

Presentazione Leanus Base

S.C.M. S.R.L.

data elaborazione: 25/05/2021

Strettamente confidenziale

Leanus®
FACCIAMO PARLARE I BILANCI

Premesse: Criteri di Riclassificazione

S.C.M. 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




S.C.M. S.R.L.

Denominazione	S.C.M. S.R.L.
Indirizzo	VIA GUIDO ROSSA, 19
CAP	20863
Comune	CONCOREZZO
Provincia	MB
Codice Fiscale	02582040131
CCIAA	MB
NREA	1714032
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Attività Economica Ateco	263029 - Fabbricazione di altri apparecchi elettrici ed elettronici per telecomunicazioni
Data di costituzione dell'impresa	14/02/2001
L'impresa appartiene al gruppo	
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	50.000

Executive Summary: Overview

S.C.M. S.R.L.

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	3.896.765	101,2	4.295.308	102,2	4.725.017	100,4
Ricavi	3.848.870	100,0	4.201.630	100,0	4.706.617	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	2.537.972	65,9	2.531.606	60,3	2.673.597	56,8
Margine di Contribuzione	1.959.808	50,9	1.946.222	46,3	2.061.782	43,8
EBITDA	1.042.182	27,1	973.815	23,2	1.032.749	21,9
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	828.952	21,5	798.125	19,0	804.012	17,1
Utile/Perdita	603.909	15,7	570.047	13,6	555.047	11,8

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	1.301.260	20,9	1.149.178	17,2	1.042.038	12,8
Totale Attivo	6.214.803	100,0	6.690.121	100,0	8.121.784	100,0
Patrimonio Netto	4.428.881	71,3	4.998.929	74,7	1.553.975	19,1
Totale Passivo	6.214.803	100,0	6.690.121	100,0	8.121.784	100,0

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

S.C.M. S.R.L.

Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2019 (16 mesi prima della data odierna)
» Leanus Score in Peggioramento: Critico
» Probabile Obbligo di Revisione
» Incremento Posizione Tributaria Netta: 150,78 %
» Posizione Tributaria Netta: 116.516 €
» Variazione Posizione Tributaria Netta: 70.054 €
» Cash Flow Fiscale: -178.267 €
» Oneri Finanziari: 0 € (0,00%)
» Probabile Distribuzione Dividendi: 4.000.001 €
» EBITDA / Cash Flow CCO: 1,81
» Variazione Rimanenze: 39.482 €

Executive Summary: Conto Economico (classico)

S.C.M. S.R.L.

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	3.825.206	100	3.766.056	100	3.848.870	100	4.201.630	100	4.706.617	100
1.1 - Acquisti	-2.058.723	-53,8	-1.361.050	-36,1	-1.308.397	-34,0	-1.657.356	-39,4	-2.072.502	-44,0
1.2 - Variazione Rimanenze	10.108	0,3	917	0,0	-2.501	-0,1	-12.668	-0,3	39.482	0,8
<i>1 - Consumi</i>	<i>-2.048.615</i>	<i>-53,6</i>	<i>-1.360.133</i>	<i>-36,1</i>	<i>-1.310.898</i>	<i>-34,1</i>	<i>-1.670.024</i>	<i>-39,7</i>	<i>-2.033.020</i>	<i>-43,2</i>
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	1.776.591	46,4	2.405.923	63,9	2.537.972	65,9	2.531.606	60,3	2.673.597	56,8
C.1 - Servizi	-590.727	-15,4	-616.484	-16,4	-578.164	-15,0	-585.384	-13,9	-611.815	-13,0
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-19.227	-0,5	-19.232	-0,5	-19.219	-0,5	-14.870	-0,4	-6.973	-0,1
C.3 - Personale	-813.548	-21,3	-843.861	-22,4	-898.407	-23,3	-957.537	-22,8	-1.022.060	-21,7
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	-1.423.502	-37,2	-1.479.577	-39,3	-1.495.790	-38,9	-1.557.791	-37,1	-1.640.848	-34,9
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)	353.089	9,2	926.346	24,6	1.042.182	27,1	973.815	23,2	1.032.749	21,9
4.1 - Ammortamenti	-193.812	-5,1	-203.420	-5,4	-217.831	-5,7	-175.767	-4,2	-166.320	-3,5
4.2 - Accantonamenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	-13.000	-0,3	-13.883	-0,4	0	0,0	0	0,0	-14.000	-0,3
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	146.277	3,8	709.043	18,8	824.351	21,4	798.048	19,0	852.429	18,1
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	-28.126	-0,7	51.918	1,4	4.601	0,1	77	0,0	-48.417	-1,0
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	118.151	3,1	760.961	20,2	828.952	21,5	798.125	19,0	804.012	17,1
5 - Gestione Finanziaria	12.196	0,3	7.294	0,2	2.411	0,1	1.130	0,0	-644	-0,0
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	130.347	3,4	768.255	20,4	831.363	21,6	799.255	19,0	803.368	17,1
6 - Gestione Straordinaria	34.601	0,9	27.456	0,7	25.579	0,7	6.535	0,2	0	0,0
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	164.948	4,3	795.711	21,1	856.942	22,3	805.790	19,2	803.368	17,1
7 - Imposte	-65.850	-1,7	-263.082	-7,0	-253.033	-6,6	-235.743	-5,6	-248.321	-5,3
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	99.098	2,6	532.629	14,1	603.909	15,7	570.047	13,6	555.047	11,8

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

6/11

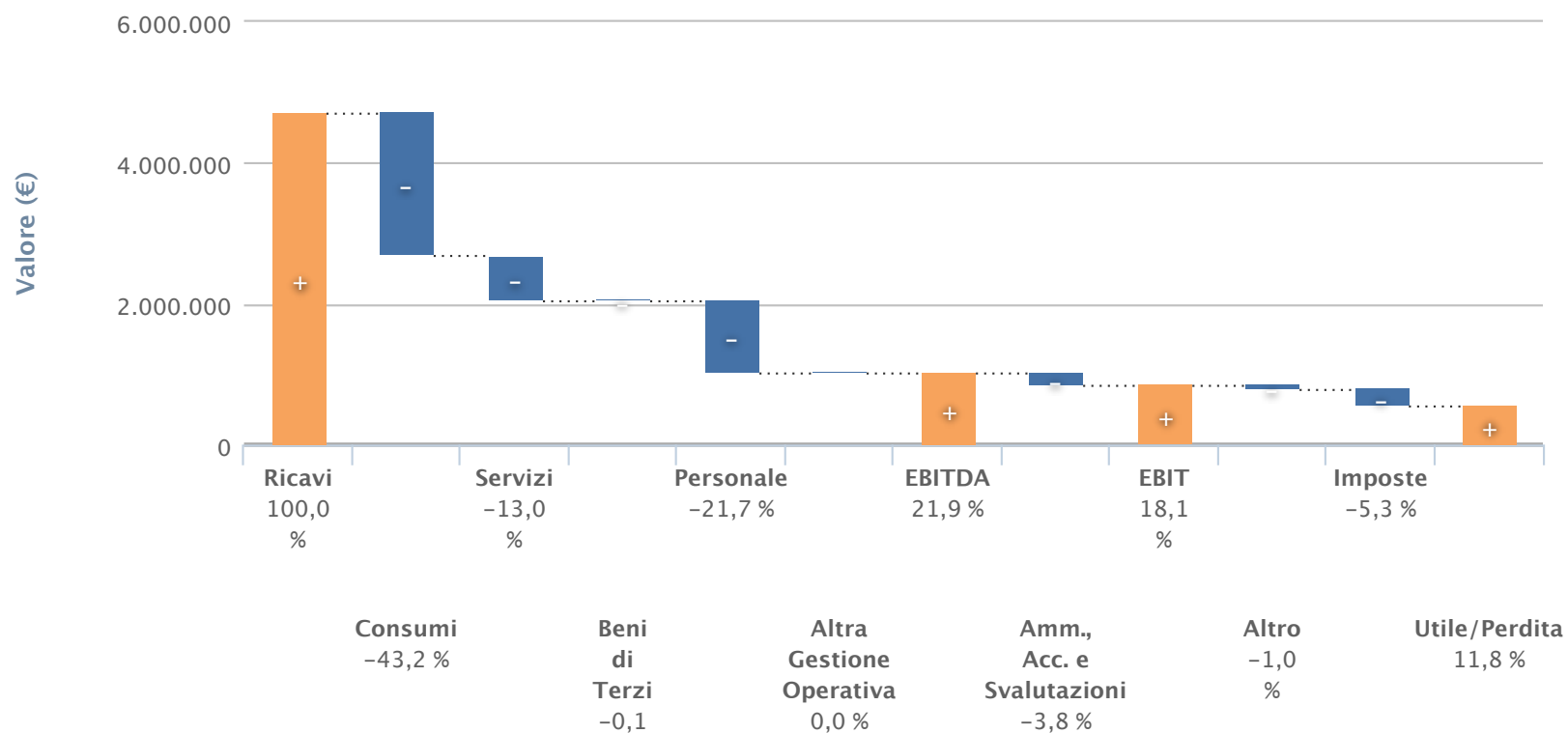
data elaborazione: 25/05/2021

Leanus: www.leanus.it

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2019

S.C.M. S.R.L.

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 4.706.617



Strettamente confidenziale

Valori in Euro

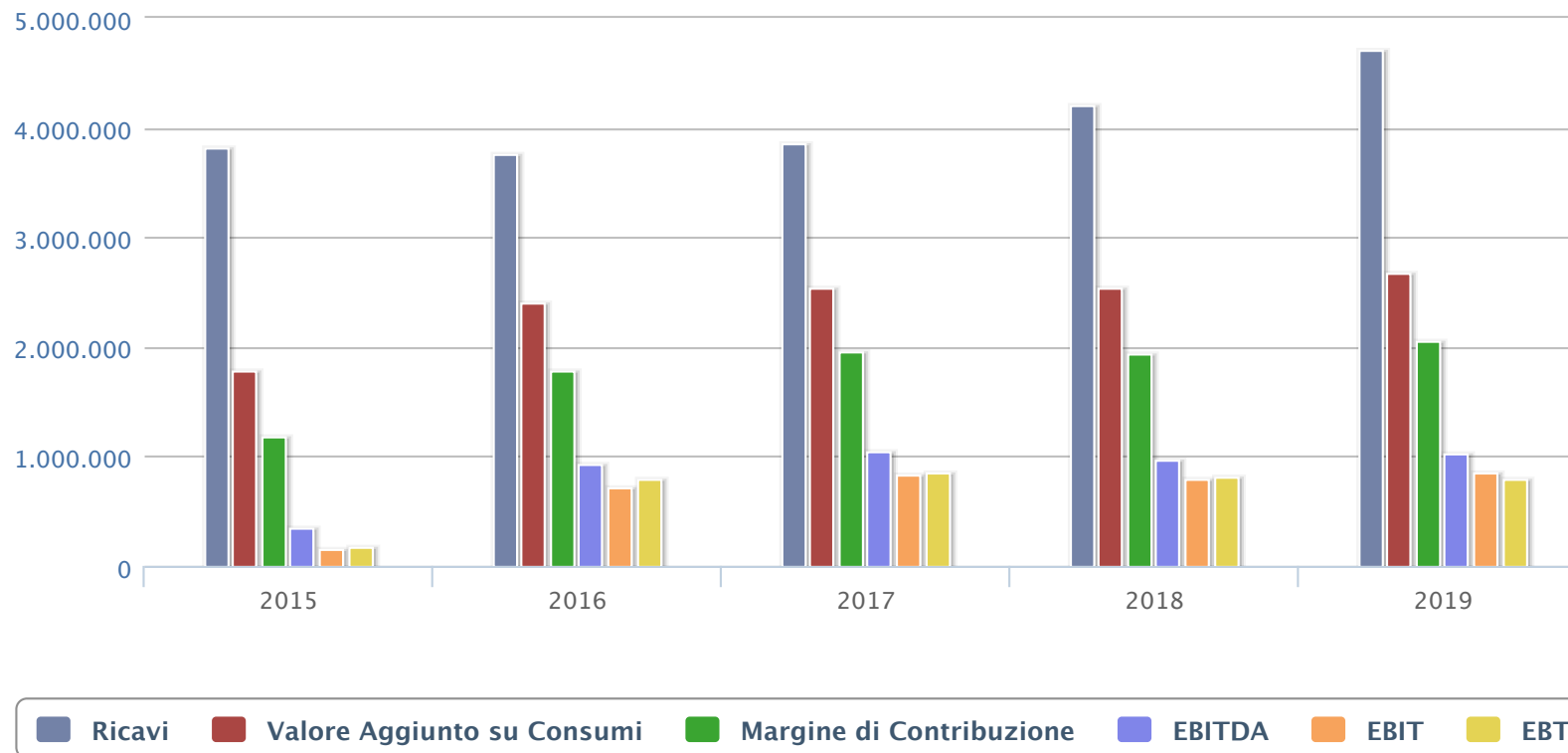
7/11

data elaborazione: 25/05/2021

Leanus: www.leanus.it

Executive Summary: Profilo Economico

S.C.M. S.R.L.



Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

S.C.M. S.R.L.

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
Impieghi	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
1 - Immobilizzazioni Materiali	1.229.382	40,7	1.259.269	53,6	1.299.618	55,8	1.149.178	61,5	1.042.038	-43,4
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
3 - Immobilizzazioni Immateriali	6.615	0,2	3.474	0,1	1.642	0,1	0	0,0	0	0,0
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)	1.235.997	40,9	1.262.743	53,8	1.301.260	55,9	1.149.178	61,5	1.042.038	-43,4
5.1 - Crediti Clienti	2.609.306	86,4	2.655.021	113,1	2.297.278	98,7	2.105.814	112,6	2.787.373	-116,0
5.2 - Debiti Fornitori	-644.131	-21,3	-845.444	-36,0	-784.418	-33,7	-680.208	-36,4	-1.250.852	52,1
5.3 - Rimanenze	193.370	6,4	194.287	8,3	191.787	8,2	179.119	9,6	218.601	-9,1
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	2.158.545	71,5	2.003.864	85,4	1.704.647	73,2	1.604.725	85,8	1.755.122	-73,1
6.1 - Altri Crediti	812.484	26,9	362.701	15,5	321.298	13,8	124.478	6,7	112.726	-4,7
6.2 - Altri Debiti	-647.636	-21,4	-664.874	-28,3	-319.047	-13,7	-288.127	-15,4	-4.522.644	188,3
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	164.848	5,5	-302.173	-12,9	2.251	0,1	-163.649	-8,8	-4.409.918	183,6
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	2.323.393	76,9	1.701.691	72,5	1.706.898	73,3	1.441.076	77,1	-2.654.796	110,5
7 - Fondi	-538.796	-17,8	-616.926	-26,3	-680.532	-29,2	-720.607	-38,5	-789.150	32,9
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	3.020.594	100,0	2.347.508	100,0	2.327.626	100,0	1.869.647	100,0	-2.401.908	100,0
Fonti										
8 - Capitale Sociale	50.000	1,7	50.000	2,1	50.000	2,1	50.000	2,7	50.000	-2,1
9 - Riserve e Surplus	3.143.247	104,1	3.242.344	138,1	3.774.972	162,2	4.378.882	234,2	948.928	-39,5
10 - Utile/Perdita di periodo	99.098	3,3	532.629	22,7	603.909	25,9	570.047	30,5	555.047	-23,1
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)	3.292.345	109,0	3.824.973	162,9	4.428.881	190,3	4.998.929	267,4	1.553.975	-64,7
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	2.528	0,1	101.872	4,3	1.925	0,1	2.250	0,1	5.163	-0,2
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	2.528	0,1	101.872	4,3	1.925	0,1	2.250	0,1	5.163	-0,2
14 - Liquidità	-274.279	-9,1	-1.579.337	-67,3	-2.103.180	-90,4	-3.131.532	-167,5	-3.961.046	164,9
F - PFN (E + 14)	-271.751	-9,0	-1.477.465	-62,9	-2.101.255	-90,3	-3.129.282	-167,4	-3.955.883	164,7
G - Totale Fonti (D + F)	3.020.594	100,0	2.347.508	100,0	2.327.626	100,0	1.869.647	100,0	-2.401.908	100,0

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

9/11

data elaborazione: 25/05/2021

Leanus: www.leanus.it

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

S.C.M. 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.	-1,55 %	2,20 %	9,17 %	12,02 %
Variazione EBITDA	N.A.	162,35 %	12,50 %	-6,56 %	6,05 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	-22,28 %	-0,85 %	-19,68 %	-228,47 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	16,18 %	15,79 %	12,87 %	-68,91 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	3.929,75 %	-98,11 %	16,88 %	129,47 %
Efficienza					
Giorni Crediti Commerciali (gg)	246	254	215	181	214
Giorni Debiti Commerciali (gg)	87	153	149	109	168
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	34	52	53	39	39
Ciclo del Capitale Circolante	193	153	119	111	85
Redditività					
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	9,23 %	24,60 %	27,08 %	23,18 %	21,94 %
Redditività delle Vendite (ROS)	3,82 %	18,83 %	21,42 %	18,99 %	18,11 %
Redditività Netta	2,59 %	14,14 %	15,69 %	13,57 %	11,79 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	4,84 %	30,20 %	35,42 %	42,68 %	81,80 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	3,01 %	13,93 %	13,64 %	11,40 %	35,72 %

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

10/11

data elaborazione: 25/05/2021

Leanus: www.leanus.it

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

S.C.M. 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	2,66	3,03	3,40	4,35	1,49
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0	N.A.	N.A.
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	6.584,69 %	7.649,95 %	8.857,76 %	9.997,86 %	3.107,95 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	64,24 %	63,18 %	71,26 %	74,72 %	19,13 %
Leva Finanziaria (D/E)	0	0,03	0	0	0
PFN / Patrimonio Netto	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
PFN/EBITDA	OK	OK	OK	OK	OK
PFN/EBITDA di Periodo	OK	OK	OK	OK	OK
Debiti Finanziari / Ricavi	0,07 %	2,71 %	0,05 %	0,05 %	0,11 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	34,65 %	13,61 %	24,48 %	17,62 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	37,40 %	22,20 %	24,88 %	103,81 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	1.212,07	536,11	32.661,75	N.A.
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	23,26 %	13,75 %	15,62 %	60,16 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	1,07	0,95	1,16	1,81
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	0,66	1,22	0,93	0,21
EBITDA/PFN	OK	OK	OK	OK	OK
EBIT / Oneri Finanziari	69,59	610,19	517,16	24.939	N.A.
EBITDA / Oneri Finanziari	167,98	797,20	653,82	30.431,72	N.A.
Indice di Liquidità a Breve	3,22	3,13	4,27	5,52	1,19
Indice di Liquidità	3,38	3,27	4,44	5,71	1,22
Liquidità / Ricavi	7,17 %	41,94 %	54,64 %	74,53 %	84,16 %
Oneri Finanziari %	94,56 %	2,23 %	3,07 %	1,53 %	0 %
Oneri Finanziari / EBITDA	0,60 %	0,13 %	0,15 %	0 %	N.A.
Oneri Finanziari / Ricavi	0,05 %	0,03 %	0,04 %	0 %	0 %
Costo del Personale / Costi Totali	57,15 %	57,03 %	60,06 %	61,47 %	62,29 %
Costo del Personale / Ricavi	21,27 %	22,41 %	23,34 %	22,79 %	21,72 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	0,05	13,57	11,53	27,84	N.A.
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	919,06	16,70	886,70	640,48	-514,20
Gestione Finanziaria / Ricavi	0,32 %	0,19 %	0,06 %	0,03 %	-0,01 %

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

11/11

data elaborazione: 25/05/2021

Leanus: www.leanus.it

