Presentazione Leanus Approfondita

MIRO' SRL

data elaborazione: 03/06/2021

Strettamente confidenziale

Premesse: Criteri di Riclassificazione

MIRO' SRL

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

MIRO' SRL

Denominazione	**MIRO' SRL**
Indirizzo	VIA INNSBRUCK, 29
CAP	39100
Comune	BOLZANO
Provincia	BZ
Codice Fiscale	02542240219
CCIAA	BZ
NREA	186221
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Attività Economica Ateco	682002 - Affitto di aziende
Data di costituzione dell'impresa	06/04/2007
L'impresa appartiene al gruppo	GALLMETZER
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	10.000

Executive Summary: Scheda di Sintesi

MIRO' SRL

Periodo	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019	12/2020
Ricavi	3.594.772	3.451.681	4.924.687	4.246.297	4.293.996
Variazione Ricavi	0,30 %	-3,98 %	42,68 %	-13,78 %	1,12 %
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	9,66 %	9,70 %	8,33 %	16,07 %	25,02 %
Redditività Netta	5,72 %	6,10 %	4,95 %	10,90 %	17,42 %
Debiti Finanziari	240.489	160.566	80.000	0	N.A.
Posizione Finanziaria Netta (PFN)	135.123	101.453	-31.029	-322.242	N.A.
Totale Debiti	2.056.693	2.024.987	2.231.006	1.340.657	N.A.
Patrimonio Netto	568.764	579.183	622.953	885.621	N.A.
Capitale Circolante	-1.146.273	-1.120.171	-1.331.823	-557.915	N.A.
Liquidità	105.366	59.113	111.029	322.242	1.157.189
Oneri Finanziari	8.477	32.111	37.226	29.843	33.183
Costo del Personale / Costi Totali	19,62 %	20,51 %	18,55 %	24,81 %	27,57 %
Numero Dipendenti da Fonte Dati	15	25	24	24	24
Numero Dipendenti Stimati	12	12	16	16	N.A.

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

MIRO' SRL

Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2020 (5 mesi prima della data odierna)
» **Schemi Leanus non completi (RED)**
» **Aggiornamento capitale sociale recente:** 10.000 €
» **EBITDA / Cash Flow CCO**: N.A.

Executive Summary: KPI Generali e Obiettivi

MIRO' SRL

Periodo Contabile: 12/2020	Analisi (A)	Obiettivo (B)	Operazione	Delta
Variazione Ricavi	1,12%	5%	A - B	**-3,88%**
Costo del Personale / Costi Totali	27,57%	40%	B - A	**12,43%**
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	25,02%	8%	A - B	**17,02%**
Redditività delle Vendite (ROS)	24,17%	6%	A - B	**18,17%**
Redditività del Capitale Investito (ROI)	N.A.	10%	A - B	**N.A.**
Redditività del Capitale Netto (ROE)	N.A.	2%	A - B	**N.A.**
Redditività Netta	17,42%	5%	A - B	**12,42%**
Oneri Finanziari %	N.A.	5%	B - A	**N.A.**
Liquidità / Ricavi	26,95%	5%	A - B	**21,95%**
Giorni Crediti Commerciali (gg)	N.A.	60	B - A	**N.A.**
Giorni Debiti Commerciali (gg)	N.A.	90	B - A	**N.A.**
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	N.A.	60	B - A	**N.A.**
Leva Finanziaria (D/E)	N.A.	2	B - A	**N.A.**
Leanus® Score	N.A.	3	A - B	**N.A.**
Leanus DSCR	N.A.	1,2	A - B	**N.A.**
Obiettivi Raggiunti: 5 / 15 (33,33%)				
Valutazione e confronto con valori obiettivo o di riferimento al 12/2020				

Executive Summary: Conto Economico (classico)

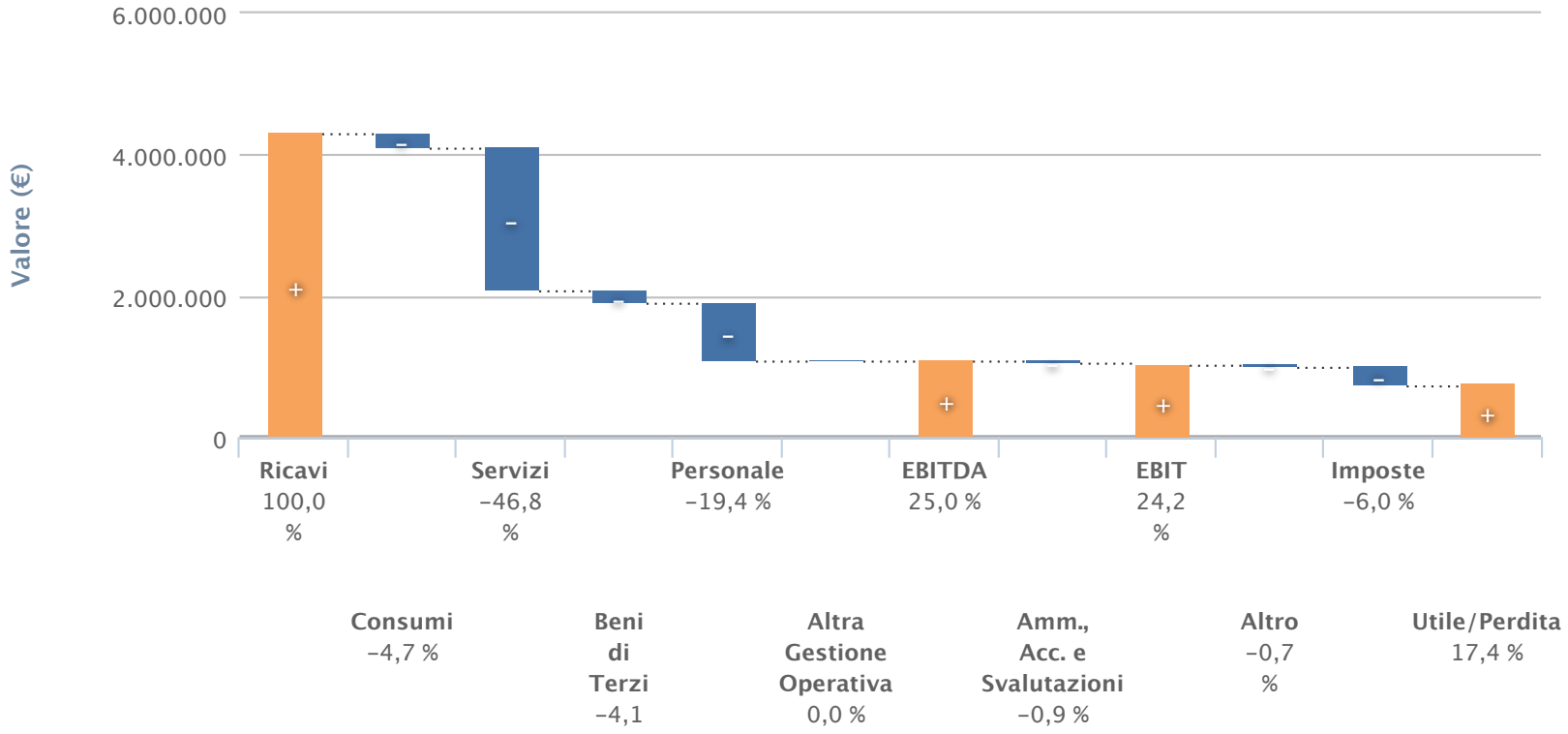
MIRO' SRL

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019		12/2020	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	**3.583.893**	**100**	**3.594.772**	**100**	**3.451.681**	**100**	**4.924.687**	**100**	**4.246.297**	**100**	**4.293.996**	**100**
1.1 - Acquisti	-711.508	-19,9	-228.699	-6,4	-222.228	-6,4	-266.013	-5,4	-256.989	-6,1	-194.212	-4,5
1.2 - Variazione Rimanenze	1.126	0,0	6.366	0,2	827	0,0	82	0,0	-26.460	-0,6	-7.190	-0,2
1 - Consumi	*-710.382*	*-19,8*	*-222.333*	*-6,2*	*-221.401*	*-6,4*	*-265.931*	*-5,4*	*-283.449*	*-6,7*	*-201.402*	*-4,7*
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	**2.873.511**	**80,2**	**3.372.439**	**93,8**	**3.230.280**	**93,6**	**4.658.756**	**94,6**	**3.962.848**	**93,3**	**4.092.594**	**95,3**
C.1 - Servizi	-1.582.884	-44,2	-2.209.404	-61,5	-2.071.486	-60,0	-3.194.640	-64,9	-2.295.450	-54,1	-2.010.435	-46,8
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-219.789	-6,1	-222.247	-6,2	-230.059	-6,7	-265.634	-5,4	-171.058	-4,0	-175.454	-4,1
C.3 - Personale	-600.631	-16,8	-593.518	-16,5	-593.937	-17,2	-788.041	-16,0	-814.003	-19,2	-832.156	-19,4
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	**-2.403.304**	**-67,1**	**-3.025.169**	**-84,2**	**-2.895.482**	**-83,9**	**-4.248.315**	**-86,3**	**-3.280.511**	**-77,3**	**-3.018.045**	**-70,3**
X - Altra Gestione Operativa	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**
D - Margine Operativo Lordo (EBITDA) (B + C + X)	**470.207**	**13,1**	**347.270**	**9,7**	**334.798**	**9,7**	**410.441**	**8,3**	**682.337**	**16,1**	**1.074.549**	**25,0**
4.1 - Ammortamenti	-35.297	-1,0	-32.258	-0,9	-36.381	-1,1	-38.204	-0,8	-43.347	-1,0	-36.835	-0,9
4.2 - Accantonamenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	**434.910**	**12,1**	**315.012**	**8,8**	**298.417**	**8,6**	**372.237**	**7,6**	**638.990**	**15,0**	**1.037.714**	**24,2**
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	12.559	0,4	-48.615	-1,4	-16.965	-0,5	-35.708	-0,7	64.538	1,5	-33.276	-0,8
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	**447.469**	**12,5**	**266.397**	**7,4**	**281.452**	**8,2**	**336.529**	**6,8**	**703.528**	**16,6**	**1.004.438**	**23,4**
5 - Gestione Finanziaria	73.414	2,0	68.205	1,9	22.867	0,7	14.797	0,3	-21.112	-0,5	3.284	0,1
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	**520.883**	**14,5**	**334.602**	**9,3**	**304.319**	**8,8**	**351.326**	**7,1**	**682.416**	**16,1**	**1.007.722**	**23,5**
6 - Gestione Straordinaria	-55.503	-1,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	**465.380**	**13,0**	**334.602**	**9,3**	**304.319**	**8,8**	**351.326**	**7,1**	**682.416**	**16,1**	**1.007.722**	**23,5**
7 - Imposte	-164.040	-4,6	-128.978	-3,6	-93.900	-2,7	-107.557	-2,2	-219.747	-5,2	-259.516	-6,0
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	**301.340**	**8,4**	**205.624**	**5,7**	**210.419**	**6,1**	**243.769**	**4,9**	**462.669**	**10,9**	**748.206**	**17,4**

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2020

MIRO' SRL

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 4.293.996



Executive Summary: Conto Economico (analisi numerica)

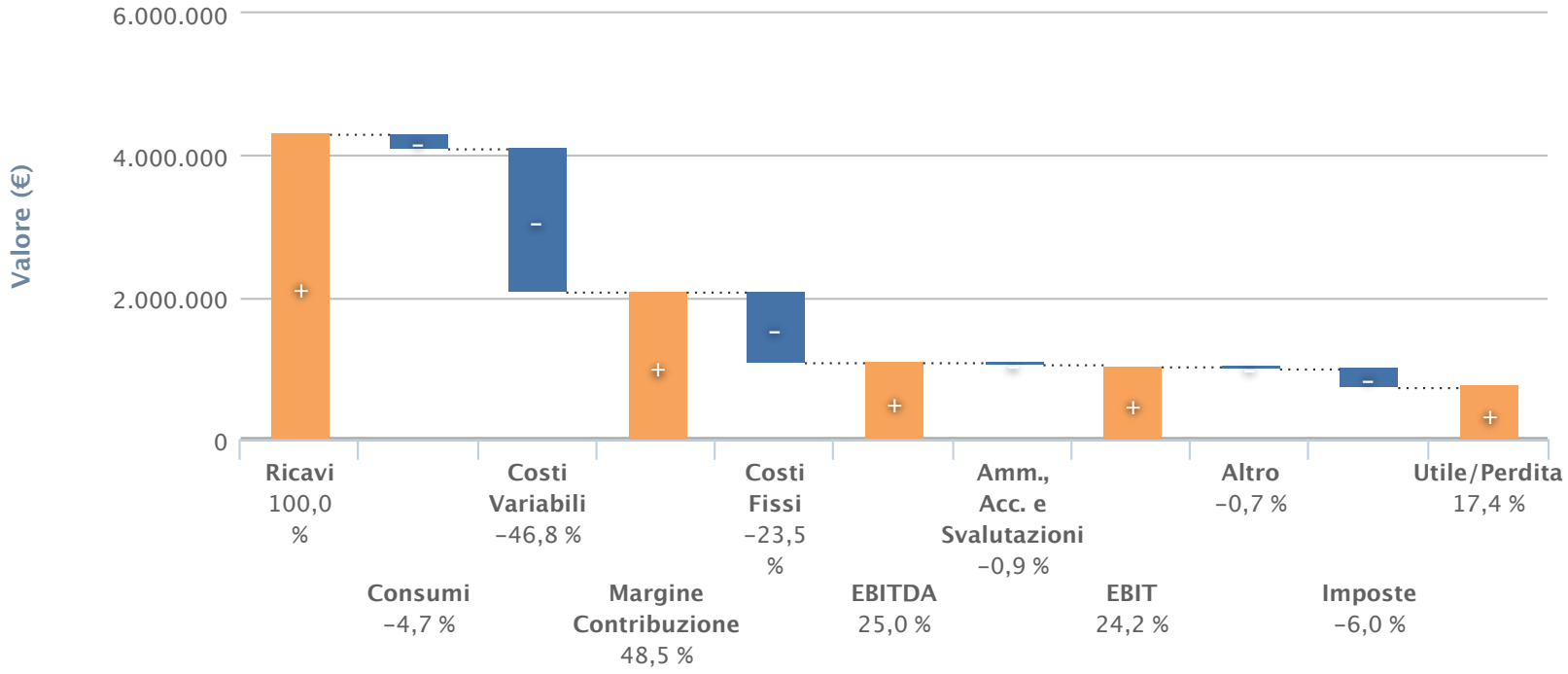
MIRO' SRL

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019		12/2020	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	**3.583.893**	**100**	**3.594.772**	**100**	**3.451.681**	**100**	**4.924.687**	**100**	**4.246.297**	**100**	**4.293.996**	**100**
1.1 - Acquisti	-711.508	-19,9	-228.699	-6,4	-222.228	-6,4	-266.013	-5,4	-256.989	-6,1	-194.212	-4,5
1.2 - Variazione Rimanenze	1.126	0,0	6.366	0,2	827	0,0	82	0,0	-26.460	-0,6	-7.190	-0,2
1 - Consumi	*-710.382*	*-19,8*	*-222.333*	*-6,2*	*-221.401*	*-6,4*	*-265.931*	*-5,4*	*-283.449*	*-6,7*	*-201.402*	*-4,7*
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	**2.873.511**	**80,2**	**3.372.439**	**93,8**	**3.230.280**	**93,6**	**4.658.756**	**94,6**	**3.962.848**	**93,3**	**4.092.594**	**95,3**
2.1 - Costi Variabili Produzione	-1.582.884	-44,2	-2.209.404	-61,5	-2.071.486	-60,0	-3.194.640	-64,9	-2.295.450	-54,1	-2.010.435	-46,8
2.2 - Costi Variabili Commerciali	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
2 - Totale Costi Variabili	*-1.582.884*	*-44,2*	*-2.209.404*	*-61,5*	*-2.071.486*	*-60,0*	*-3.194.640*	*-64,9*	*-2.295.450*	*-54,1*	*-2.010.435*	*-46,8*
C - Margine Contribuzione (B + 2)	**1.290.627**	**36,0**	**1.163.035**	**32,4**	**1.158.794**	**33,6**	**1.464.116**	**29,7**	**1.667.398**	**39,3**	**2.082.159**	**48,5**
3.1 - Costi Fissi Produzione	-820.420	-22,9	-815.765	-22,7	-823.996	-23,9	-1.053.675	-21,4	-985.061	-23,2	-1.007.610	-23,5
3.2 - Costi Fissi Commerciali	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
3.3 - Costi Generali Amministrativi	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
3 - Totale Costi Fissi	*-820.420*	*-22,9*	*-815.765*	*-22,7*	*-823.996*	*-23,9*	*-1.053.675*	*-21,4*	*-985.061*	*-23,2*	*-1.007.610*	*-23,5*
D - Margine Operativo Lordo (EBITDA) (C + 3)	**470.207**	**13,1**	**347.270**	**9,7**	**334.798**	**9,7**	**410.441**	**8,3**	**682.337**	**16,1**	**1.074.549**	**25,0**
4.1 - Ammortamenti	-35.297	-1,0	-32.258	-0,9	-36.381	-1,1	-38.204	-0,8	-43.347	-1,0	-36.835	-0,9
4.2 - Accantonamenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	**434.910**	**12,1**	**315.012**	**8,8**	**298.417**	**8,6**	**372.237**	**7,6**	**638.990**	**15,0**	**1.037.714**	**24,2**
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	12.559	0,4	-48.615	-1,4	-16.965	-0,5	-35.708	-0,7	64.538	1,5	-33.276	-0,8
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	**447.469**	**12,5**	**266.397**	**7,4**	**281.452**	**8,2**	**336.529**	**6,8**	**703.528**	**16,6**	**1.004.438**	**23,4**
5 - Gestione Finanziaria	73.414	2,0	68.205	1,9	22.867	0,7	14.797	0,3	-21.112	-0,5	3.284	0,1
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	**520.883**	**14,5**	**334.602**	**9,3**	**304.319**	**8,8**	**351.326**	**7,1**	**682.416**	**16,1**	**1.007.722**	**23,5**
6 - Gestione Straordinaria	-55.503	-1,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	**465.380**	**13,0**	**334.602**	**9,3**	**304.319**	**8,8**	**351.326**	**7,1**	**682.416**	**16,1**	**1.007.722**	**23,5**
7 - Imposte	-164.040	-4,6	-128.978	-3,6	-93.900	-2,7	-107.557	-2,2	-219.747	-5,2	-259.516	-6,0
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	**301.340**	**8,4**	**205.624**	**5,7**	**210.419**	**6,1**	**243.769**	**4,9**	**462.669**	**10,9**	**748.206**	**17,4**

Executive Summary: Equilibrio Economico 2020

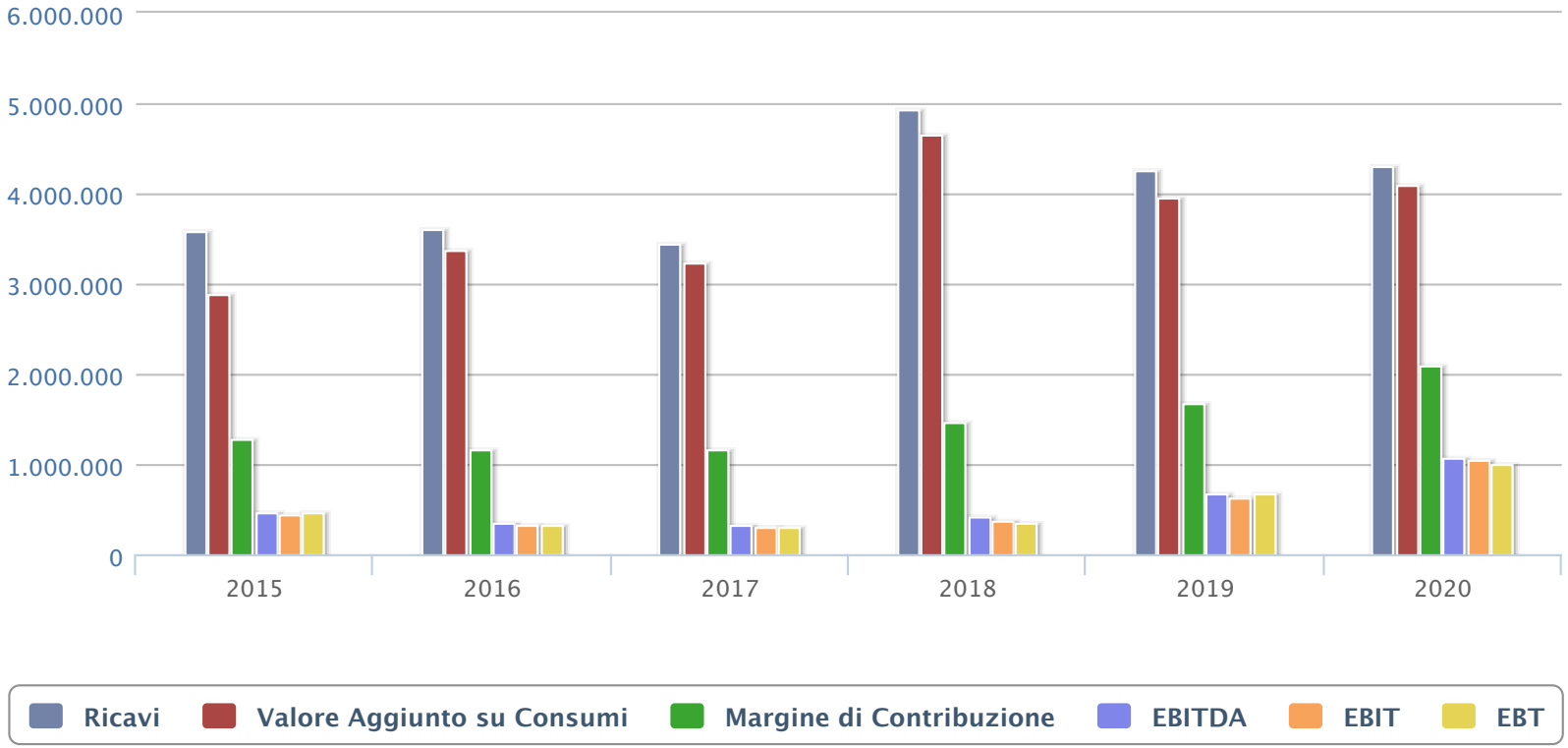
MIRO' SRL

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 4.293.996



Executive Summary: Profilo Economico

MIRO' SRL



Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

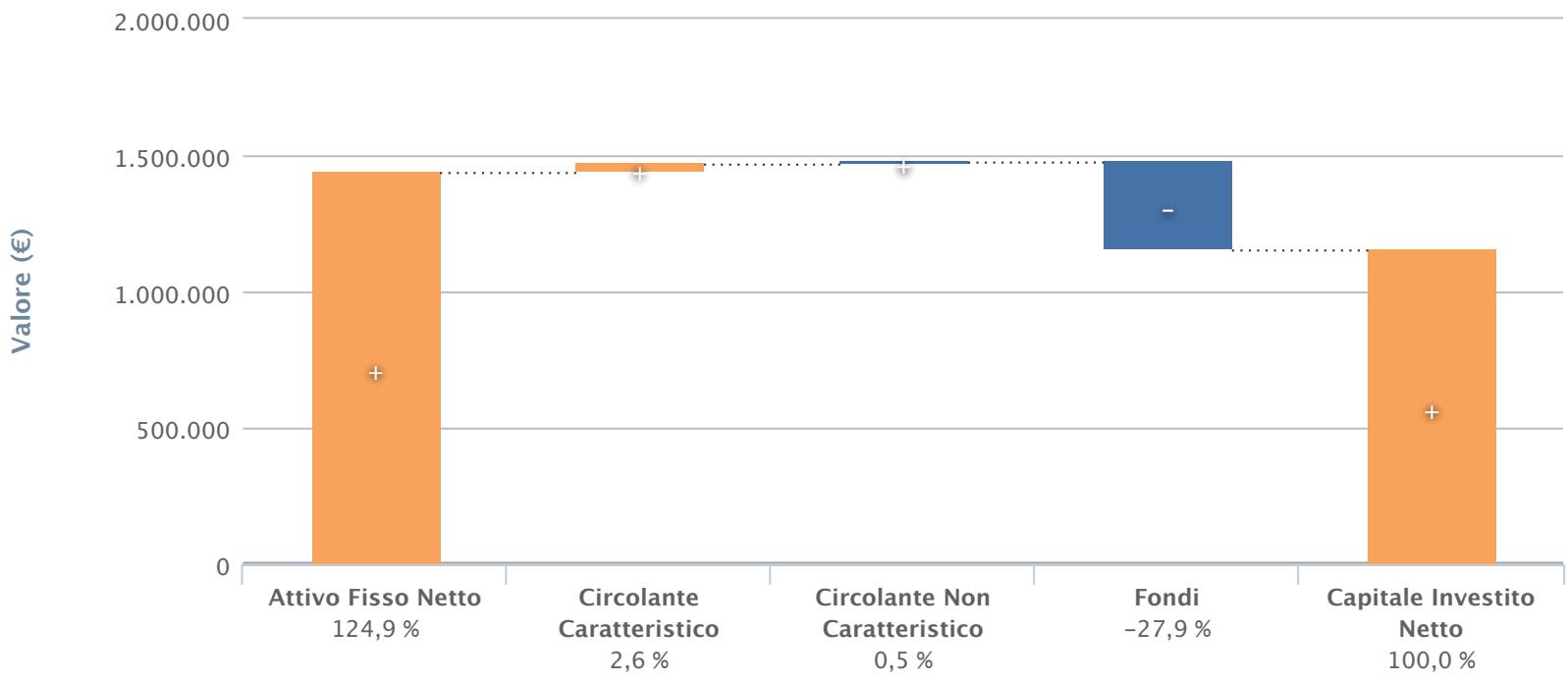
MIRO' SRL

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019		12/2020	
Impieghi	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**
1 - Immobilizzazioni Materiali	79.108	8,2	110.410	15,7	116.830	17,2	91.836	15,5	137.721	24,4	112.748	9,8
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	3.186.605	331,9	2.160.610	307,0	2.124.755	312,2	2.307.554	389,8	1.328.174	235,8	1.328.174	115,1
3 - Immobilizzazioni Immateriali	30.448	3,2	23.076	3,3	15.704	2,3	10.225	1,7	2.505	0,4	0	0,0
4 - Fondo Ammortamento	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
A - Attivo Fisso Netto (1 + 2 + 3 + 4)	**3.296.161**	**343,4**	**2.294.096**	**325,9**	**2.257.289**	**331,6**	**2.409.615**	**407,1**	**1.468.400**	**260,6**	**1.440.922**	**124,9**
5.1 - Crediti Clienti	73.082	7,6	8.981	1,3	67.882	10,0	138.377	23,4	118.923	21,1	0	0,0
5.2 - Debiti Fornitori	-357.521	-37,2	-271.465	-38,6	-205.398	-30,2	-267.316	-45,2	-338.090	-60,0	0	0,0
5.3 - Rimanenze	56.429	5,9	62.191	8,8	63.018	9,3	63.101	10,7	36.641	6,5	29.451	2,6
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	*-228.010*	*-23,8*	*-200.293*	*-28,5*	*-74.498*	*-10,9*	*-65.838*	*-11,1*	*-182.526*	*-32,4*	*29.451*	*2,6*
6.1 - Altri Crediti	183.668	19,1	154.823	22,0	156.868	23,0	131.837	22,3	280.072	49,7	6.475	0,6
6.2 - Altri Debiti	-1.846.716	-192,4	-1.100.803	-156,4	-1.202.541	-176,7	-1.397.822	-236,1	-655.461	-116,3	-342	-0,0
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	*-1.663.048*	*-173,2*	*-945.980*	*-134,4*	*-1.045.673*	*-153,6*	*-1.265.985*	*-213,9*	*-375.389*	*-66,6*	*6.133*	*0,5*
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	**-1.891.058**	**-197,0**	**-1.146.273**	**-162,8**	**-1.120.171**	**-164,6**	**-1.331.823**	**-225,0**	**-557.915**	**-99,0**	**35.584**	**3,1**
7 - Fondi	-445.132	-46,4	-443.936	-63,1	-456.482	-67,1	-485.868	-82,1	-347.106	-61,6	-322.411	-27,9
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	**959.971**	**100,0**	**703.887**	**100,0**	**680.636**	**100,0**	**591.924**	**100,0**	**563.379**	**100,0**	**1.154.095**	**100,0**
Fonti												
8 - Capitale Sociale	10.217	1,1	10.000	1,4	10.000	1,5	10.000	1,7	10.000	1,8	10.000	2,1
9 - Riserve e Surplus	250.977	26,1	251.193	35,7	251.193	36,9	251.194	42,4	251.193	44,6	875.621	183,7
10 - Utile/Perdita di periodo	301.340	31,4	205.624	29,2	210.419	30,9	243.769	41,2	462.669	82,1	748.206	157,0
11 - Utile Esercizi Precedenti	100.608	10,5	101.947	14,5	107.571	15,8	117.990	19,9	161.759	28,7	0	0,0
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	**663.142**	**69,1**	**568.764**	**80,8**	**579.183**	**85,1**	**622.953**	**105,2**	**885.621**	**157,2**	**1.633.827**	**342,8**
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	240.000	25,0	160.000	22,7	80.000	11,8	0	0,0	0	0,0	0	0,0
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	80.000	8,3	80.489	11,4	80.566	11,8	80.000	13,5	0	0,0	0	0,0
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	**320.000**	**33,3**	**240.489**	**34,2**	**160.566**	**23,6**	**80.000**	**13,5**	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**
14 - Liquidità	-23.171	-2,4	-105.366	-15,0	-59.113	-8,7	-111.029	-18,8	-322.242	-57,2	-1.157.189	-242,8
F - PFN (E + 14)	**296.829**	**30,9**	**135.123**	**19,2**	**101.453**	**14,9**	**-31.029**	**-5,2**	**-322.242**	**-57,2**	**-1.157.189**	**-242,8**
G - Totale Fonti (D + F)	**959.971**	**100,0**	**703.887**	**100,0**	**680.636**	**100,0**	**591.924**	**100,0**	**563.379**	**100,0**	**476.638**	**100,0**

Executive Summary: Sintesi Impieghi 2020

MIRO' SRL

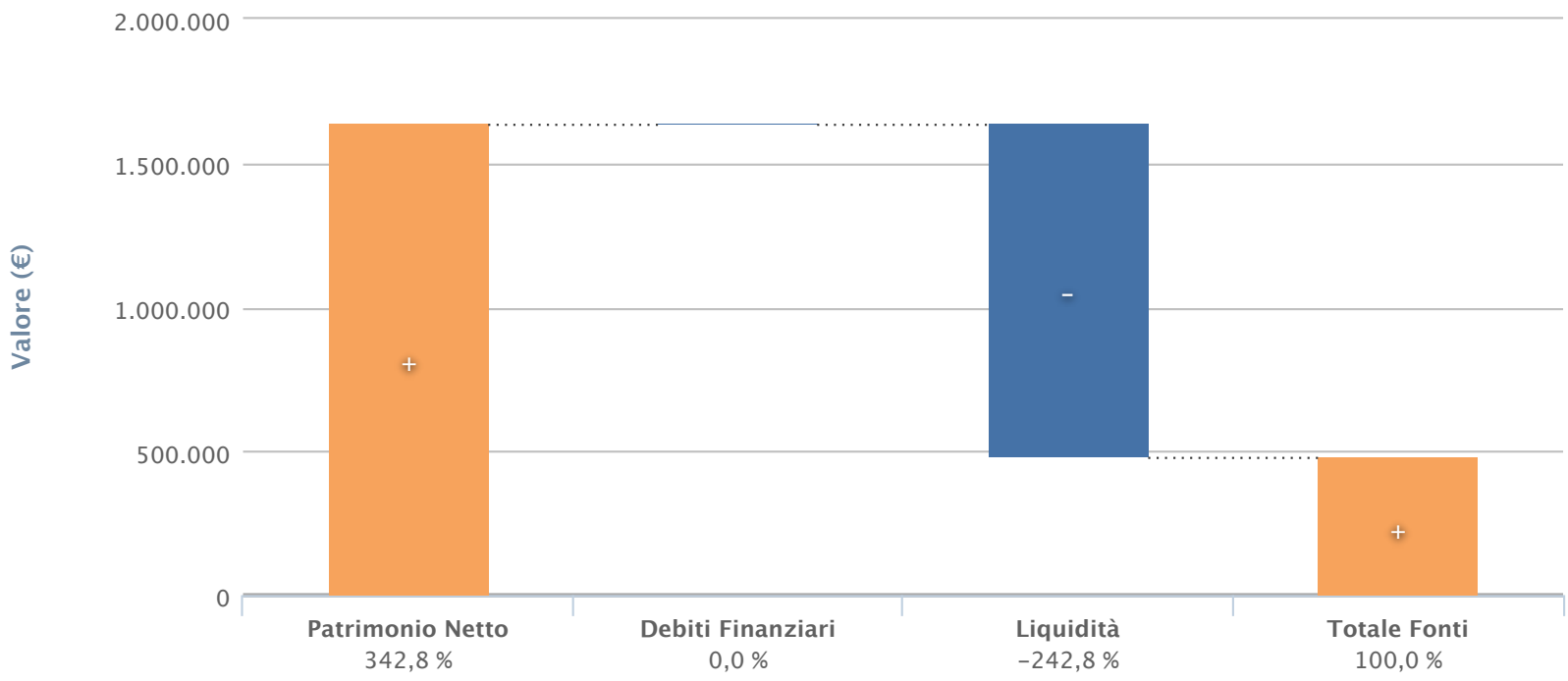
le percentuali si riferiscono al Capitale Investito Netto pari a 1.154.095



Executive Summary: Sintesi Fonti 2020

MIRO' SRL

le percentuali si riferiscono al Totale Fonti pari a 476.638



Executive Summary: Rendiconto Finanziario (analisi numerica)

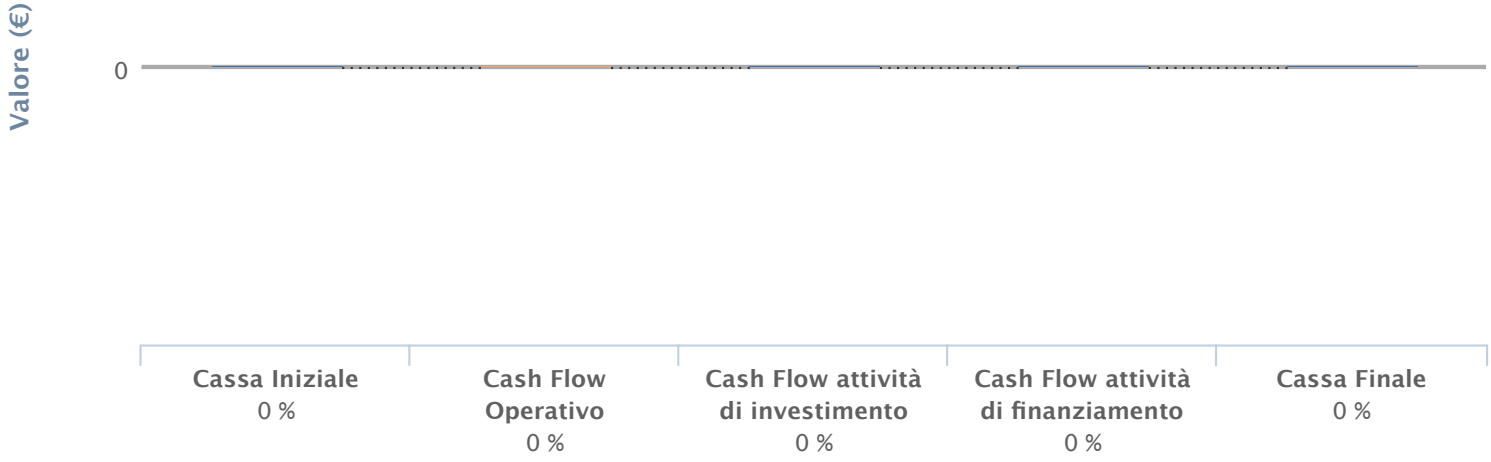
MIRO' SRL

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019		12/2020	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A.1 - Utile/Perdita di periodo	N.A.	N.A.	205.624	-40,5	210.419	90,2	243.769	46,6	462.669	-113,8	N.A.	N.A.
A.2 - Incr. Immobil. per Lavori Int. + Rival. Finanz.	N.A.	N.A.	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	N.A.	N.A.
A.3 - Ammortamenti	N.A.	N.A.	32.258	-6,3	36.381	15,6	38.204	7,3	43.347	-10,7	N.A.	N.A.
A.4 - Accantonamenti	N.A.	N.A.	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	N.A.	N.A.
A.5 - Svalutazioni	N.A.	N.A.	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	N.A.	N.A.
A.6 - (Aumento) Diminuzione Crediti Clienti	N.A.	N.A.	64.101	-12,6	-58.901	-25,3	-70.495	-13,5	19.454	-4,8	N.A.	N.A.
A.7 - (Aumento) Diminuzione Rimanenze	N.A.	N.A.	-5.762	1,1	-827	-0,4	-83	-0,0	26.460	-6,5	N.A.	N.A.
A.8 - Aumento (Diminuzione) Debiti Fornitori	N.A.	N.A.	-86.056	16,9	-66.067	-28,3	61.918	11,8	70.774	-17,4	N.A.	N.A.
A - Cash Flow Capitale Circolante Operativo	***N.A.***	***N.A.***	***210.165***	***-41,4***	***121.005***	***51,9***	***273.313***	***52,3***	***622.704***	***-153,1***	***N.A.***	***N.A.***
B.1 - (Aumento) Diminuzione Altri Crediti	N.A.	N.A.	28.845	-5,7	-2.045	-0,9	25.031	4,8	-148.235	36,5	N.A.	N.A.
B.2 - Aumento (Diminuzione) Altri Debiti	N.A.	N.A.	-745.913	146,8	101.738	43,6	195.281	37,3	-742.361	182,6	N.A.	N.A.
B.3 - Aumento (Diminuzione) Fondi	N.A.	N.A.	-1.196	0,2	12.546	5,4	29.386	5,6	-138.762	34,1	N.A.	N.A.
B - Cash Flow Altro Capitale Circolante	*N.A.*	*N.A.*	*-718.264*	*141,4*	*112.239*	*48,1*	*249.698*	*47,7*	*-1.029.358*	*253,1*	*N.A.*	*N.A.*
1 - Cash Flow Operativo (A + B)	**N.A.**	**N.A.**	**-508.099**	**-618,2**	**233.244**	**-504,3**	**523.011**	**1.007,4**	**-406.654**	**-192,5**	**N.A.**	**N.A.**
2.1 - (Aumento) Diminuzione Attivo Fisso	N.A.	N.A.	969.807	100,0	426	100,0	-190.530	100,0	897.868	100,0	N.A.	N.A.
2.2 - (Aumento) Diminuzione Altro Attivo L/T	N.A.	N.A.	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	N.A.	N.A.
2 - Cash Flow Attività Investimento	**N.A.**	**N.A.**	**969.807**	**1.179,9**	**426**	**-0,9**	**-190.530**	**-367,0**	**897.868**	**425,1**	**N.A.**	**N.A.**
3.1 - Aumento (Diminuzione) Debiti Finanziari	N.A.	N.A.	-79.511	21,0	-79.923	28,6	-80.566	28,7	-80.000	28,6	N.A.	N.A.
3.2 - Aumento (Diminuzione) Passività L/T	N.A.	N.A.	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	N.A.	N.A.
3.3 - Aumento (Diminuzione) Patrimonio Netto	N.A.	N.A.	-300.002	79,0	-200.000	71,4	-199.999	71,3	-200.001	71,4	N.A.	N.A.
3 - Cash Flow Attività Finanziamento	**N.A.**	**N.A.**	**-379.513**	**-461,7**	**-279.923**	**605,2**	**-280.565**	**-540,4**	**-280.001**	**-132,6**	**N.A.**	**N.A.**
4 - Variazione Netta Cassa (1 + 2 + 3)	**N.A.**	**N.A.**	**82.195**	**100,0**	**-46.253**	**100,0**	**51.916**	**100,0**	**211.213**	**100,0**	**N.A.**	**N.A.**

Executive Summary: Equilibrio Finanziario 2020

MIRO' SRL

le percentuali si riferiscono alla Cassa Iniziale pari a 0
Variazione Netta di Cassa: 0 (0 %)



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

MIRO' SRL

Mese/Anno	12/2015	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019	12/2020
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12	12
Crescita						
Variazione Ricavi	N.A.	0,30 %	-3,98 %	42,68 %	-13,78 %	1,12 %
Variazione EBITDA	N.A.	-26,15 %	-3,59 %	22,59 %	66,24 %	57,48 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	-26,68 %	-3,30 %	-13,03 %	-4,82 %	N.A.
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	-14,23 %	1,83 %	7,56 %	42,16 %	84,48 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	-24,85 %	-33,23 %	-50,18 %	-100 %	N.A.
Efficienza						
Giorni Crediti Commerciali (gg)	8	1	8	11	11	N.A.
Giorni Debiti Commerciali (gg)	52	37	30	26	45	N.A.
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	29	101	103	86	47	N.A.
Ciclo del Capitale Circolante	-15	65	81	71	13	N.A.
Redditività						
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	13,12 %	9,66 %	9,70 %	8,33 %	16,07 %	25,02 %
Redditività delle Vendite (ROS)	12,14 %	8,76 %	8,65 %	7,56 %	15,05 %	24,17 %
Redditività Netta	8,41 %	5,72 %	6,10 %	4,95 %	10,90 %	17,42 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	45,30 %	44,75 %	43,84 %	62,89 %	113,42 %	N.A.
Redditività del Capitale Netto (ROE)	45,44 %	36,15 %	36,33 %	39,13 %	52,24 %	N.A.

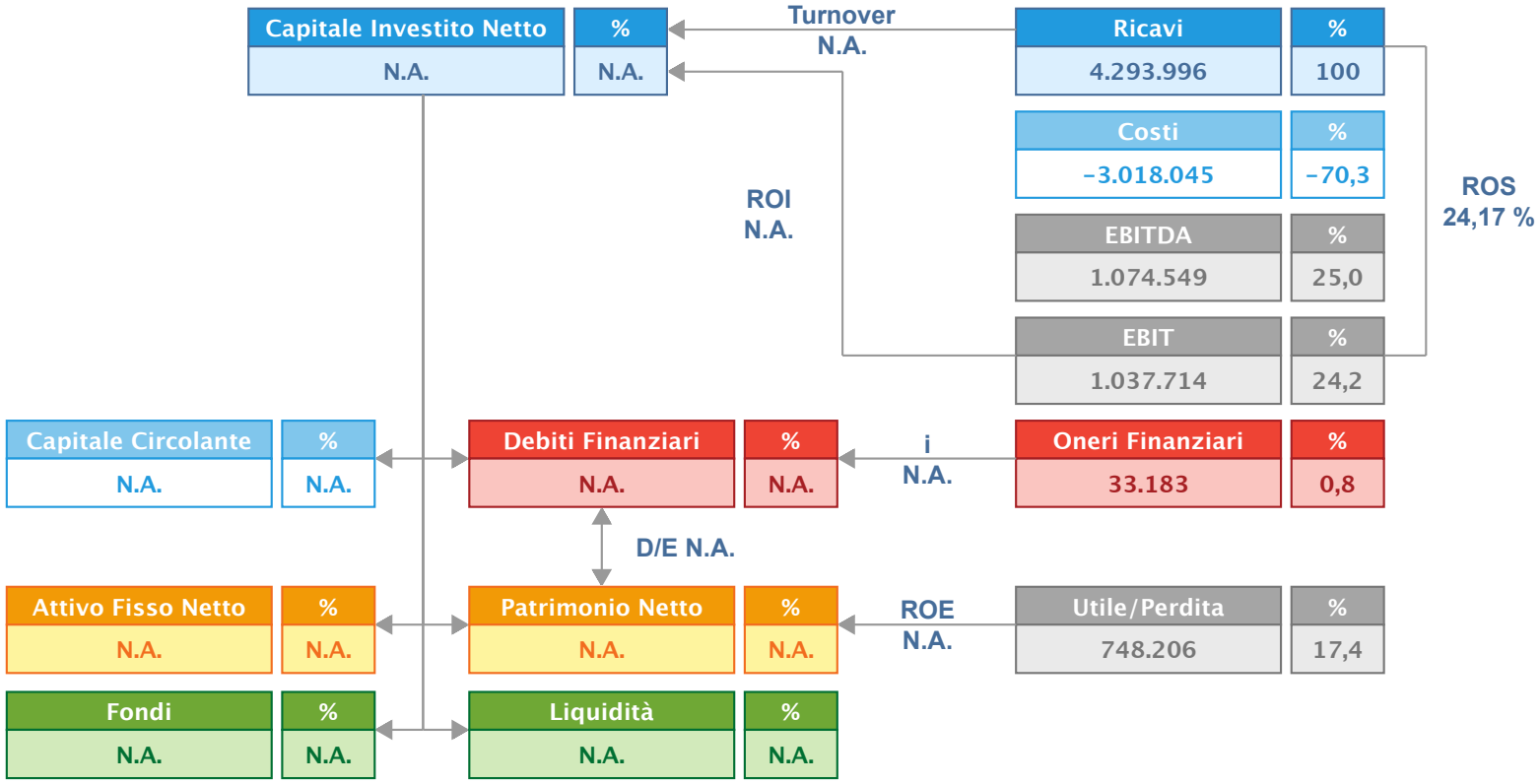
Executive Summary: Analisi per Indici (altri indici calcolati sugli schemi gestionali)

MIRO' SRL

Mese/Anno	12/2015	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019	12/2020
Mesi di Bilancio	12	12	12	12	12	12
Altri Indici calcolati sugli schemi gestionali						
Copertura Immobilizzazioni	0,20	0,25	0,26	0,26	0,60	1,13
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0,05	0,04	0,03	0,02	0	N.A.
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	6.490,57 %	5.687,64 %	5.791,83 %	6.229,53 %	8.856,21 %	16.338,27 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	18,26 %	21,66 %	22,24 %	21,83 %	39,78 %	N.A.
Leva Finanziaria (D/E)	0,48	0,42	0,28	0,13	0	N.A.
PFN / Patrimonio Netto	0,45	0,24	0,18	N.A.	N.A.	N.A.
PFN/EBITDA	0,63	0,39	0,30	OK	OK	N.A.
PFN/EBITDA di Periodo	0,63	0,39	0,30	OK	OK	N.A.
Debiti Finanziari / Ricavi	8,93 %	6,69 %	4,65 %	1,62 %	0 %	N.A.
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	2,29 %	-1,34 %	1,05 %	4,97 %	N.A.
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	-14,13 %	6,76 %	10,62 %	-9,58 %	N.A.
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	-59,94	7,26	14,05	-13,63	N.A.
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	-19,35 %	8,96 %	18,33 %	-18,27 %	N.A.
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	1,65	2,77	1,50	1,10	N.A.
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	NOK	1,44	0,78	NOK	N.A.
EBITDA/PFN	1,58	2,57	3,30	OK	OK	N.A.
EBIT / Oneri Finanziari	34,37	37,16	9,29	10	21,41	N.A.
EBITDA / Oneri Finanziari	37,16	40,97	10,43	11,03	22,86	N.A.
Indice di Liquidità a Breve	0,12	0,19	0,19	0,22	0,73	N.A.
Indice di Liquidità	0,14	0,23	0,23	0,25	0,76	N.A.
Liquidità / Ricavi	0,65 %	2,93 %	1,71 %	2,25 %	7,59 %	26,95 %
Oneri Finanziari %	3,95 %	3,02 %	16,01 %	30,95 %	74,61 %	N.A.
Oneri Finanziari / EBITDA	2,69 %	2,44 %	9,59 %	9,07 %	4,37 %	3,09 %
Oneri Finanziari / Ricavi	0,35 %	0,24 %	0,93 %	0,76 %	0,70 %	0,77 %
Costo del Personale / Costi Totali	24,99 %	19,62 %	20,51 %	18,55 %	24,81 %	27,57 %
Costo del Personale / Ricavi	16,76 %	16,51 %	17,21 %	16 %	19,17 %	19,38 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	11,46	14,80	2,74	2,03	1,52	N.A.
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	-23,64	-14,24	-13,90	-16,65	N.A.	N.A.
Gestione Finanziaria / Ricavi	2,05 %	1,90 %	0,66 %	0,30 %	-0,50 %	0,08 %

Executive Summary: Sintesi Eco/Fin 2020

MIRO' SRL



Executive Summary: Valutazione Affidabilità

MIRO' SRL

Leanus® Score	**N.A.**	**Non Calcolabile**	
Equilibrio Economico			
Variazione Ricavi	1,12%	**Stabile**	
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	25,02%	**Ottima**	
Margine Operativo Netto (EBIT)	24,17%	**Ottima**	
Equilibrio Patrimoniale			
Copertura Immobilizzazioni	1,13	**Ottima**	
Leva Finanziaria (D/E)	N.A.	**N.A.**	
Turnover	N.A.	**N.A.**	
Equilibrio Finanziario			
Liquidità / Ricavi	26,95%	**Ottima**	
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	**N.A.**	
Crediti Commerciali (gg) + Rimanenze (gg)	N.A.	**N.A.**	
ALTRI ALGORITMI E VALUTAZIONI DI TERZE PARTI			
Z-Score di Altman	N.A.		
Probabilità di Default (MCC)	N.A.	**N.A.**	
Profilo di Rischio al 12/2020			

Sintesi Eco/Fin

Periodo: 12/2020 (5 mesi prima della data odierna)

» **Ricavi**: 4.293.996 €

» **Valore - Costi della Produzione (A - B)**: 1.004.438 €

» **EBITDA**: 1.074.549 €

» **Utile/Perdita**: 748.206 €

» **Patrimonio Netto**: 1.633.827 €

» **PFN**: N.A.

» **Liquidità**: 1.157.189 €

Business Evaluation

L'analisi appartiene alla categoria Leanus®: **TO INVESTIGATE**.

Non è possibile associare una categoria senza ulteriori approfondimenti

Executive Summary: Capacità di Indebitamento e Fido

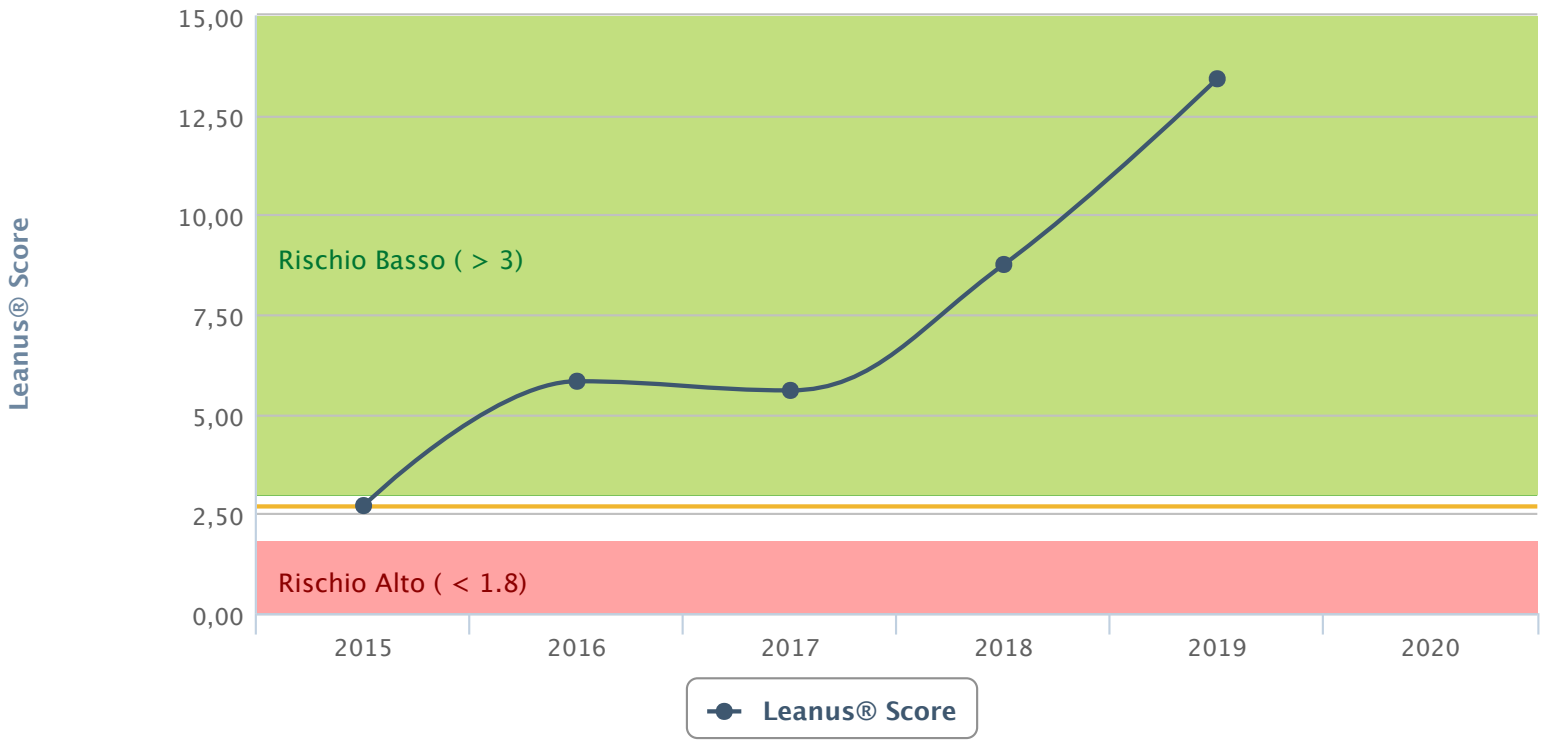
MIRO' SRL

VALUTAZIONE GENERALE DI AFFIDABILITÀ E CALCOLO FIDO		
Leanus® Score	N.A.	Non Calcolabile
Debiti Finanziari sostenuti		
N.A.		
Debito massimo teorico incrementale sostenibile		
N.A.		
Fido Consigliato (a breve termine)		
N.A.		
Elaborazione al 12/2020		

Sintesi Eco/Fin
Periodo: 12/2020 (5 mesi prima della data odierna)
» **Ricavi**: 4.293.996 €
» **Valore - Costi della Produzione (A - B)**: 1.004.438 €
» **EBITDA**: 1.074.549 €
» **Utile/Perdita**: 748.206 €
» **Patrimonio Netto**: 1.633.827 €
» **PFN**: N.A.
» **Liquidità**: 1.157.189 €

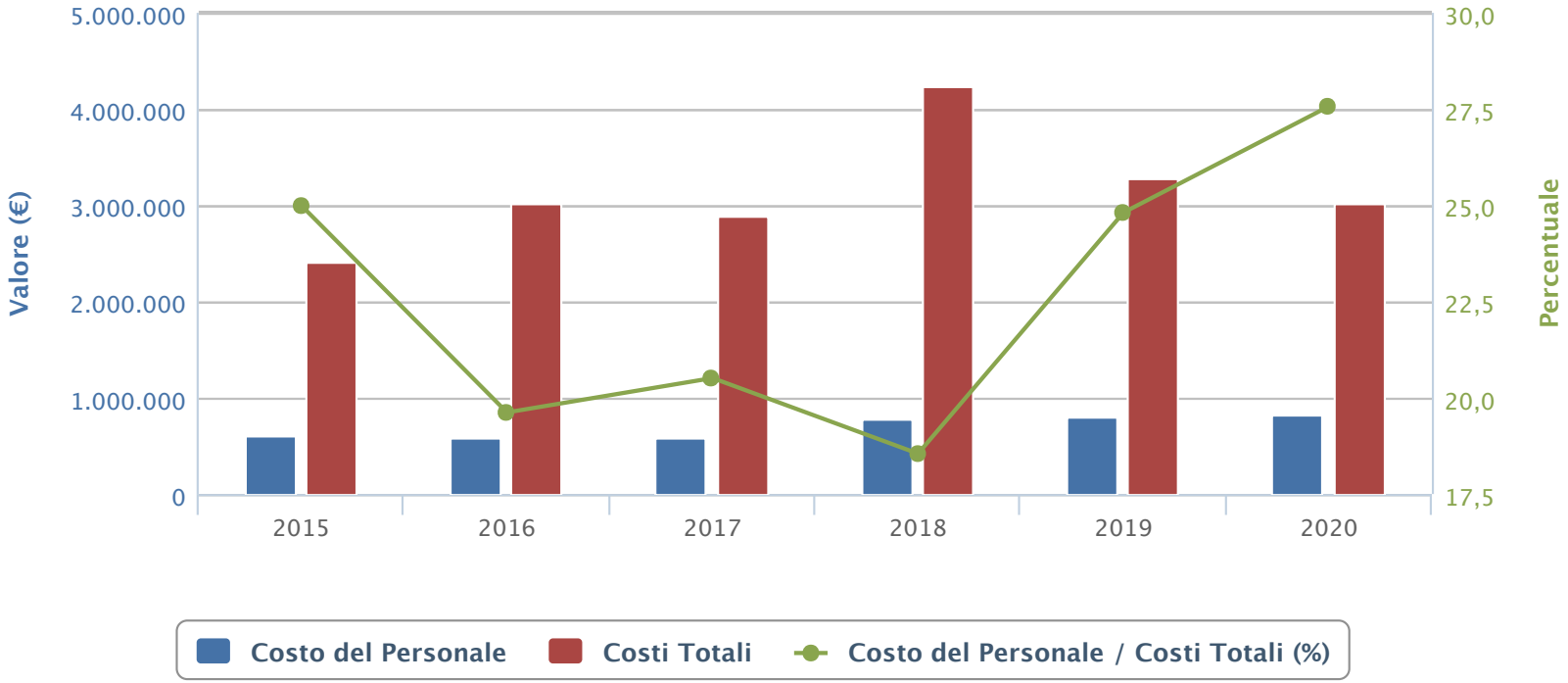
Executive Summary: Leanus® Score

MIRO' SRL



Executive Summary: Costo del Personale

MIRO' SRL



Appendice: Guida all'interpretazione della Presentazione Aziendale

MIRO' SRL

SINTESI ECO-FIN

Principali parametri di Valutazione dell'Equilibrio Economico (capacità di produrre ricchezza nel corso di un esercizio)

- EBITDA = Margine Operativo Lordo, ovvero la differenza tra Ricavi e Costi Operativi
- Utile netto = Risultato della gestione dopo le Imposte

Principali paramentri di Valutazione dell'Equilibrio Patrimoniale (equilibrio tra tipologia di fonti ed impieghi)

- Mezzi Propri = Patrimonio netto o Equity (il valore non deve mai essere negativo)
- Mezzi di Terzi = Esposizione finanziaria verso il sistema bancario, leasing esclusi
- Liquidità = Cassa disponibile. Il segno meno indica disponibilità di cassa

CONFRONTO ROI CON COSTO DEL DENARO

Il ROI misura la redditività del capitale complessivamente investito nell'impresa. "I" indica il costo del denaro. Un'azienda sana ha in genere un valore di ROI superiore la costo del denaro.

SCOMPOSIZIONE DEL ROI

ROI = ROS x TURNOVER
L'aumento del ROI può essere dato da un incremento della redditività delle vendite (ROS), o dall'incremento dell'efficienza interna o Turnover (Fatturato diviso Capitale Investito Netto) o da un effetto combinato.

LEANUS® SCORE

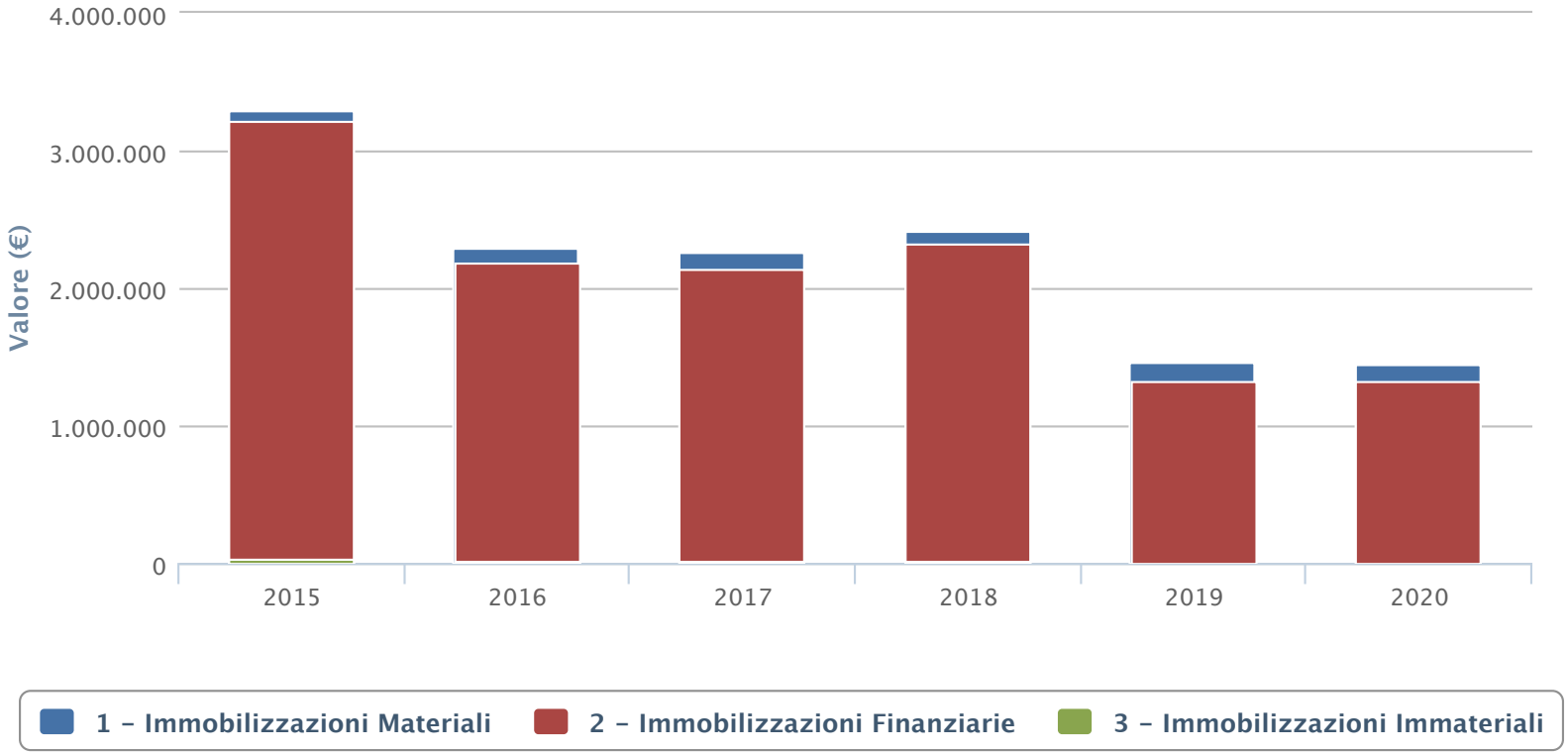
Il Leanus® Score è un indicatore proprietario che misura il grado di solidità economico, patrimoniale e finananziario di una impresa.

- Valori sopra la riga **VERDE** indicano che l'azienda è sana;
- Valori sotto la riga **ROSSA** indicano un basso livello di affidabilità.

Maggiori informazioni su *Leanus.it*

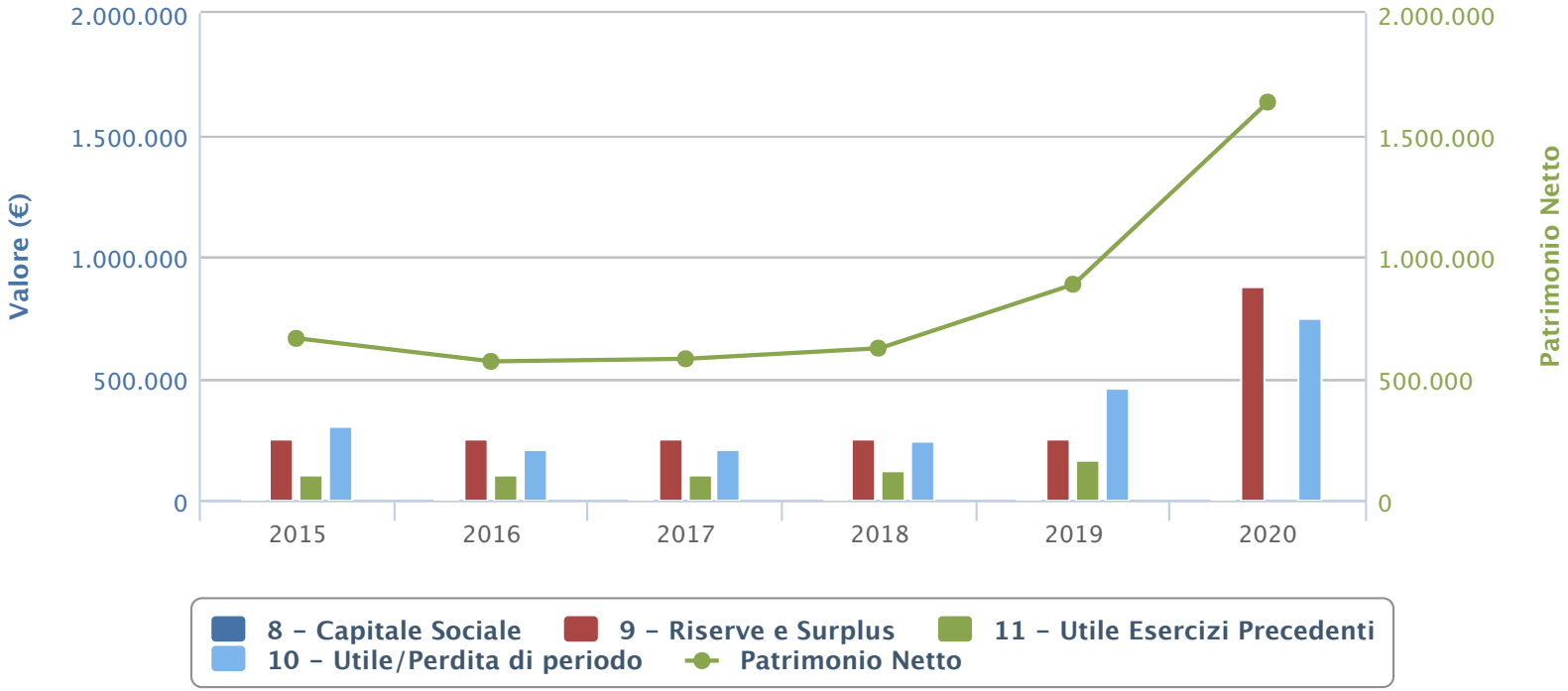
Appendice: Immobilizzazioni

MIRO' SRL



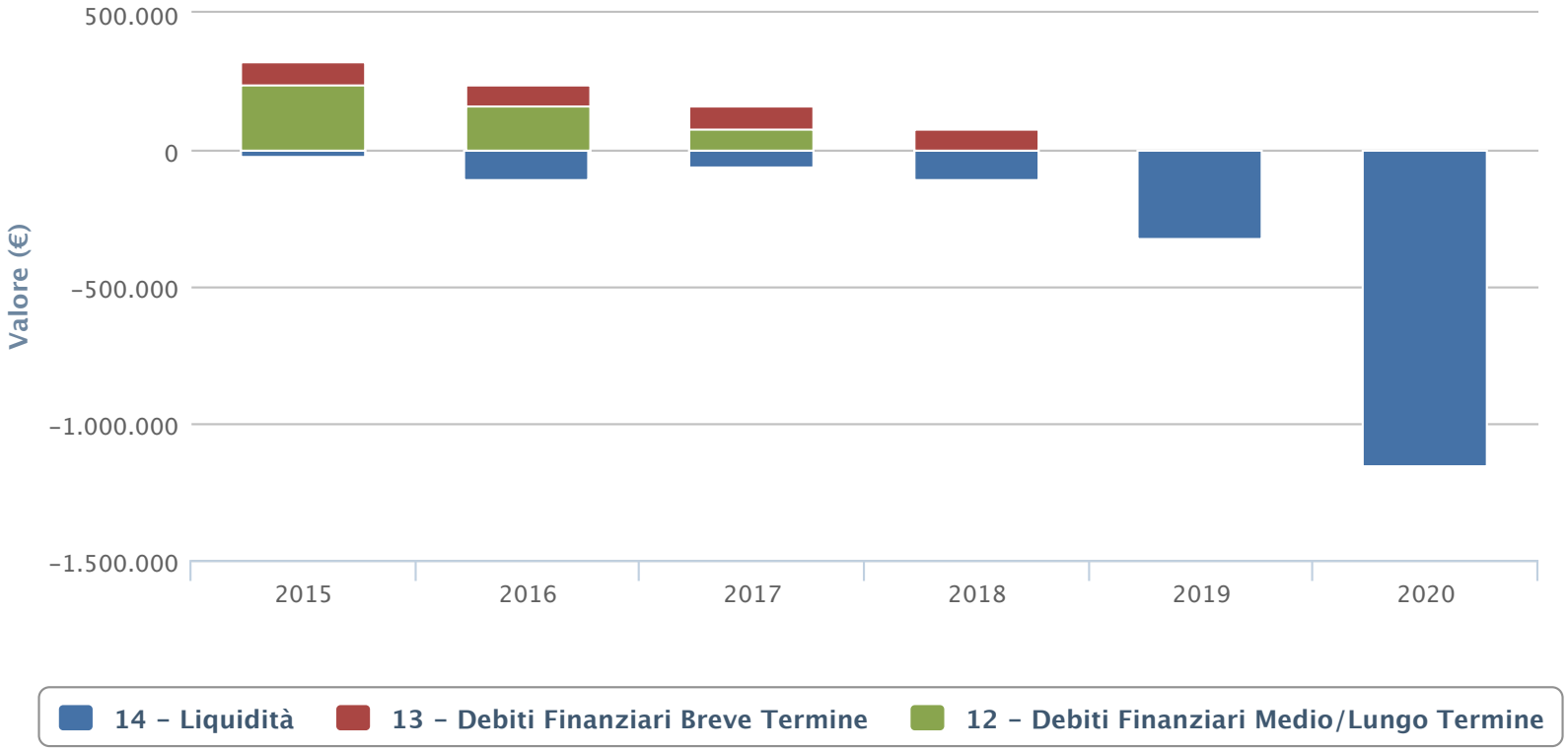
Appendice: Patrimonio Netto

MIRO' SRL



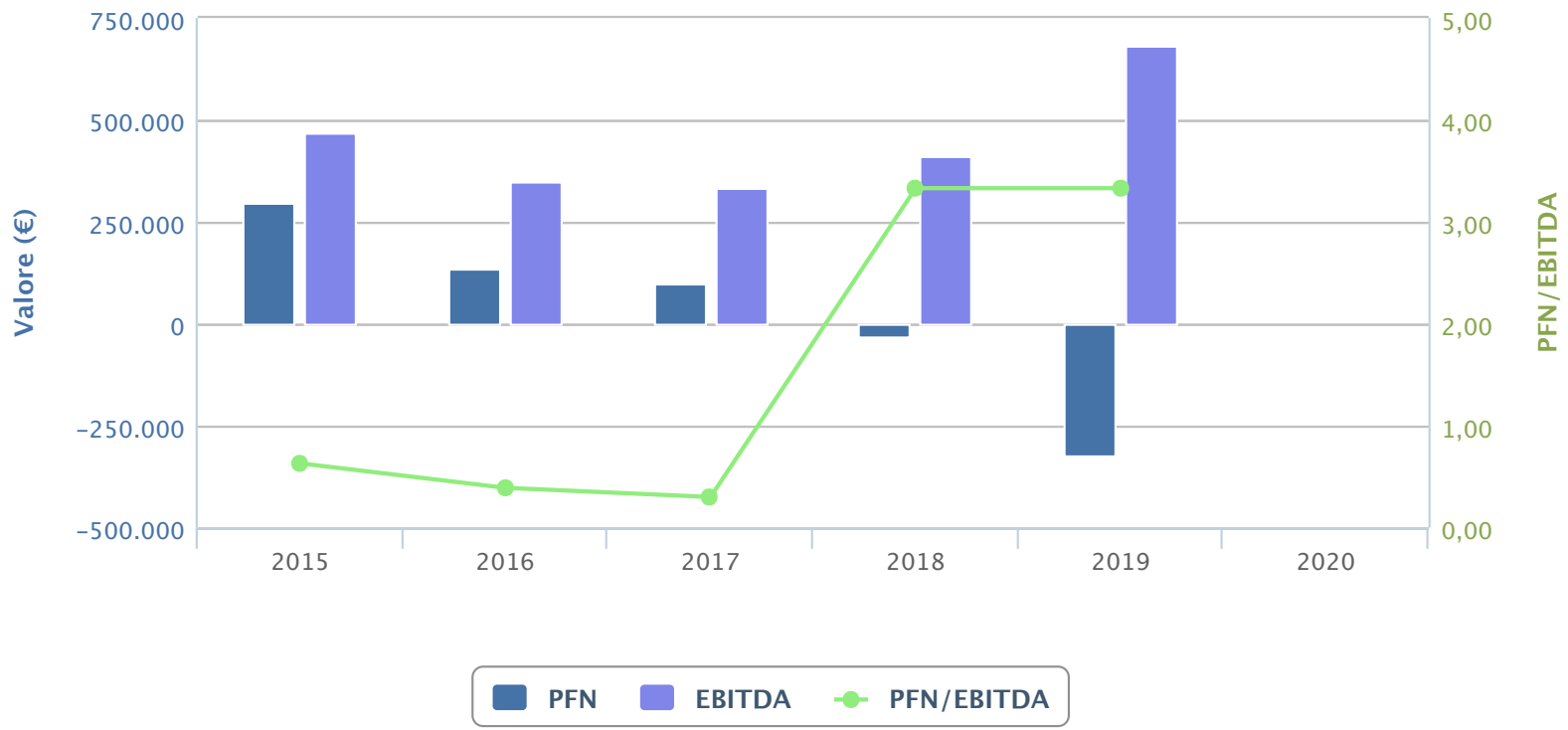
Appendice: Posizione Finanziaria Netta

MIRO' SRL



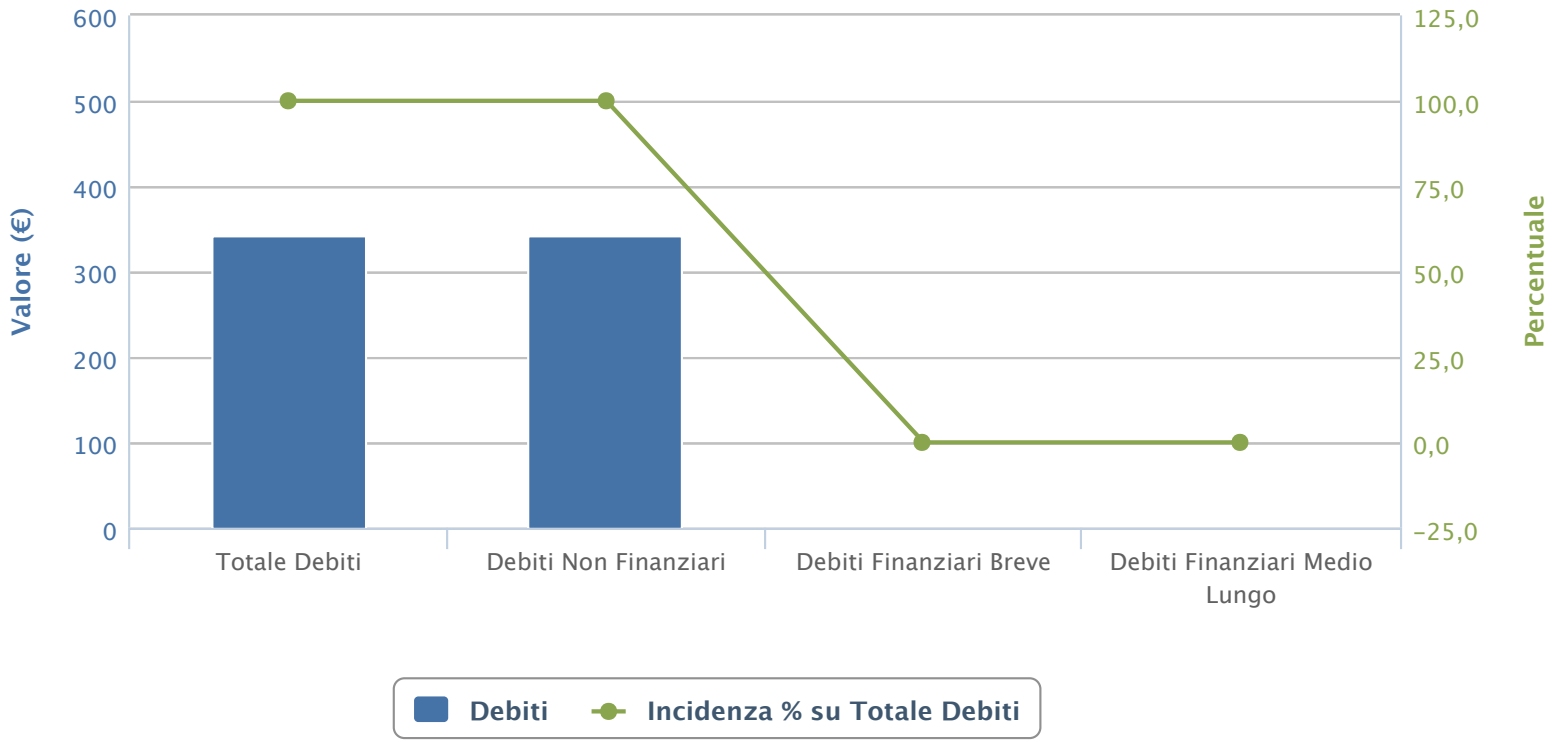
Appendice: PFN vs EBITDA

MIRO' SRL



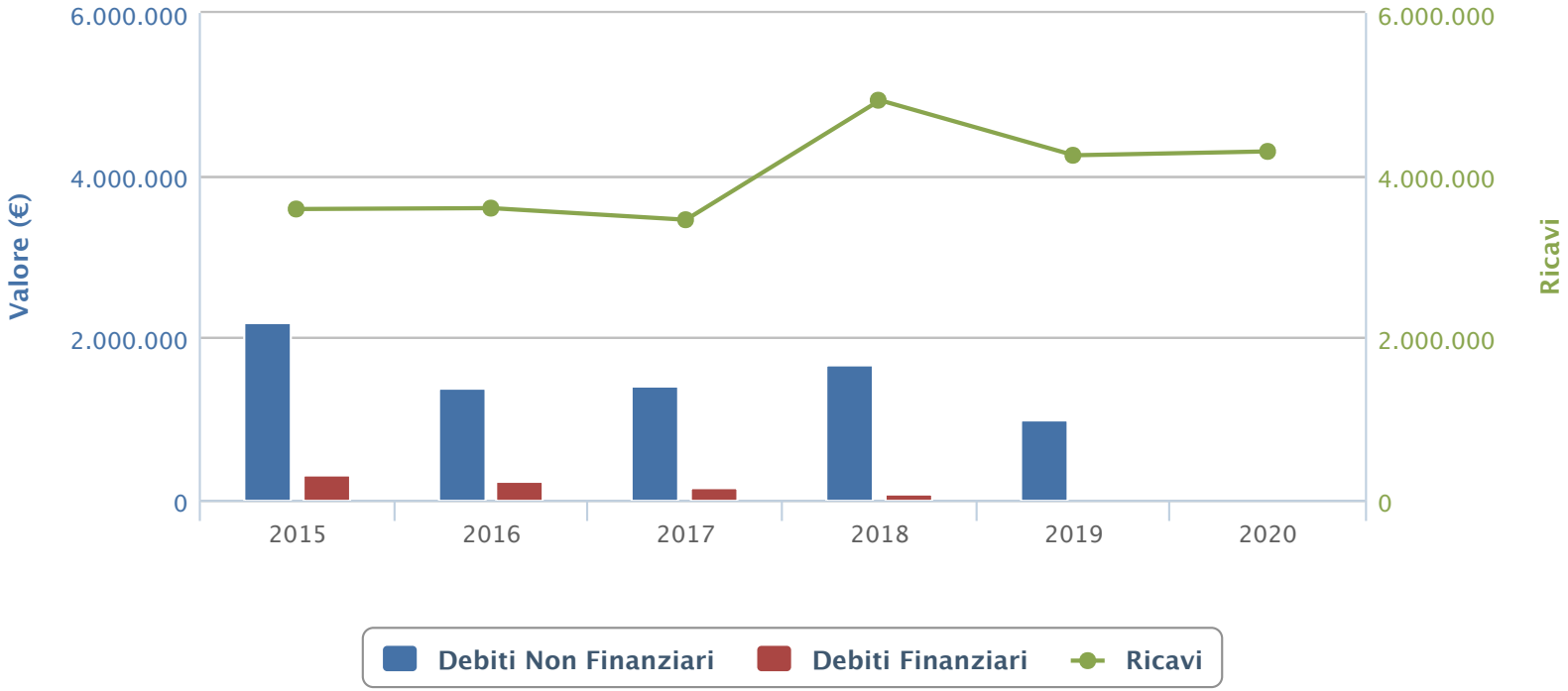
Appendice: Scomposizione Totale Debiti 2020

MIRO' SRL



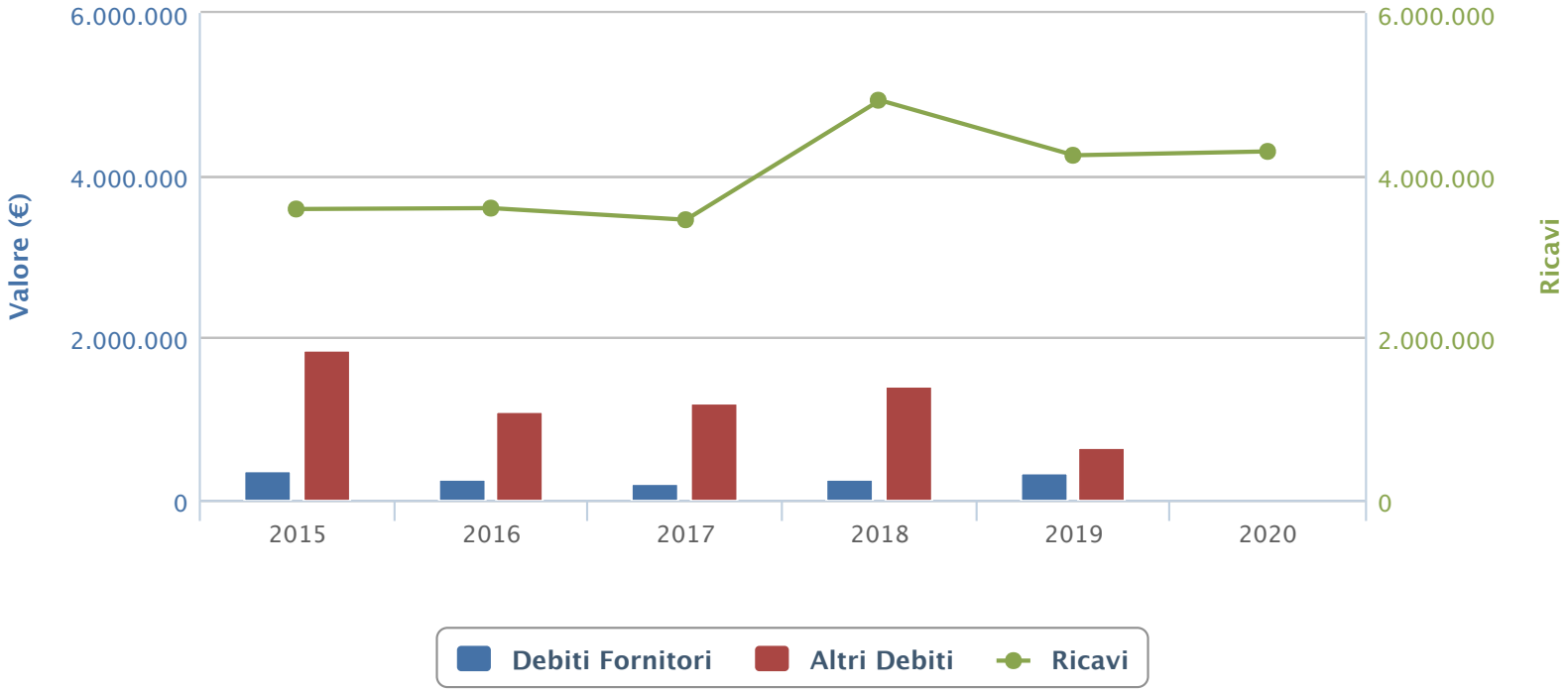
Appendice: Indebitamento vs Ricavi

MIRO' SRL



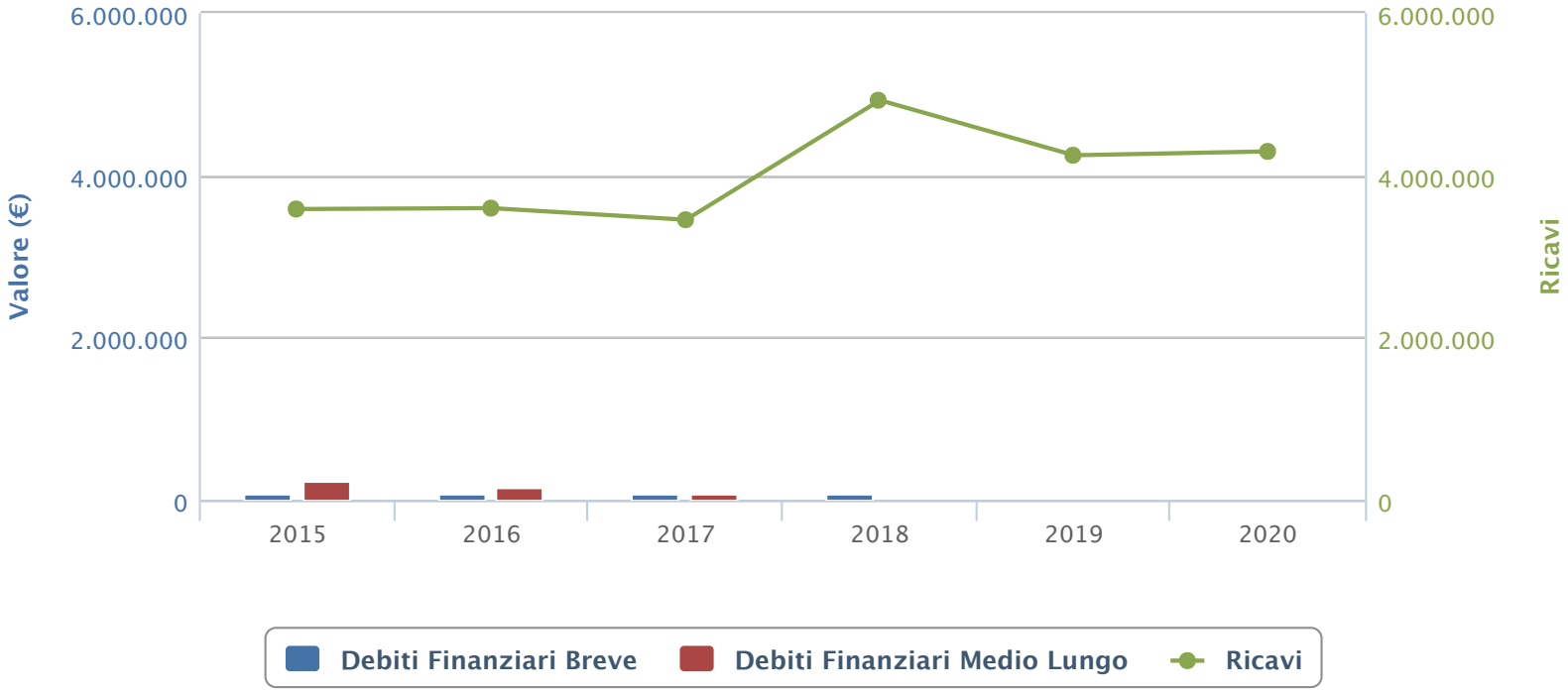
Appendice: Indebitamento non Finanziario vs Ricavi

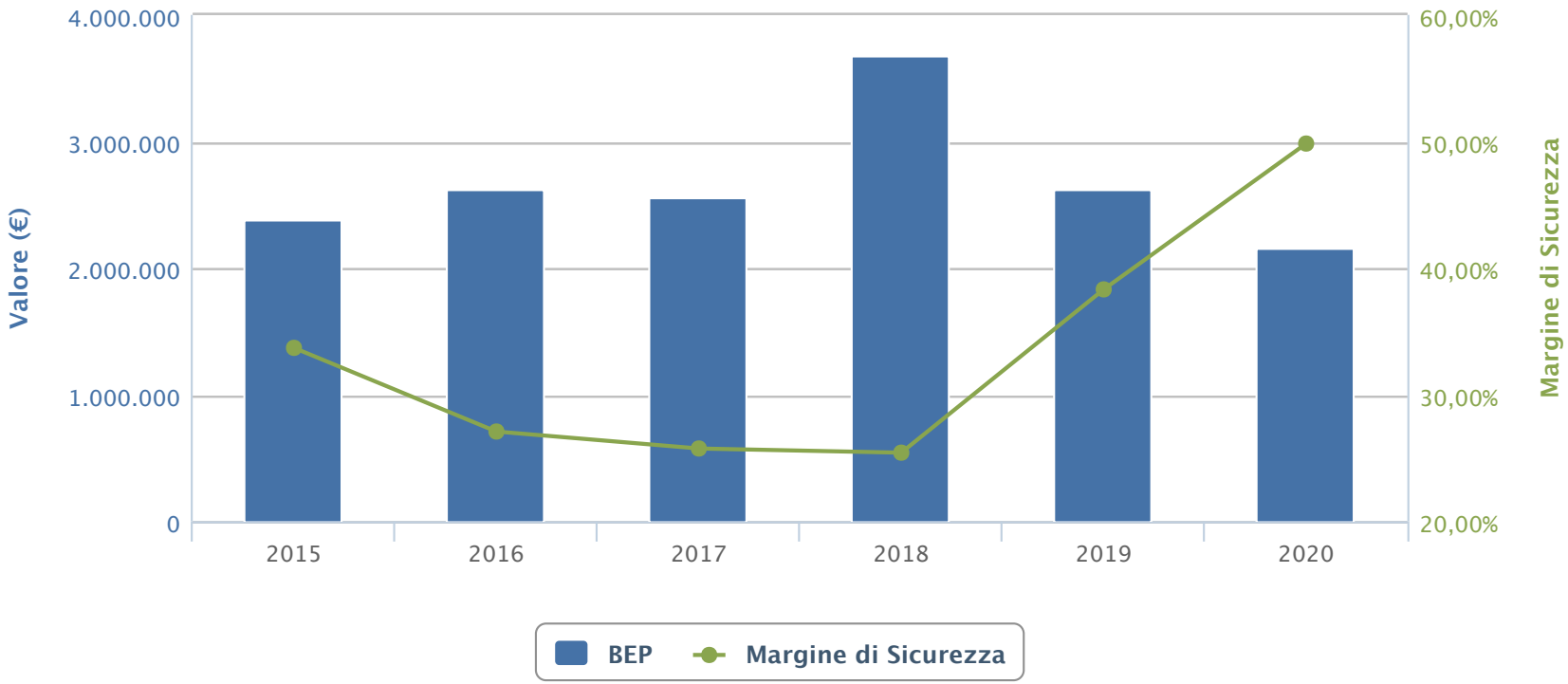
MIRO' SRL



Appendice: Indebitamento Finanziario vs Ricavi

MIRO' SRL



Appendice: Break Even Point

MIRO' SRL