-1,1	-342.885	-1,0
C.3 - Personale	-24.765.301	-50,3	-24.884.044	-31,4	-25.476.851	-37,9	-23.393.048	-44,2	-17.904.111	-44,4	-15.655.803	-47,3
<b>C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)</b>	<b>-39.972.626</b>	<b>-81,1</b>	<b>-42.501.042</b>	<b>-53,6</b>	<b>-41.417.440</b>	<b>-61,6</b>	<b>-35.523.009</b>	<b>-67,0</b>	<b>-27.675.956</b>	<b>-68,7</b>	<b>-24.685.374</b>	<b>-74,5</b>
<b>X - Altra Gestione Operativa</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>D - Margine Operativo Lordo (EBITDA) (B + C + X)</b>	<b>-13.978.768</b>	<b>-28,4</b>	<b>-6.945.819</b>	<b>-8,8</b>	<b>97.871</b>	<b>0,1</b>	<b>-6.408.023</b>	<b>-12,1</b>	<b>-11.609.476</b>	<b>-28,8</b>	<b>-12.698.258</b>	<b>-38,3</b>
4.1 - Ammortamenti	-9.270.485	-18,8	-6.293.392	-7,9	-5.140.965	-7,6	-4.337.965	-8,2	-3.784.671	-9,4	-33.684.254	-101,7
4.2 - Accantonamenti	-549.368	-1,1	-876.282	-1,1	-925.828	-1,4	-1.720.982	-3,2	-567.659	-1,4	-4.899.701	-14,8
4.3 - Svalutazioni	-632.918	-1,3	-124.762	-0,2	-9.883	-0,0	-229.600	-0,4	0	0,0	-9.492.769	-28,7
<b>E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)</b>	<b>-24.431.539</b>	<b>-49,6</b>	<b>-14.240.255</b>	<b>-18,0</b>	<b>-5.978.805</b>	<b>-8,9</b>	<b>-12.696.570</b>	<b>-24,0</b>	<b>-15.961.806</b>	<b>-39,6</b>	<b>-60.774.982</b>	<b>-183,5</b>
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	3.398.198	6,9	65.551	0,1	615.209	0,9	2.601.019	4,9	1.709.510	4,2	1.044.613	3,2
<b>E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)</b>	<b>-21.033.341</b>	<b>-42,7</b>	<b>-14.174.704</b>	<b>-17,9</b>	<b>-5.363.596</b>	<b>-8,0</b>	<b>-10.095.551</b>	<b>-19,1</b>	<b>-14.252.296</b>	<b>-35,4</b>	<b>-59.730.369</b>	<b>-180,4</b>
5 - Gestione Finanziaria	-2.323.822	-4,7	-2.253.586	-2,8	-2.133.096	-3,2	-3.832.079	-7,2	21.297.135	52,9	-2.101.893	-6,3
<b>E2 - Margine Corrente (E1 + 5)</b>	<b>-23.357.163</b>	<b>-47,4</b>	<b>-16.428.290</b>	<b>-20,7</b>	<b>-7.496.692</b>	<b>-11,1</b>	<b>-13.927.630</b>	<b>-26,3</b>	<b>7.044.839</b>	<b>17,5</b>	<b>-61.832.262</b>	<b>-186,7</b>
6 - Gestione Straordinaria	1.897.476	3,9	98.908.177	124,8	3.048.420	4,5	3.214.816	6,1	3.408.486	8,5	1.646.577	5,0
<b>F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)</b>	<b>-21.459.687</b>	<b>-43,6</b>	<b>82.479.887</b>	<b>104,1</b>	<b>-4.448.272</b>	<b>-6,6</b>	<b>-10.712.814</b>	<b>-20,2</b>	<b>10.453.325</b>	<b>25,9</b>	<b>-60.185.685</b>	<b>-181,7</b>
7 - Imposte	-1.580.624	-3,2	-264.983	-0,3	-1.017.079	-1,5	-2.215.574	-4,2	-321.836	-0,8	-3.931.984	-11,9
<b>G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)</b>	<b>-23.040.311</b>	<b>-46,8</b>	<b>82.214.904</b>	<b>103,7</b>	<b>-5.465.351</b>	<b>-8,1</b>	<b>-12.928.388</b>	<b>-24,4</b>	<b>10.131.489</b>	<b>25,1</b>	<b>-64.117.669</b>	<b>-193,6</b>

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

6/11

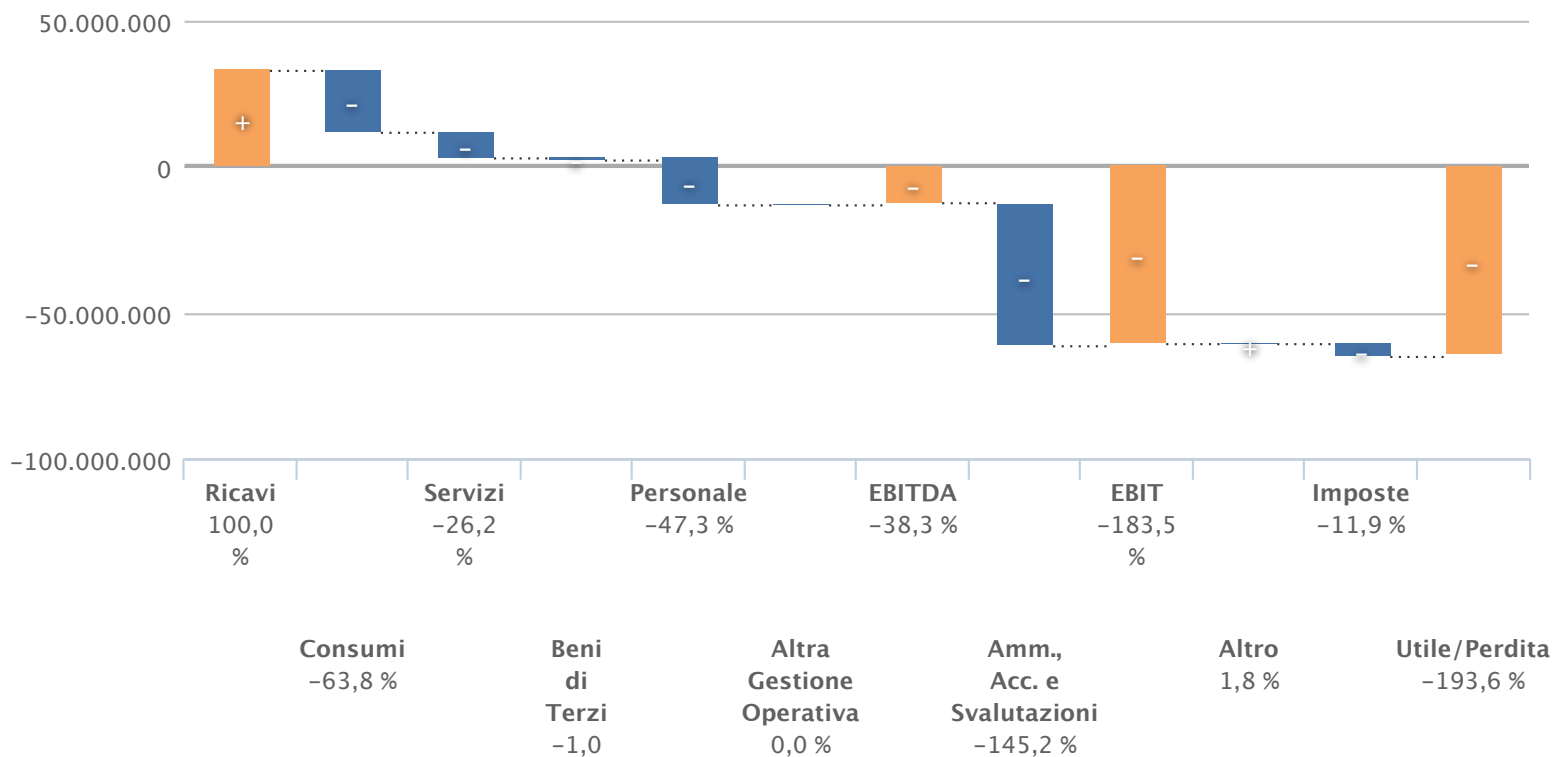
data elaborazione: 21/05/2021

Leanus: www.leanus.it

## Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2019

OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 33.115.036



Strettamente confidenziale

Valori in Euro

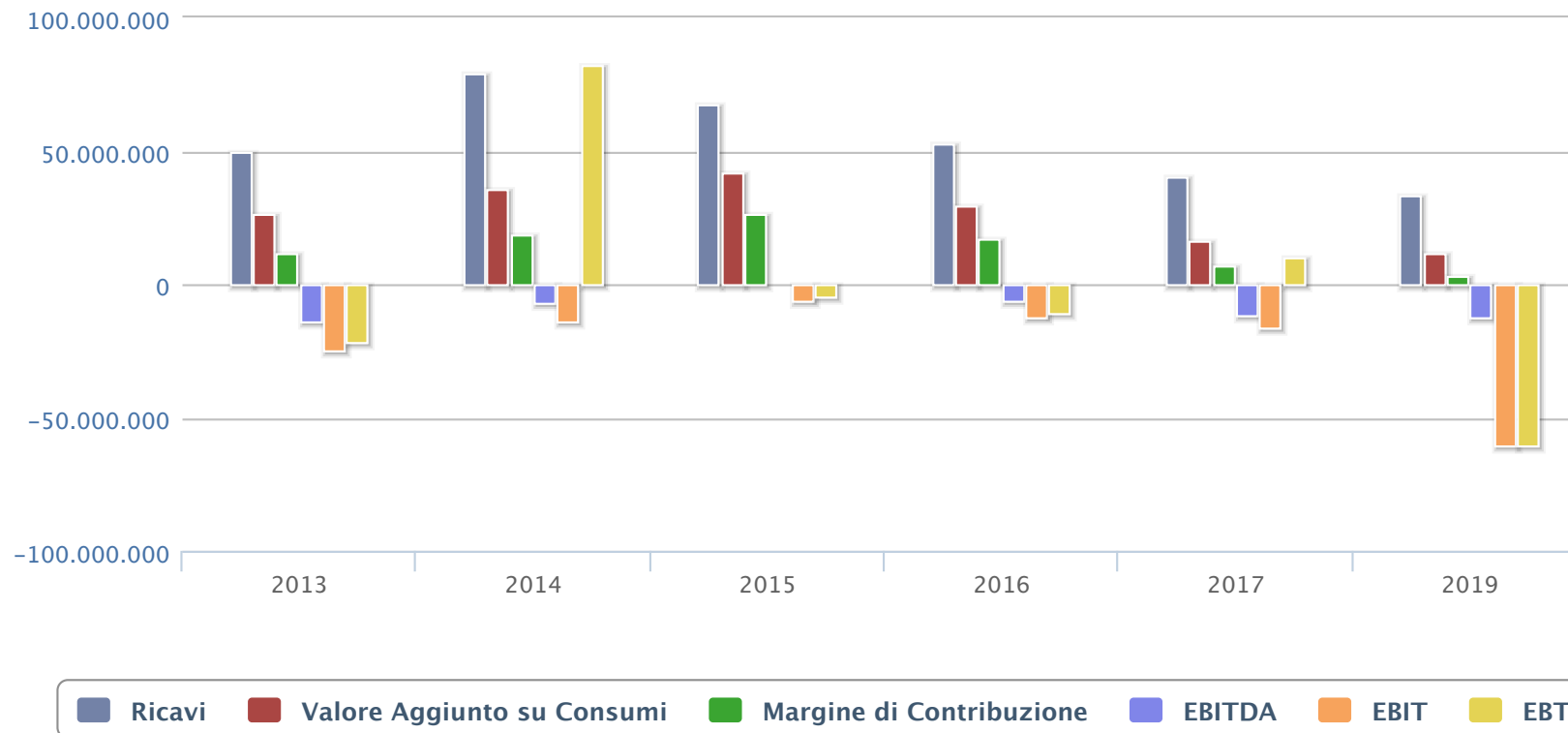
7/11

data elaborazione: 21/05/2021

Leanus: [www.leanus.it](http://www.leanus.it)

## Executive Summary: Profilo Economico

OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)



Strettamente confidenziale

Valori in Euro

8/11

data elaborazione: 21/05/2021

Leanus: [www.leanus.it](http://www.leanus.it)



## Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)

Mese/Anno	12/2013		12/2014		12/2015		12/2016		12/2017		12/2019	
Impieghi	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
1 - Immobilizzazioni Materiali	44.219.938	88,7	38.413.073	74,3	37.041.429	72,9	35.519.924	105,9	33.259.896	95,0	16.585.580	-33,2
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	12.566.211	25,2	11.182.610	21,6	11.609.094	22,9	8.556.248	25,5	8.292.315	23,7	1.545.997	-3,1
3 - Immobilizzazioni Immateriali	20.716.646	41,6	18.791.755	36,4	19.555.468	38,5	19.738.471	58,9	21.486.272	61,4	5.638.353	-11,3
4 - Fondo Ammortamento	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>A - Attivo Fisso Netto (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>77.502.795</b>	<b>155,5</b>	<b>68.387.438</b>	<b>132,3</b>	<b>68.205.991</b>	<b>134,3</b>	<b>63.814.643</b>	<b>190,3</b>	<b>63.038.483</b>	<b>180,1</b>	<b>23.769.930</b>	<b>-47,6</b>
5.1 - Crediti Clienti	16.069.441	32,3	17.072.106	33,0	13.776.863	27,1	10.520.092	31,4	10.323.395	29,5	4.538.098	-9,1
5.2 - Debiti Fornitori	-35.740.982	-71,7	-21.128.206	-40,9	-22.434.314	-44,2	-18.277.093	-54,5	-13.610.747	-38,9	-12.052.221	24,2
5.3 - Rimanenze	31.673.786	63,6	16.940.284	32,8	22.966.395	45,2	18.652.373	55,6	11.675.575	33,4	7.357.726	-14,7
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	12.002.245	24,1	12.884.184	24,9	14.308.944	28,2	10.895.372	32,5	8.388.223	24,0	-156.397	0,3
6.1 - Altri Crediti	9.874.705	19,8	8.204.243	15,9	9.948.675	19,6	8.339.034	24,9	4.303.847	12,3	3.929.099	-7,9
6.2 - Altri Debiti	-32.854.136	-65,9	-20.775.144	-40,2	-26.488.982	-52,2	-33.713.773	-100,6	-28.926.261	-82,7	-58.541.478	117,3
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	-22.979.431	-46,1	-12.570.901	-24,3	-16.540.307	-32,6	-25.374.739	-75,7	-24.622.414	-70,4	-54.612.379	109,5
<b>B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)</b>	<b>-10.977.186</b>	<b>-22,0</b>	<b>313.283</b>	<b>0,6</b>	<b>-2.231.363</b>	<b>-4,4</b>	<b>-14.479.367</b>	<b>-43,2</b>	<b>-16.234.191</b>	<b>-46,4</b>	<b>-54.768.776</b>	<b>109,8</b>
7 - Fondi	-16.698.000	-33,5	-17.004.627	-32,9	-15.193.261	-29,9	-15.808.031	-47,1	-11.809.362	-33,7	-18.891.058	37,9
<b>C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)</b>	<b>49.827.609</b>	<b>100,0</b>	<b>51.696.094</b>	<b>100,0</b>	<b>50.781.367</b>	<b>100,0</b>	<b>33.527.245</b>	<b>100,0</b>	<b>34.994.930</b>	<b>100,0</b>	<b>-49.889.904</b>	<b>100,0</b>
<b>Fonti</b>												
8 - Capitale Sociale	2.809.512	5,6	2.809.512	5,4	2.809.512	5,5	3.040.284	9,1	3.040.284	8,7	3.040.284	-6,1
9 - Riserve e Surplus	<b>-1.502.921</b>	-3,0	<b>-897.602</b>	-1,7	<b>-509.857</b>	-1,0	<b>-1.130.330</b>	-3,4	<b>-1.022.298</b>	-2,9	3.688.881	-7,4
10 - Utile/Perdita di periodo	-23.040.311	-46,2	82.214.904	159,0	-5.465.351	-10,8	-12.928.388	-38,6	10.131.489	29,0	-64.117.669	128,5
11 - Utile Esercizi Precedenti	-71.382.480	-143,3	-94.422.790	-182,6	-12.207.886	-24,0	-17.498.030	-52,2	-31.758.778	-90,8	-42.738.654	85,7
<b>D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)</b>	<b>-93.116.200</b>	<b>-186,9</b>	<b>-10.295.976</b>	<b>-19,9</b>	<b>-15.373.582</b>	<b>-30,3</b>	<b>-28.516.464</b>	<b>-85,1</b>	<b>-19.609.303</b>	<b>-56,0</b>	<b>-100.127.158</b>	<b>200,7</b>
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	116.458.079	233,7	38.474.773	74,4	33.672.309	66,3	26.112.823	77,9	25.397.053	72,6	0	0,0
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	30.628.945	61,5	26.770.736	51,8	35.375.432	69,7	37.617.684	112,2	30.635.061	87,5	50.560.197	-101,3
<b>E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)</b>	<b>147.087.024</b>	<b>295,2</b>	<b>65.245.509</b>	<b>126,2</b>	<b>69.047.741</b>	<b>136,0</b>	<b>63.730.507</b>	<b>190,1</b>	<b>56.032.114</b>	<b>160,1</b>	<b>50.560.197</b>	<b>-101,3</b>
14 - Liquidità	-4.143.216	-8,3	-3.253.439	-6,3	-2.892.792	-5,7	-1.686.798	-5,0	-1.427.881	-4,1	-322.943	0,6
<b>F - PFN (E + 14)</b>	<b>142.943.808</b>	<b>286,9</b>	<b>61.992.070</b>	<b>119,9</b>	<b>66.154.949</b>	<b>130,3</b>	<b>62.043.709</b>	<b>185,1</b>	<b>54.604.233</b>	<b>156,0</b>	<b>50.237.254</b>	<b>-100,7</b>
<b>G - Totale Fonti (D + F)</b>	<b>49.827.608</b>	<b>100,0</b>	<b>51.696.094</b>	<b>100,0</b>	<b>50.781.367</b>	<b>100,0</b>	<b>33.527.245</b>	<b>100,0</b>	<b>34.994.930</b>	<b>100,0</b>	<b>-49.889.904</b>	<b>100,0</b>

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

9/11

data elaborazione: 21/05/2021

Leanus: www.leanus.it

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

OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)

Mese/Anno	12/2013	12/2014	12/2015	12/2016	12/2017	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12	12
<b>Crescita</b>						
Variazione Ricavi	N.A.	60,87 %	-15,15 %	-21,21 %	-23,97 %	N.A.
Variazione EBITDA	N.A.	50,31 %	101,41 %	-6.647,42 %	-81,17 %	N.A.
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	3,75 %	-1,77 %	-33,98 %	4,38 %	N.A.
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	88,94 %	-49,32 %	-85,49 %	31,24 %	N.A.
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	-55,64 %	5,83 %	-7,70 %	-12,08 %	N.A.
<b>Efficienza</b>						
Giorni Crediti Commerciali (gg)	118	78	74	72	93	50
Giorni Debiti Commerciali (gg)	347	159	175	178	185	203
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	491	140	322	282	174	126
Ciclo del Capitale Circolante	262	59	221	176	82	-27
<b>Redditività</b>						
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	-28,38 %	-8,76 %	0,15 %	-12,09 %	-28,82 %	-38,35 %
Redditività delle Vendite (ROS)	-49,59 %	-17,97 %	-8,89 %	-23,96 %	-39,62 %	-183,53 %
Redditività Netta	-46,77 %	103,74 %	-8,13 %	-24,40 %	25,15 %	-193,62 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	-49,03 %	-27,55 %	-11,77 %	-37,87 %	-45,61 %	-255,68 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

10/11

data elaborazione: 21/05/2021

Leanus: www.leanus.it

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

OFFICINE MECCANICHE GIOVANNI CERUTTI - SOCIETA' PER AZIONI SIGLA (C)

Mese/Anno	12/2013	12/2014	12/2015	12/2016	12/2017	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12	12
<b>Altri Indici calcolati sugli schemi gestionali</b>						
Copertura Immobilizzazioni	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
Patrimonio Netto / Totale Attivo	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
Leva Finanziaria (D/E)	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
PFN / Patrimonio Netto	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
PFN/EBITDA	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	<b>675,94</b>	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>
PFN/EBITDA di Periodo	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	<b>675,94</b>	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>
Debiti Finanziari / Ricavi	<b>298,57 %</b>	<b>82,33 %</b>	<b>102,68 %</b>	<b>120,28 %</b>	<b>139,09 %</b>	<b>152,68 %</b>
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	<b>-1,12 %</b>	<b>-0,54 %</b>	<b>-2,28 %</b>	<b>-0,64 %</b>	N.A.
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	<b>95,88 %</b>	<b>-4,22 %</b>	<b>2,37 %</b>	<b>20,44 %</b>	N.A.
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	<b>37,33</b>	<b>-1,36</b>	<b>0,34</b>	<b>3,13</b>	N.A.
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	<b>66,74 %</b>	<b>-2,41 %</b>	<b>1,22 %</b>	<b>9,07 %</b>	N.A.
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	N.A.
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	N.A.
EBITDA/PFN	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	<b>0</b>	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>	<b>NOK</b>
EBIT / Oneri Finanziari	<b>-8,61</b>	<b>-7</b>	<b>-2,88</b>	<b>-3,49</b>	<b>-6,06</b>	<b>-27,99</b>
EBITDA / Oneri Finanziari	<b>-4,92</b>	<b>-3,41</b>	<b>0,05</b>	<b>-1,76</b>	<b>-4,41</b>	<b>-5,85</b>
Indice di Liquidità a Breve	<b>0,30</b>	<b>0,42</b>	<b>0,31</b>	<b>0,24</b>	<b>0,24</b>	<b>0,07</b>
Indice di Liquidità	<b>0,62</b>	<b>0,68</b>	<b>0,60</b>	<b>0,45</b>	<b>0,41</b>	<b>0,13</b>
Liquidità / Ricavi	<b>8,41 %</b>	<b>4,11 %</b>	<b>4,30 %</b>	<b>3,18 %</b>	<b>3,54 %</b>	<b>0,98 %</b>
Oneri Finanziari %	<b>1,93 %</b>	<b>1,92 %</b>	<b>3,09 %</b>	<b>5,48 %</b>	<b>4,40 %</b>	<b>8,59 %</b>
Oneri Finanziari / EBITDA	N.A.	N.A.	<b>2.122,93 %</b>	N.A.	N.A.	N.A.
Oneri Finanziari / Ricavi	<b>5,76 %</b>	<b>2,57 %</b>	<b>3,09 %</b>	<b>6,87 %</b>	<b>6,54 %</b>	<b>6,56 %</b>
Costo del Personale / Costi Totali	<b>61,96 %</b>	<b>58,55 %</b>	<b>61,51 %</b>	<b>65,85 %</b>	<b>64,69 %</b>	<b>63,42 %</b>
Costo del Personale / Ricavi	<b>50,27 %</b>	<b>31,40 %</b>	<b>37,89 %</b>	<b>44,15 %</b>	<b>44,44 %</b>	<b>47,28 %</b>
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	<b>-25,41</b>	<b>-14,37</b>	<b>-3,80</b>	<b>-6,91</b>	<b>-10,37</b>	<b>-29,76</b>
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	<b>-0,36</b>	<b>0,01</b>	<b>-0,06</b>	<b>-0,38</b>	<b>-0,53</b>	<b>-1,08</b>
Gestione Finanziaria / Ricavi	<b>-4,72 %</b>	<b>-2,84 %</b>	<b>-3,17 %</b>	<b>-7,23 %</b>	<b>52,87 %</b>	<b>-6,35 %</b>

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

11/11

data elaborazione: 21/05/2021

Leanus: www.leanus.it

