Presentazione Leanus Base

PUNTO AZZURRO S.R.L.

data elaborazione: 22/07/2021

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	**PUNTO AZZURRO S.R.L.**
Indirizzo	VIA CELIO NANINO, 129/21
CAP	33010
Comune	REANA DEL ROJALE
Provincia	UD
Codice Fiscale	02502380302
CCIAA	UD
NREA	266081
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Attività Economica Ateco	46461 - Commercio all'ingrosso di medicinali
Data di costituzione dell'impresa	07/12/2007
L'impresa appartiene al gruppo	CARRARO-FRACALANZA
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	100.000

Executive Summary: Overview

PUNTO AZZURRO S.R.L.

Conto Economico (Euro)						Periodi Elaborati: 6
Mese / Anno	12/2018		12/2019		12/2020	
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	13.687.902	100,3	13.230.911	100,4	12.512.178	100,2
Ricavi	13.651.193	100,0	13.178.681	100,0	12.486.738	100,0
Valore Aggiunto su Consumi	3.236.369	23,7	3.196.994	24,3	3.011.424	24,1
Margine di Contribuzione	2.239.101	16,4	2.192.897	16,6	2.069.605	16,6
EBITDA	347.517	2,5	358.928	2,7	388.478	3,1
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	106.603	0,8	183.168	1,4	220.462	1,8
Utile/Perdita	8.107	0,1	64.876	0,5	117.367	0,9

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2018		12/2019		12/2020	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	635.797	9,3	601.495	9,7	520.794	9,9
Totale Attivo	6.867.283	100,0	6.206.717	100,0	5.253.341	100,0
Patrimonio Netto	326.373	4,8	391.252	6,3	508.618	9,7
Totale Passivo	6.867.283	100,0	6.206.717	100,0	5.253.341	100,0

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

PUNTO AZZURRO S.R.L.

Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2020 (6 mesi prima della data odierna)
» **TRADER** (Consumi / Ricavi >= 75%)
» **Probabile Obbligo di Revisione**
» **Fornitore della Pubblica Amministrazione**
» **Operazioni Infragruppo Passive**: 15.250 €
» **Incremento Posizione Tributaria Netta**: 171,34 %
» **Posizione Tributaria Netta**: 60.534 €
» **Variazione Posizione Tributaria Netta**: 38.225 €
» **Cash Flow Fiscale**: 935 €
» **EBITDA / Cash Flow CCO**: 1,10
» **Variazione Rimanenze**: -516.781 €

Executive Summary: Conto Economico (classico)

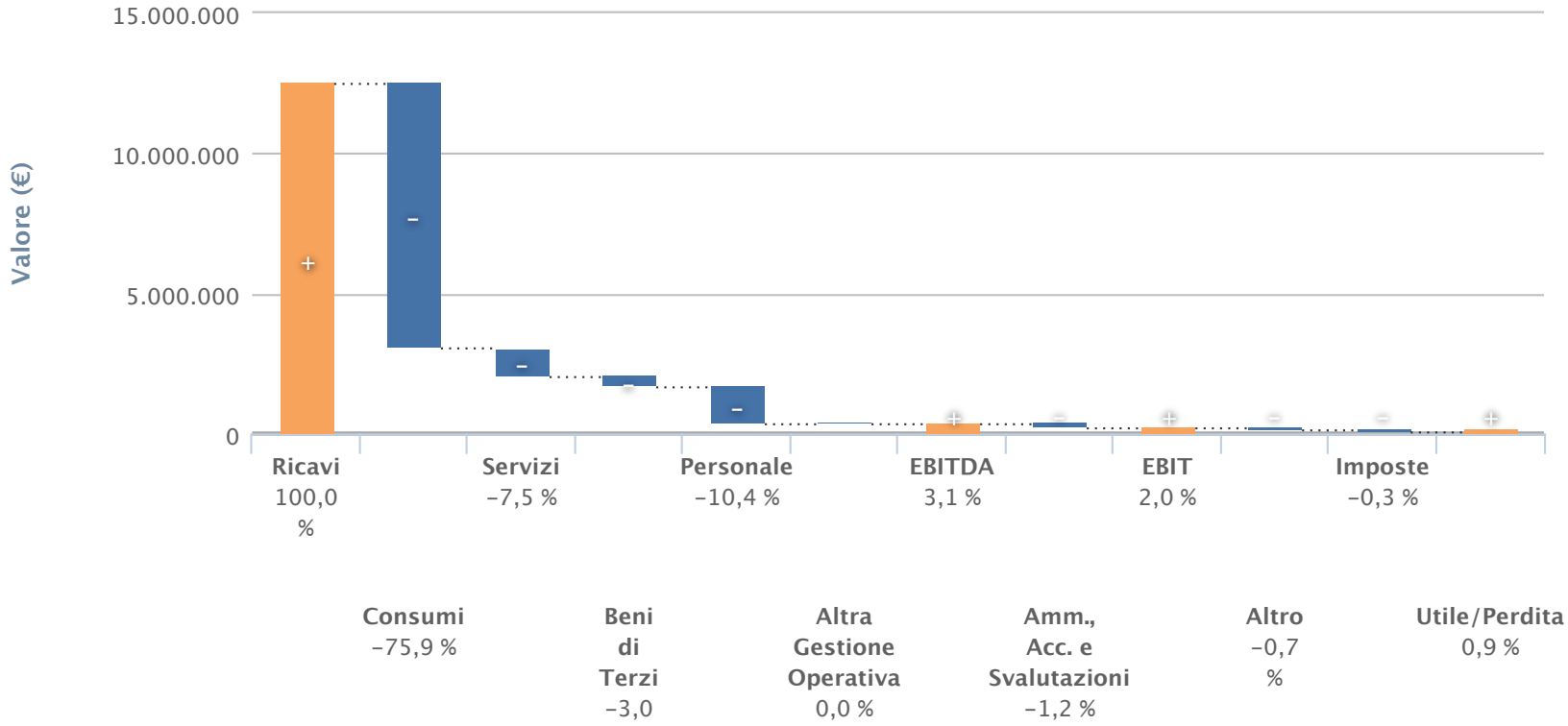
PUNTO AZZURRO S.R.L.

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019		12/2020	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	**12.839.424**	**100**	**13.648.872**	**100**	**13.926.090**	**100**	**13.651.193**	**100**	**13.178.681**	**100**	**12.486.738**	**100**
1.1 - Acquisti	-10.275.376	-80,0	-10.735.097	-78,7	-10.584.243	-76,0	-10.446.841	-76,5	-9.735.966	-73,9	-8.958.533	-71,7
1.2 - Variazione Rimanenze	563.443	4,4	401.158	2,9	187.027	1,3	32.017	0,2	-245.721	-1,9	-516.781	-4,1
1 - Consumi	*-9.711.933*	*-75,6*	*-10.333.939*	*-75,7*	*-10.397.216*	*-74,7*	*-10.414.824*	*-76,3*	*-9.981.687*	*-75,7*	*-9.475.314*	*-75,9*
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	**3.127.491**	**24,4**	**3.314.933**	**24,3**	**3.528.874**	**25,3**	**3.236.369**	**23,7**	**3.196.994**	**24,3**	**3.011.424**	**24,1**
C.1 - Servizi	-1.112.933	-8,7	-1.182.869	-8,7	-1.263.870	-9,1	-997.268	-7,3	-1.004.097	-7,6	-941.819	-7,5
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-418.330	-3,3	-408.520	-3,0	-443.920	-3,2	-436.332	-3,2	-420.915	-3,2	-379.092	-3,0
C.3 - Personale	-1.420.010	-11,1	-1.635.909	-12,0	-1.604.789	-11,5	-1.455.252	-10,7	-1.413.054	-10,7	-1.302.035	-10,4
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	**-2.951.273**	**-23,0**	**-3.227.298**	**-23,6**	**-3.312.579**	**-23,8**	**-2.888.852**	**-21,2**	**-2.838.066**	**-21,5**	**-2.622.946**	**-21,0**
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)	**176.218**	**1,4**	**87.635**	**0,6**	**216.295**	**1,6**	**347.517**	**2,5**	**358.928**	**2,7**	**388.478**	**3,1**
4.1 - Ammortamenti	-126.004	-1,0	-135.911	-1,0	-135.878	-1,0	-127.361	-0,9	-110.180	-0,8	-122.416	-1,0
4.2 - Accantonamenti	-22.560	-0,2	-25.528	-0,2	-23.990	-0,2	-34.250	-0,3	-34.775	-0,3	-21.273	-0,2
4.3 - Svalutazioni	0	0,0	0	0,0	0	0,0	-69.000	-0,5	0	0,0	0	0,0
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	**27.654**	**0,2**	**-73.804**	**-0,5**	**56.427**	**0,4**	**116.906**	**0,9**	**213.973**	**1,6**	**244.789**	**2,0**
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	42.951	0,3	74.899	0,5	20.219	0,1	-10.303	-0,1	-30.805	-0,2	-24.327	-0,2
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	**70.605**	**0,5**	**1.095**	**0,0**	**76.646**	**0,6**	**106.603**	**0,8**	**183.168**	**1,4**	**220.462**	**1,8**
5 - Gestione Finanziaria	4.156	0,0	-43.060	-0,3	-60.361	-0,4	-61.654	-0,5	-78.360	-0,6	-65.805	-0,5
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	**74.761**	**0,6**	**-41.965**	**-0,3**	**16.285**	**0,1**	**44.949**	**0,3**	**104.808**	**0,8**	**154.657**	**1,2**
6 - Gestione Straordinaria	-743	-0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	**74.018**	**0,6**	**-41.965**	**-0,3**	**16.285**	**0,1**	**44.949**	**0,3**	**104.808**	**0,8**	**154.657**	**1,2**
7 - Imposte	-20.777	-0,2	11.805	0,1	-12.147	-0,1	-36.842	-0,3	-39.932	-0,3	-37.290	-0,3
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	**53.241**	**0,4**	**-30.160**	**-0,2**	**4.138**	**0,0**	**8.107**	**0,1**	**64.876**	**0,5**	**117.367**	**0,9**

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2020

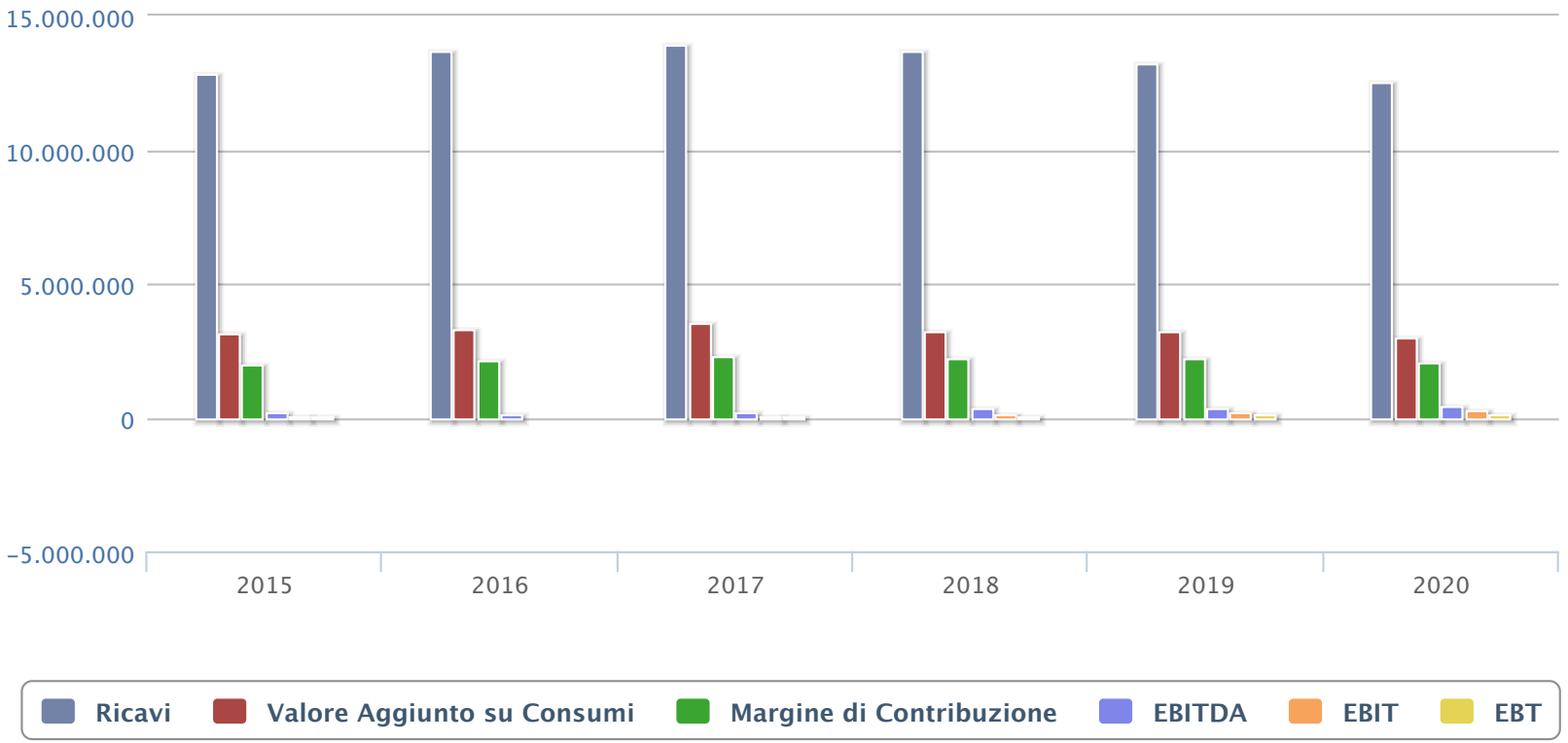
PUNTO AZZURRO S.R.L.

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 12.486.738



Executive Summary: Profilo Economico

PUNTO AZZURRO S.R.L.



Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

PUNTO AZZURRO S.R.L.

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019		12/2020	
Impieghi	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**
1 - Immobilizzazioni Materiali	313.813	14,2	325.999	12,9	270.295	10,8	219.650	8,1	158.688	6,4	117.075	5,1
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	8.042	0,4	68.042	2,7	67.923	2,7	6.438	0,2	6.812	0,3	6.812	0,3
3 - Immobilizzazioni Immateriali	236.714	10,7	380.112	15,0	373.675	15,0	409.709	15,0	435.995	17,5	396.907	17,3
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)	**558.569**	**25,3**	**774.153**	**30,6**	**711.893**	**28,5**	**635.797**	**23,3**	**601.495**	**24,2**	**520.794**	**22,8**
5.1 - Crediti Clienti	2.122.357	96,1	2.326.701	92,0	2.211.934	88,5	2.386.977	87,6	2.125.011	85,4	1.828.194	79,9
5.2 - Debiti Fornitori	-2.470.121	-111,9	-2.986.469	-118,1	-3.126.288	-125,1	-2.921.586	-107,3	-2.575.837	-103,5	-1.902.252	-83,1
5.3 - Rimanenze	2.947.458	133,5	3.359.558	132,8	3.561.279	142,5	3.651.156	134,0	3.321.752	133,5	2.853.189	124,7
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	*2.599.694*	*117,7*	*2.699.790*	*106,8*	*2.646.925*	*105,9*	*3.116.547*	*114,4*	*2.870.926*	*115,4*	*2.779.131*	*121,4*
6.1 - Altri Crediti	131.214	5,9	110.784	4,4	218.766	8,8	103.691	3,8	90.221	3,6	22.334	1,0
6.2 - Altri Debiti	-741.088	-33,6	-651.308	-25,8	-638.763	-25,6	-643.731	-23,6	-583.898	-23,5	-526.541	-23,0
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	*-609.874*	*-27,6*	*-540.524*	*-21,4*	*-419.997*	*-16,8*	*-540.040*	*-19,8*	*-493.677*	*-19,8*	*-504.207*	*-22,0*
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	**1.989.820**	**90,1**	**2.159.266**	**85,4**	**2.226.928**	**89,1**	**2.576.507**	**94,6**	**2.377.249**	**95,5**	**2.274.924**	**99,4**
7 - Fondi	-340.315	-15,4	-404.387	-16,0	-439.519	-17,6	-488.457	-17,9	-490.525	-19,7	-507.185	-22,2
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	**2.208.074**	**100,0**	**2.529.032**	**100,0**	**2.499.302**	**100,0**	**2.723.847**	**100,0**	**2.488.219**	**100,0**	**2.288.533**	**100,0**
Fonti												
8 - Capitale Sociale	100.000	4,5	100.000	4,0	100.000	4,0	100.000	3,7	100.000	4,0	100.000	4,4
9 - Riserve e Surplus	103.851	4,7	106.515	4,2	106.515	4,3	106.720	3,9	107.129	4,3	110.372	4,8
10 - Utile/Perdita di periodo	53.241	2,4	-30.160	-1,2	4.138	0,2	8.107	0,3	64.876	2,6	117.367	5,1
11 - Utile Esercizi Precedenti	108.458	4,9	137.775	5,4	107.615	4,3	111.546	4,1	119.247	4,8	180.879	7,9
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	**365.550**	**16,6**	**314.130**	**12,4**	**318.268**	**12,7**	**326.373**	**12,0**	**391.252**	**15,7**	**508.618**	**22,2**
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	102.988	4,7	435.702	17,2	251.023	10,0	231.183	8,5	121.552	4,9	324.930	14,2
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	1.825.862	82,7	1.881.193	74,4	2.076.881	83,1	2.255.953	82,8	2.043.653	82,1	1.483.815	64,8
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	**1.928.850**	**87,4**	**2.316.895**	**91,6**	**2.327.904**	**93,1**	**2.487.136**	**91,3**	**2.165.205**	**87,0**	**1.808.745**	**79,0**
14 - Liquidità	-86.326	-3,9	-101.993	-4,0	-146.870	-5,9	-89.662	-3,3	-68.238	-2,7	-28.830	-1,3
F - PFN (E + 14)	**1.842.524**	**83,4**	**2.214.902**	**87,6**	**2.181.034**	**87,3**	**2.397.474**	**88,0**	**2.096.967**	**84,3**	**1.779.915**	**77,8**
G - Totale Fonti (D + F)	**2.208.074**	**100,0**	**2.529.032**	**100,0**	**2.499.302**	**100,0**	**2.723.847**	**100,0**	**2.488.219**	**100,0**	**2.288.533**	**100,0**

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

PUNTO AZZURRO S.R.L.

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.	6,30 %	2,03 %	-1,97 %	-3,46 %	-5,25 %
Variazione EBITDA	N.A.	-50,27 %	146,81 %	60,67 %	3,28 %	8,23 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	14,54 %	-1,18 %	8,98 %	-8,65 %	-8,03 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	-14,07 %	1,32 %	2,55 %	19,88 %	30 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	20,12 %	0,48 %	6,84 %	-12,94 %	-16,46 %
Efficienza						
Giorni Crediti Commerciali (gg)	60	62	58	63	59	53
Giorni Debiti Commerciali (gg)	76	88	92	89	84	67
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	110	118	124	127	120	109
Ciclo del Capitale Circolante	94	92	90	101	95	95
Redditività						
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	1,37 %	0,64 %	1,55 %	2,55 %	2,72 %	3,11 %
Redditività delle Vendite (ROS)	0,22 %	-0,54 %	0,41 %	0,86 %	1,62 %	1,96 %
Redditività Netta	0,41 %	-0,22 %	0,03 %	0,06 %	0,49 %	0,94 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	1,25 %	-2,92 %	2,26 %	4,29 %	8,60 %	10,70 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	14,56 %	-9,60 %	1,30 %	2,48 %	16,58 %	23,08 %

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

PUNTO AZZURRO S.R.L.

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	0,65	0,41	0,45	0,51	0,65	0,98
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0,65	1,21	1,17	1,26	1,11	0,78
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	365,55 %	314,13 %	318,27 %	326,37 %	391,25 %	508,62 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	6,25 %	4,71 %	4,65 %	4,75 %	6,30 %	9,68 %
Leva Finanziaria (D/E)	5,28	7,38	7,31	7,62	5,53	3,56
PFN / Patrimonio Netto	5,04	7,05	6,85	7,35	5,36	3,50
PFN/EBITDA	10,46	25,27	10,08	6,90	5,84	4,58
PFN/EBITDA di Periodo	10,46	25,27	10,08	6,90	5,84	4,58
Debiti Finanziari / Ricavi	15,02 %	16,97 %	16,72 %	18,22 %	16,43 %	14,49 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	0,11 %	0,32 %	-0,42 %	-0,16 %	-0,32 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	0 %	0,77 %	-0,70 %	2,86 %	2,87 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	0,01	1,27	-1,21	3,47	4,07
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	0,01 %	1,57 %	-1,40 %	6,06 %	6,83 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	2,81	1	NOK	0,79	1,10
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	232,45	2,01	NOK	0,95	1,08
EBITDA/PFN	0,10	0,04	0,10	0,14	0,17	0,22
EBIT / Oneri Finanziari	0,52	-1,04	0,67	1,47	1,97	2,78
EBITDA / Oneri Finanziari	3,30	1,23	2,57	4,38	3,31	4,41
Indice di Liquidità a Breve	0,50	0,48	0,46	0,44	0,45	0,48
Indice di Liquidità	1,14	1,12	1,09	1,07	1,10	1,21
Liquidità / Ricavi	0,67 %	0,75 %	1,05 %	0,66 %	0,52 %	0,23 %
Oneri Finanziari %	2,77 %	3,34 %	3,63 %	3,29 %	4,66 %	4,43 %
Oneri Finanziari / EBITDA	30,28 %	81 %	38,98 %	22,82 %	30,20 %	22,68 %
Oneri Finanziari / Ricavi	0,42 %	0,52 %	0,61 %	0,58 %	0,82 %	0,71 %
Costo del Personale / Costi Totali	48,12 %	50,69 %	48,45 %	50,37 %	49,79 %	49,64 %
Costo del Personale / Ricavi	11,06 %	11,99 %	11,52 %	10,66 %	10,72 %	10,43 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	0,45	-0,87	0,62	1,30	1,85	2,41
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	1,09	1,15	1,07	1,14	1,16	1,53
Gestione Finanziaria / Ricavi	0,03 %	-0,32 %	-0,43 %	-0,45 %	-0,59 %	-0,53 %