Presentazione Leanus Base

MANIFATTURE CESARI SRL UNIPERSONALE

data elaborazione: 09/06/2021

Leanus®
FACCIAMO PARLARE I BILANCI

Strettamente confidenziale

Premesse: Criteri di Riclassificazione

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	**MANIFATTURE CESARI SRL UNIPERSONALE**
Indirizzo	VIA ELIO VITTORINI, 10
CAP	06012
Comune	CITTÀ DI CASTELLO
Provincia	PG
Codice Fiscale	02614190540
CCIAA	PG
NREA	229471
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Attività Economica Ateco	14131 - Confezione in serie di abbigliamento esterno
Data di costituzione dell'impresa	29/07/2002
L'impresa appartiene al gruppo	
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	500.000

Executive Summary: Overview

MANIFATTURE CESARI SRL UNIPERSONALE

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	11.862.524	104,2	13.922.860	104,6	15.833.064	104,8
Ricavi	11.387.503	100,0	13.306.139	100,0	15.108.955	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	10.208.286	89,6	10.759.638	80,9	12.098.894	80,1
Margine di Contribuzione	5.985.943	52,6	4.539.149	34,1	4.825.618	31,9
EBITDA	4.914.042	43,2	3.436.506	25,8	3.209.716	21,2
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	4.772.438	41,9	3.258.719	24,5	3.249.973	21,5
Utile/Perdita	3.422.405	30,1	2.356.365	17,7	2.395.693	15,9

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	2.012.997	22,2	1.835.156	17,7	1.446.569	12,5
Totale Attivo	9.057.214	100,0	10.384.973	100,0	11.601.468	100,0
Patrimonio Netto	5.874.272	64,9	6.730.638	64,8	7.126.330	61,4
Totale Passivo	9.057.214	100,0	10.384.973	100,0	11.601.468	100,0

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2019 (17 mesi prima della data odierna)
» **Probabile Obbligo di Revisione**
» **Probabile Distribuzione Dividendi**: 2.000.001 €
» **EBITDA / Cash Flow CCO**: 1,02

Executive Summary: Conto Economico (classico)

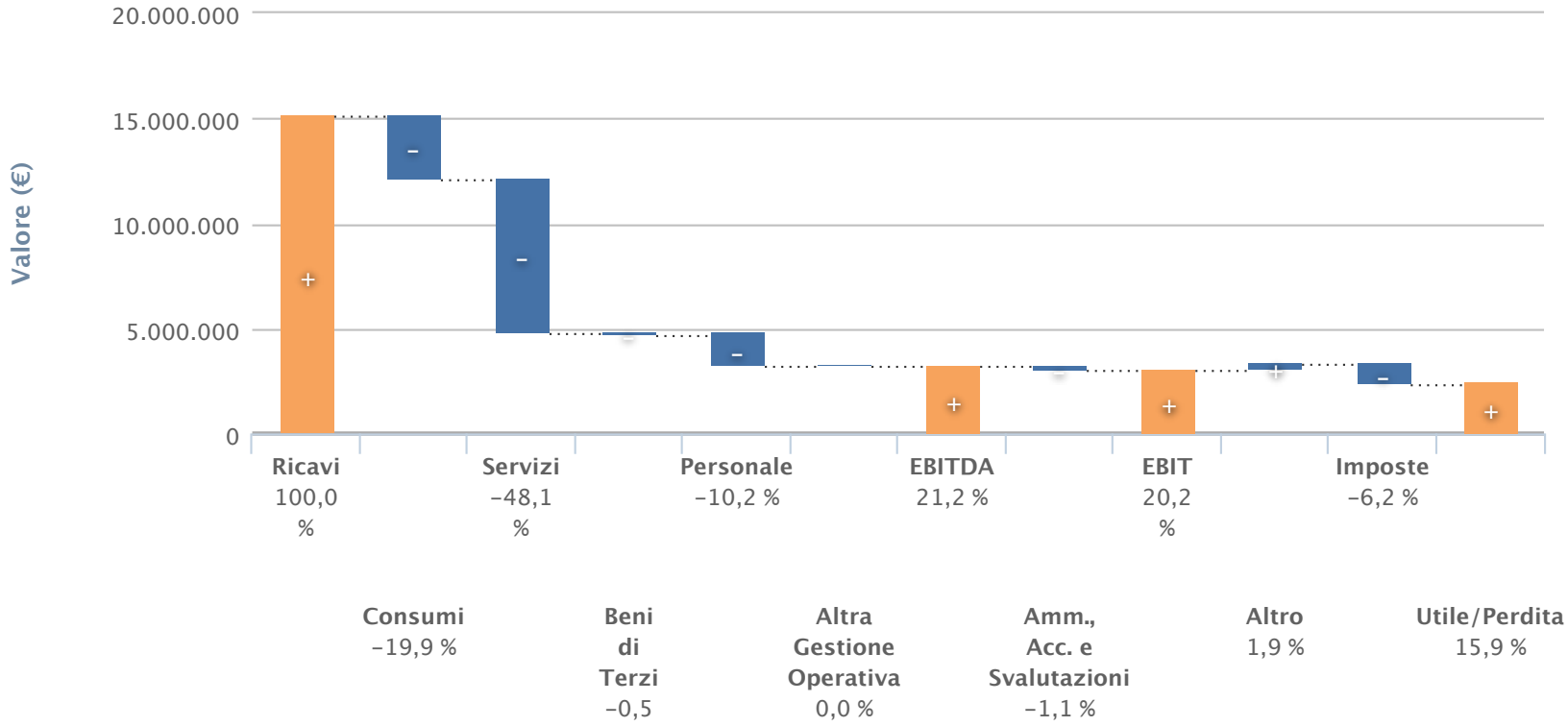
MANIFATTURE CESARI SRL UNIPERSONALE

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	**4.285.376**	**100**	**7.582.672**	**100**	**11.387.503**	**100**	**13.306.139**	**100**	**15.108.955**	**100**
1.1 - Acquisti	-1.191.982	-27,8	-1.459.612	-19,2	-1.615.854	-14,2	-3.125.899	-23,5	-3.417.910	-22,6
1.2 - Variazione Rimanenze	241.392	5,6	38.182	0,5	436.637	3,8	579.398	4,4	407.849	2,7
1 - Consumi	*-950.590*	*-22,2*	*-1.421.430*	*-18,7*	*-1.179.217*	*-10,4*	*-2.546.501*	*-19,1*	*-3.010.061*	*-19,9*
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	**3.334.786**	**77,8**	**6.161.242**	**81,3**	**10.208.286**	**89,6**	**10.759.638**	**80,9**	**12.098.894**	**80,1**
C.1 - Servizi	-1.334.841	-31,1	-2.402.097	-31,7	-4.222.343	-37,1	-6.220.489	-46,7	-7.273.276	-48,1
C.2 - Godimento Beni di Terzi	0	0,0	-1.701	-0,0	-8.080	-0,1	-46.286	-0,3	-72.858	-0,5
C.3 - Personale	-1.086.662	-25,4	-1.363.125	-18,0	-1.063.821	-9,3	-1.056.357	-7,9	-1.543.044	-10,2
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	**-2.421.503**	**-56,5**	**-3.766.923**	**-49,7**	**-5.294.244**	**-46,5**	**-7.323.132**	**-55,0**	**-8.889.178**	**-58,8**
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)	**913.283**	**21,3**	**2.394.319**	**31,6**	**4.914.042**	**43,2**	**3.436.506**	**25,8**	**3.209.716**	**21,2**
4.1 - Ammortamenti	-57.896	-1,4	-90.490	-1,2	-116.092	-1,0	-151.955	-1,1	-158.682	-1,1
4.2 - Accantonamenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	0	0,0	0	0,0	-21.152	-0,2	-24.949	-0,2	0	0,0
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	**855.387**	**20,0**	**2.303.829**	**30,4**	**4.776.798**	**41,9**	**3.259.602**	**24,5**	**3.051.034**	**20,2**
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	-15.593	-0,4	-16.369	-0,2	-4.360	-0,0	-883	-0,0	198.939	1,3
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	**839.794**	**19,6**	**2.287.460**	**30,2**	**4.772.438**	**41,9**	**3.258.719**	**24,5**	**3.249.973**	**21,5**
5 - Gestione Finanziaria	-12.335	-0,3	-12.977	-0,2	-14.493	-0,1	6.452	0,0	535	0,0
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	**827.459**	**19,3**	**2.274.483**	**30,0**	**4.757.945**	**41,8**	**3.265.171**	**24,5**	**3.250.508**	**21,5**
6 - Gestione Straordinaria	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	82.955	0,5
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	**827.459**	**19,3**	**2.274.483**	**30,0**	**4.757.945**	**41,8**	**3.265.171**	**24,5**	**3.333.463**	**22,1**
7 - Imposte	-269.578	-6,3	-726.847	-9,6	-1.335.540	-11,7	-908.806	-6,8	-937.770	-6,2
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	**557.881**	**13,0**	**1.547.636**	**20,4**	**3.422.405**	**30,1**	**2.356.365**	**17,7**	**2.395.693**	**15,9**

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2019

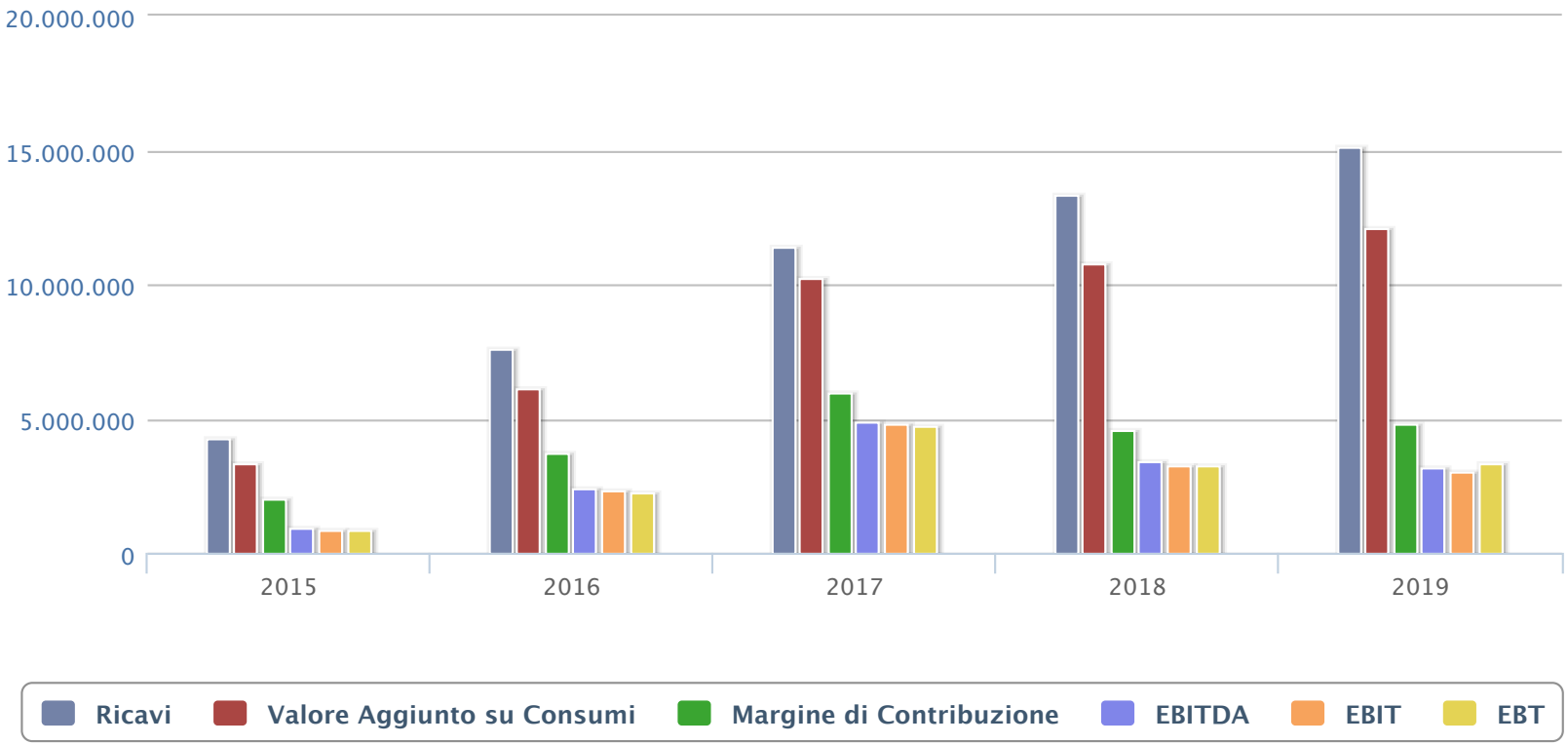
MANIFATTURE CESARI SRL UNIPERSONALE

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 15.108.955



Executive Summary: Profilo Economico

MANIFATTURE CESARI SRL UNIPERSONALE



Executive Summary: Stato Patrimoniale Abbreviato

MANIFATTURE CESARI SRL UNIPERSONALE

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
Attività	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**
1 - Immobilizzazioni Materiali	1.043.194	25,0	1.247.296	22,0	1.699.748	18,8	1.830.636	17,6	1.368.579	11,8
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	251.504	6,0	280.185	5,0	310.189	3,4	0	0,0	0	0,0
3 - Immobilizzazioni Immateriali	5.051	0,1	1.720	0,0	3.060	0,0	4.520	0,0	77.990	0,7
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)	**1.299.749**	**31,1**	**1.529.201**	**27,0**	**2.012.997**	**22,2**	**1.835.156**	**17,7**	**1.446.569**	**12,5**
14 - Liquidità (+)	1.520.427	36,4	2.335.681	41,3	1.951.758	21,5	1.040.223	10,0	2.934.540	25,3
B - Crediti	977.965	23,4	1.375.430	24,3	4.238.556	46,8	5.563.614	53,6	4.849.027	41,8
5.3 - Rimanenze	368.092	8,8	406.273	7,2	842.910	9,3	1.422.308	13,7	1.830.158	15,8
C - Altre Attività	12.776	0,3	13.294	0,2	10.993	0,1	523.672	5,0	541.174	4,7
Totale Attività	**4.179.009**	**100,0**	**5.659.879**	**100,0**	**9.057.214**	**100,0**	**10.384.973**	**100,0**	**11.601.468**	**100,0**
Passività										
8 - Capitale Sociale	26.000	0,6	26.000	0,5	26.000	0,3	26.000	0,3	500.000	4,3
9 - Riserve e Surplus	820.352	19,6	1.178.230	20,8	2.425.867	26,8	4.348.273	41,9	4.230.637	36,5
10 - Utile/Perdita di periodo	557.881	13,3	1.547.636	27,3	3.422.405	37,8	2.356.365	22,7	2.395.693	20,6
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)	**1.404.233**	**33,6**	**2.751.866**	**48,6**	**5.874.272**	**64,9**	**6.730.638**	**64,8**	**7.126.330**	**61,4**
E - Debiti	2.518.307	60,3	2.639.575	46,6	2.972.475	32,8	3.403.767	32,8	4.131.263	35,6
7 - Fondi	256.469	6,1	268.438	4,7	191.137	2,1	232.798	2,2	308.798	2,7
F - Altre Passività	0	0,0	0	0,0	19.330	0,2	17.770	0,2	35.077	0,3
Totale Passività	**4.179.009**	**100,0**	**5.659.879**	**100,0**	**9.057.214**	**100,0**	**10.384.973**	**100,0**	**11.601.468**	**100,0**

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

MANIFATTURE CESARI SRL UNIPERSONALE

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.	76,94 %	50,18 %	16,85 %	13,55 %
Variazione EBITDA	N.A.	162,17 %	105,24 %	-30,07 %	-6,60 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	N.A.	N.A.	45,07 %	-26,34 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	95,97 %	113,47 %	14,58 %	5,88 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	N.A.	N.A.	0 %	0 %
Efficienza					
Giorni Crediti Commerciali (gg)	83	N.A.	134	136	96
Giorni Debiti Commerciali (gg)	N.A.	N.A.	141	128	115
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	140	103	258	202	219
Ciclo del Capitale Circolante	N.A.	N.A.	251	210	200
Redditività					
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	21,31 %	31,58 %	43,15 %	25,83 %	21,24 %
Redditività delle Vendite (ROS)	19,96 %	30,38 %	41,95 %	24,50 %	20,19 %
Redditività Netta	13,02 %	20,41 %	30,05 %	17,71 %	15,86 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	N.A.	N.A.	121,78 %	57,28 %	72,79 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	39,73 %	56,24 %	58,26 %	35,01 %	33,62 %

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

MANIFATTURE CESARI SRL UNIPERSONALE

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	1,08	1,80	2,92	3,67	4,93
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0	0	0,01
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	5.400,90 %	10.584,10 %	22.593,35 %	25.887,07 %	1.425,27 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	33,60 %	48,62 %	64,86 %	64,81 %	61,43 %
Leva Finanziaria (D/E)	N.A.	N.A.	0	0	0
PFN / Patrimonio Netto	N.A.	N.A.	OK	OK	OK
PFN/EBITDA	N.A.	N.A.	OK	OK	OK
PFN/EBITDA di Periodo	N.A.	N.A.	OK	OK	OK
Debiti Finanziari / Ricavi	N.A.	N.A.	0 %	0 %	0 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	N.A.	N.A.	-6,85 %	12,54 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	N.A.	N.A.	4,23 %	23,70 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	N.A.	N.A.	24,90	249,21
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	N.A.	N.A.	5,42 %	30,87 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	N.A.	N.A.	1,58	1,02
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	N.A.	N.A.	6,11	0,90
EBITDA/PFN	N.A.	N.A.	OK	OK	OK
EBIT / Oneri Finanziari	50,21	125,49	212,92	144,28	212,30
EBITDA / Oneri Finanziari	53,61	130,42	219,03	152,11	223,35
Indice di Liquidità a Breve	N.A.	N.A.	2,07	2,08	1,99
Indice di Liquidità	N.A.	N.A.	2,35	2,49	2,43
Liquidità / Ricavi	35,48 %	30,80 %	17,14 %	7,82 %	19,42 %
Oneri Finanziari %	N.A.	N.A.	0 %	0 %	0 %
Oneri Finanziari / EBITDA	1,87 %	0,77 %	0,46 %	0,66 %	0,45 %
Oneri Finanziari / Ricavi	0,40 %	0,24 %	0,20 %	0,17 %	0,10 %
Costo del Personale / Costi Totali	44,88 %	36,19 %	20,09 %	14,42 %	17,36 %
Costo del Personale / Ricavi	25,36 %	17,98 %	9,34 %	7,94 %	10,21 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.
Gestione Finanziaria / Ricavi	-0,29 %	-0,17 %	-0,13 %	0,05 %	0 %