

Presentazione Leanus Base

ISCOM SPA

data elaborazione: 29/06/2021

Strettamente confidenziale

Leanus®
FACCIAMO PARLARE I BILANCI

Premesse: Criteri di Riclassificazione

ISCOM SPA

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

ISCOM SPA

Denominazione	ISCOM SPA
Indirizzo	VIA BELVEDERE, 78
CAP	37026
Comune	PESCANTINA
Provincia	VR
Codice Fiscale	00251170239
CCIAA	VR
NREA	124122
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Attività Economica Ateco	467329 - Commercio all'ingrosso di altri materiali da costruzione
Data di costituzione dell'impresa	26/11/1970
L'impresa appartiene al gruppo	ISCOM
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	1.008.000

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

3/11

data elaborazione: 29/06/2021

Leanus: www.leanus.it

Executive Summary: Overview

ISCOM SPA

Conto Economico (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	34.537.937	115,5	19.229.074	88,0	27.653.598	99,1
Ricavi	29.911.057	100,0	21.856.310	100,0	27.893.769	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	17.070.097	57,1	8.818.384	40,3	18.058.345	64,7
Margine di Contribuzione	7.419.386	24,8	2.564.010	11,7	8.988.022	32,2
EBITDA	-146.297	-0,5	-3.864.178	-17,7	3.747.819	13,4
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	-998.770	-3,3	-16.421.059	-75,1	2.685.977	9,6
Utile/Perdita	-774.244	-2,6	-16.948.898	-77,5	2.004.774	7,2

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2017		12/2018		12/2019	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	29.325.527	54,4	2.574.805	6,6	2.271.026	6,3
Totale Attivo	53.885.455	100,0	38.843.926	100,0	35.815.816	100,0
Patrimonio Netto	16.342.610	30,3	111.939	0,3	2.117.851	5,9
Totale Passivo	53.885.455	100,0	38.843.926	100,0	35.815.816	100,0

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

4/11

data elaborazione: 29/06/2021

Leanus: www.leanus.it

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

ISCOM SPA

Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2019 (17 mesi prima della data odierna)
» Probabile Obbligo di Revisione
» Fornitore della Pubblica Amministrazione
» Aggiornamento capitale sociale recente: 1.008.000 € (-41,57%)
» Operazioni Infragrupo Attive: 658.676 €
» Operazioni Infragrupo Passive: 6.736 €
» Presenti Contratti Derivati Passivi
» EBITDA / Cash Flow CCO: 5,93
» Variazione Rimanenze: -1.658.626 €

Executive Summary: Conto Economico (classico)

ISCOM SPA

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	27.784.800	100	29.051.639	100	29.911.057	100	21.856.310	100	27.893.769	100
1.1 - Acquisti	-10.841.283	-39,0	-14.626.623	-50,3	-15.947.065	-53,3	-7.935.708	-36,3	-8.176.798	-29,3
1.2 - Variazione Rimanenze	385.619	1,4	2.526.913	8,7	3.106.105	10,4	-5.102.218	-23,3	-1.658.626	-5,9
<i>1 - Consumi</i>	<i>-10.455.664</i>	<i>-37,6</i>	<i>-12.099.710</i>	<i>-41,6</i>	<i>-12.840.960</i>	<i>-42,9</i>	<i>-13.037.926</i>	<i>-59,7</i>	<i>-9.835.424</i>	<i>-35,3</i>
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	17.329.136	62,4	16.951.929	58,4	17.070.097	57,1	8.818.384	40,3	18.058.345	64,7
C.1 - Servizi	-7.904.132	-28,4	-7.267.957	-25,0	-9.650.711	-32,3	-6.254.374	-28,6	-9.070.323	-32,5
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-170.733	-0,6	-209.034	-0,7	-362.015	-1,2	-352.910	-1,6	-352.550	-1,3
C.3 - Personale	-5.905.633	-21,3	-6.573.945	-22,6	-7.203.668	-24,1	-6.075.278	-27,8	-4.887.653	-17,5
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	-13.980.498	-50,3	-14.050.936	-48,4	-17.216.394	-57,6	-12.682.562	-58,0	-14.310.526	-51,3
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)	3.348.638	12,1	2.900.993	10,0	-146.297	-0,5	-3.864.178	-17,7	3.747.819	13,4
4.1 - Ammortamenti	-1.154.260	-4,2	-1.180.821	-4,1	-1.355.114	-4,5	-10.006.362	-45,8	-436.709	-1,6
4.2 - Accantonamenti	-2.578	-0,0	-2.578	-0,0	-2.578	-0,0	-68.716	-0,3	-805.801	-2,9
4.3 - Svalutazioni	-158.917	-0,6	-65.891	-0,2	-60.475	-0,2	-2.640.018	-12,1	-232.043	-0,8
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	2.032.883	7,3	1.651.703	5,7	-1.564.464	-5,2	-16.579.274	-75,9	2.273.266	8,1
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	331.634	1,2	225.713	0,8	565.694	1,9	158.215	0,7	412.711	1,5
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	2.364.517	8,5	1.877.416	6,5	-998.770	-3,3	-16.421.059	-75,1	2.685.977	9,6
5 - Gestione Finanziaria	-488.199	-1,8	-159.232	-0,5	-1.103.047	-3,7	-436.209	-2,0	-550.613	-2,0
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	1.876.318	6,8	1.718.184	5,9	-2.101.817	-7,0	-16.857.268	-77,1	2.135.364	7,7
6 - Gestione Straordinaria	31.670	0,1	286.483	1,0	1.286.368	4,3	98.838	0,5	16.127	0,1
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	1.907.988	6,9	2.004.667	6,9	-815.449	-2,7	-16.758.430	-76,7	2.151.491	7,7
7 - Imposte	-643.467	-2,3	-573.244	-2,0	41.205	0,1	-190.468	-0,9	-146.717	-0,5
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	1.264.521	4,6	1.431.423	4,9	-774.244	-2,6	-16.948.898	-77,5	2.004.774	7,2

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

6/11

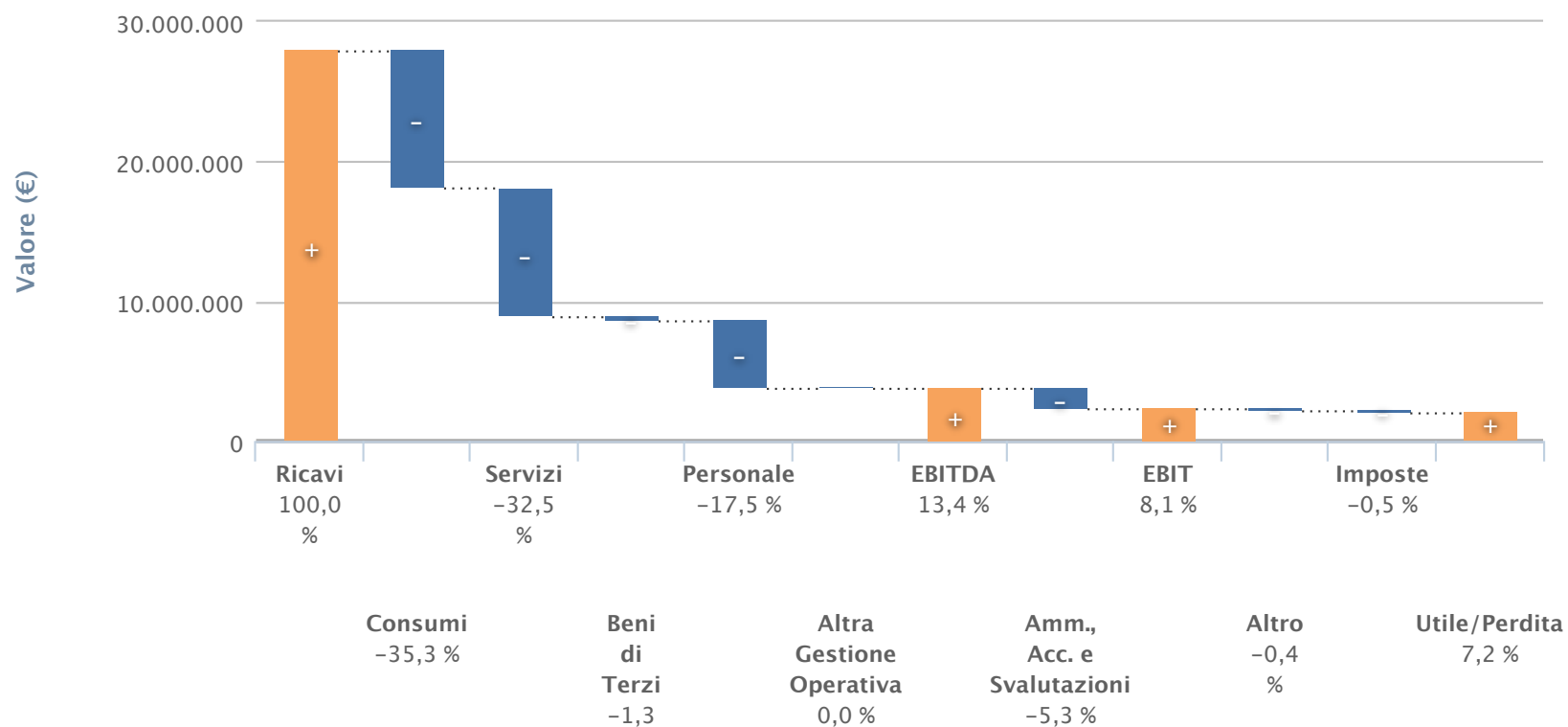
data elaborazione: 29/06/2021

Leanus: www.leanus.it

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2019

ISCOM SPA

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 27.893.769



Strettamente confidenziale

Valori in Euro

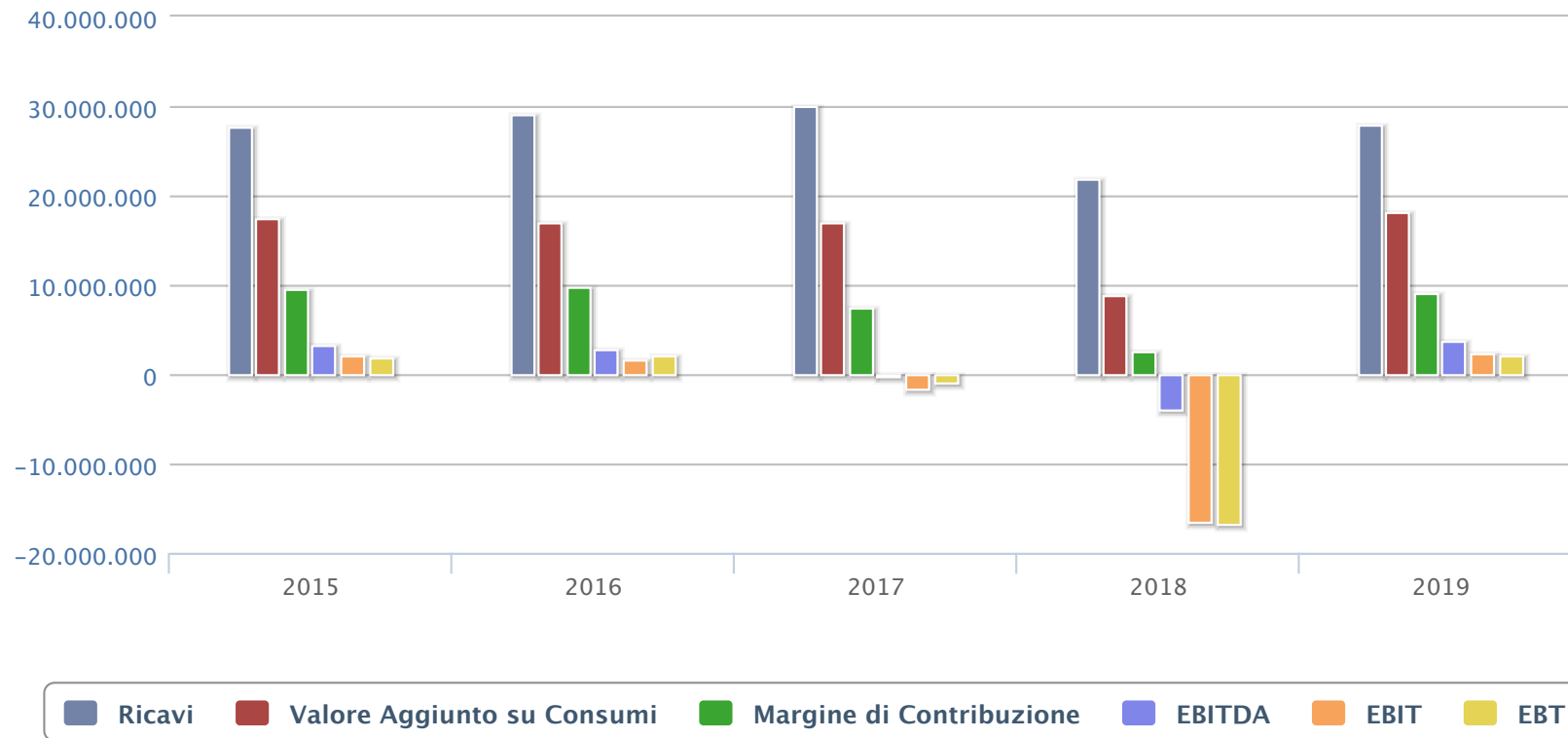
7/11

data elaborazione: 29/06/2021

Leanus: www.leanus.it

Executive Summary: Profilo Economico

ISCOM SPA



Strettamente confidenziale

Valori in Euro

8/11

data elaborazione: 29/06/2021

Leanus: www.leanus.it

Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

ISCOM SPA

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019	
Impieghi	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
1 - Immobilizzazioni Materiali	19.400.475	62,3	21.030.075	64,1	22.508.479	53,3	2.208.215	10,6	1.941.859	8,6
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	4.401.364	14,1	5.131.509	15,7	5.899.503	14,0	233.360	1,1	249.560	1,1
3 - Immobilizzazioni Immateriali	126.719	0,4	178.432	0,5	917.545	2,2	133.230	0,6	79.607	0,4
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)	23.928.558	76,8	26.340.016	80,3	29.325.527	69,4	2.574.805	12,3	2.271.026	10,1
5.1 - Crediti Clienti	8.778.417	28,2	11.172.140	34,1	9.680.272	22,9	10.591.094	50,7	10.659.277	47,5
5.2 - Debiti Fornitori	-4.131.844	-13,3	-10.824.610	-33,0	-6.841.822	-16,2	-9.689.311	-46,4	-6.048.818	-26,9
5.3 - Rimanenze	4.449.619	14,3	6.815.110	20,8	9.762.362	23,1	16.522.400	79,1	15.446.224	68,8
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	9.096.192	29,2	7.162.640	21,8	12.600.812	29,8	17.424.183	83,4	20.056.683	89,3
6.1 - Altri Crediti	1.167.095	3,7	3.380.325	10,3	4.836.656	11,5	7.727.371	37,0	7.009.671	31,2
6.2 - Altri Debiti	-2.781.055	-8,9	-3.813.234	-11,6	-4.271.336	-10,1	-6.354.259	-30,4	-5.205.396	-23,2
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	-1.613.960	-5,2	-432.909	-1,3	565.320	1,3	1.373.112	6,6	1.804.275	8,0
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	7.482.232	24,0	6.729.731	20,5	13.166.132	31,2	18.797.295	89,9	21.860.958	97,3
7 - Fondi	-273.977	-0,9	-281.408	-0,9	-260.034	-0,6	-472.376	-2,3	-1.672.280	-7,4
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	31.136.813	100,0	32.788.339	100,0	42.231.625	100,0	20.899.724	100,0	22.459.704	100,0
Fonti										
8 - Capitale Sociale	1.008.000	3,2	1.008.000	3,1	1.008.000	2,4	1.725.000	8,3	1.725.000	7,7
9 - Riserve e Surplus	13.415.817	43,1	14.680.338	44,8	16.108.854	38,1	16.110.081	77,1	16.111.219	71,7
10 - Utile/Perdita di periodo	1.264.521	4,1	1.431.423	4,4	-774.244	-1,8	-16.948.898	-81,1	2.004.774	8,9
11 - Utile Esercizi Precedenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	-774.244	-3,7	-17.723.142	-78,9
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	15.688.338	50,4	17.119.761	52,2	16.342.610	38,7	111.939	0,5	2.117.851	9,4
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	5.287.930	17,0	5.521.435	16,8	6.066.080	14,4	0	0,0	0	0,0
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	11.146.766	35,8	13.957.697	42,6	20.103.573	47,6	22.216.041	106,3	20.771.471	92,5
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	16.434.696	52,8	19.479.132	59,4	26.169.653	62,0	22.216.041	106,3	20.771.471	92,5
14 - Liquidità	-986.221	-3,2	-3.810.554	-11,6	-280.638	-0,7	-1.428.256	-6,8	-429.618	-1,9
F - PFN (E + 14)	15.448.475	49,6	15.668.578	47,8	25.889.015	61,3	20.787.785	99,5	20.341.853	90,6
G - Totale Fonti (D + F)	31.136.813	100,0	32.788.339	100,0	42.231.625	100,0	20.899.724	100,0	22.459.704	100,0

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

9/11

data elaborazione: 29/06/2021

Leanus: www.leanus.it

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

ISCOM SPA

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.	4,56 %	2,96 %	-26,93 %	27,62 %
Variazione EBITDA	N.A.	-13,37 %	-105,04 %	-2.541,32 %	196,99 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	5,30 %	28,80 %	-50,51 %	7,46 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	9,12 %	-4,54 %	-99,32 %	1.791,97 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	18,52 %	34,35 %	-15,11 %	-6,50 %
Efficienza					
Giorni Crediti Commerciali (gg)	114	139	117	175	138
Giorni Debiti Commerciali (gg)	79	177	95	240	124
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	154	203	274	457	566
Ciclo del Capitale Circolante	189	165	296	392	580
Redditività					
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	12,05 %	9,99 %	-0,49 %	-17,68 %	13,44 %
Redditività delle Vendite (ROS)	7,32 %	5,69 %	-5,23 %	-75,86 %	8,15 %
Redditività Netta	4,55 %	4,93 %	-2,59 %	-77,55 %	7,19 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	6,53 %	5,04 %	-3,70 %	-79,33 %	10,12 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	8,06 %	8,36 %	-4,74 %	-15.141,19 %	94,66 %

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

10/11

data elaborazione: 29/06/2021

Leanus: www.leanus.it

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

ISCOM SPA

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	0,66	0,65	0,56	0,04	0,93
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0,01	0,01	0,06	1,19	0,04
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	1.556,38 %	1.698,39 %	1.621,29 %	6,49 %	122,77 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	39,91 %	33,23 %	30,33 %	0,29 %	5,91 %
Leva Finanziaria (D/E)	1,05	1,14	1,60	198,47	9,81
PFN / Patrimonio Netto	0,98	0,92	1,58	185,71	9,60
PFN/EBITDA	4,61	5,40	NOK	NOK	5,43
PFN/EBITDA di Periodo	4,61	5,40	NOK	NOK	5,43
Debiti Finanziari / Ricavi	59,15 %	67,05 %	87,49 %	101,65 %	74,47 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	9,72 %	-11,80 %	5,25 %	-3,58 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	10,62 %	-23,95 %	-52,63 %	2,13 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	6,61	-13,07	-13,92	0,72
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	5,99 %	-13,29 %	-29,61 %	1,66 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	0,68	NOK	NOK	5,93
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	0,94	NOK	NOK	6,30
EBITDA/PFN	0,22	0,19	NOK	NOK	0,18
EBIT / Oneri Finanziari	4,41	3,54	-2,86	-20,06	2,76
EBITDA / Oneri Finanziari	7,26	6,22	-0,27	-4,68	4,55
Indice di Liquidità a Breve	0,61	0,64	0,47	0,52	0,57
Indice di Liquidità	0,85	0,88	0,79	0,95	1,05
Liquidità / Ricavi	3,55 %	13,12 %	0,94 %	6,53 %	1,54 %
Oneri Finanziari %	2,81 %	2,60 %	2,40 %	3,42 %	3,84 %
Oneri Finanziari / EBITDA	13,78 %	16,08 %	N.A.	N.A.	22 %
Oneri Finanziari / Ricavi	1,66 %	1,61 %	1,83 %	3,78 %	2,96 %
Costo del Personale / Costi Totali	42,24 %	46,79 %	41,84 %	47,90 %	34,15 %
Costo del Personale / Ricavi	21,25 %	22,63 %	24,08 %	27,80 %	17,52 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	2,33	1,94	-1,54	-23,22	2,64
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	0,67	0,48	0,65	0,85	1,05
Gestione Finanziaria / Ricavi	-1,76 %	-0,55 %	-3,69 %	-2 %	-1,97 %

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

11/11

data elaborazione: 29/06/2021

Leanus: www.leanus.it

