

Presentazione Leanus Base

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO

data elaborazione: 06/08/2021

Strettamente confidenziale

Premesse: Criteri di Riclassificazione

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO

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

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO

Denominazione	C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO
Indirizzo	VIA VALLETTA, 1/A
CAP	30010
Comune	CONA
Provincia	VE
Codice Fiscale	02863960270
CCIAA	VE
NREA	246250
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Attività Economica Ateco	14131 - Confezione in serie di abbigliamento esterno
Data di costituzione dell'impresa	11/10/1995
L'impresa appartiene al gruppo	
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	10.400

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

3/11

data elaborazione: 06/08/2021

Executive Summary: Overview

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO

Conto Economico (Euro)							Periodi Elaborati: 6
Mese / Anno	12/2018		12/2019		12/2020		
Equilibrio Economico							
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	
Valore della Produzione	5.573.233	98,5	5.559.724	99,0	3.406.318	97,2	
Ricavi	5.659.253	100,0	5.616.800	100,0	3.505.627	100,0	
Valore Aggiunto su Consumi	3.990.743	70,5	3.870.248	68,9	1.963.261	56,0	
Margine di Contribuzione	1.180.951	20,9	1.208.198	21,5	-56.515	-1,6	
EBITDA	108.299	1,9	135.373	2,4	-915.965	-26,1	
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	64.567	1,1	78.517	1,4	-1.045.255	-29,8	
Utile/Perdita	10.738	0,2	11.174	0,2	-1.074.404	-30,6	

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2018		12/2019		12/2020	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	591.722	12,3	563.581	11,7	1.432.216	30,3
Totale Attivo	4.824.650	100,0	4.818.127	100,0	4.727.545	100,0
Patrimonio Netto	929.023	19,3	940.198	19,5	723.223	15,3
Totale Passivo	4.824.650	100,0	4.818.127	100,0	4.727.545	100,0

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

4/11

data elaborazione: 06/08/2021

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO

Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2020 (7 mesi prima della data odierna)
» Categoria: STUCK (Leanus Score e Variazione Ricavi Negativi)
» Probabile Obbligo di Revisione
» Operazioni Infragrupo Passive: 36.325 €
» EBITDA / Cash Flow CCO: NOK
» Variazione Rimanenze: -302.339 €

Executive Summary: Conto Economico (classico)

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019		12/2020	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	6.007.694	100	5.576.773	100	5.646.230	100	5.659.253	100	5.616.800	100	3.505.627	100
1.1 - Acquisti	-1.784.140	-29,7	-1.732.231	-31,1	-1.841.842	-32,6	-1.703.583	-30,1	-1.596.880	-28,4	-1.240.027	-35,4
1.2 - Variazione Rimanenze	62.521	1,0	339.542	6,1	341.989	6,1	35.073	0,6	-149.672	-2,7	-302.339	-8,6
<i>1 - Consumi</i>	<i>-1.721.619</i>	<i>-28,7</i>	<i>-1.392.689</i>	<i>-25,0</i>	<i>-1.499.853</i>	<i>-26,6</i>	<i>-1.668.510</i>	<i>-29,5</i>	<i>-1.746.552</i>	<i>-31,1</i>	<i>-1.542.366</i>	<i>-44,0</i>
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	4.286.075	71,3	4.184.084	75,0	4.146.377	73,4	3.990.743	70,5	3.870.248	68,9	1.963.261	56,0
C.1 - Servizi	-3.204.670	-53,3	-2.997.173	-53,7	-2.887.492	-51,1	-2.809.792	-49,6	-2.662.050	-47,4	-2.019.776	-57,6
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-56.363	-0,9	-66.975	-1,2	-73.362	-1,3	-69.283	-1,2	-82.425	-1,5	-80.665	-2,3
C.3 - Personale	-864.760	-14,4	-977.500	-17,5	-979.278	-17,3	-1.003.369	-17,7	-990.400	-17,6	-778.785	-22,2
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	-4.125.793	-68,7	-4.041.648	-72,5	-3.940.132	-69,8	-3.882.444	-68,6	-3.734.875	-66,5	-2.879.226	-82,1
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)	160.282	2,7	142.436	2,6	206.245	3,7	108.299	1,9	135.373	2,4	-915.965	-26,1
4.1 - Ammortamenti	-52.136	-0,9	-51.196	-0,9	-40.382	-0,7	-42.011	-0,7	-39.375	-0,7	-38.069	-1,1
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	-7.341	-0,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	-36.325	-1,0
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	108.146	1,8	83.899	1,5	165.863	2,9	66.288	1,2	95.998	1,7	-990.359	-28,3
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	-18.439	-0,3	5.354	0,1	-7.677	-0,1	-1.721	-0,0	-17.481	-0,3	-54.896	-1,6
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	89.707	1,5	89.253	1,6	158.186	2,8	64.567	1,1	78.517	1,4	-1.045.255	-29,8
5 - Gestione Finanziaria	-71.045	-1,2	-11.397	-0,2	-12.551	-0,2	-20.773	-0,4	-34.228	-0,6	-37.867	-1,1
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	18.662	0,3	77.856	1,4	145.635	2,6	43.794	0,8	44.289	0,8	-1.083.122	-30,9
6 - Gestione Straordinaria	27.045	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	45.707	0,8	77.856	1,4	145.635	2,6	43.794	0,8	44.289	0,8	-1.083.122	-30,9
7 - Imposte	-25.334	-0,4	-40.535	-0,7	-56.304	-1,0	-33.056	-0,6	-33.115	-0,6	8.718	0,2
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	20.373	0,3	37.321	0,7	89.331	1,6	10.738	0,2	11.174	0,2	-1.074.404	-30,6

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

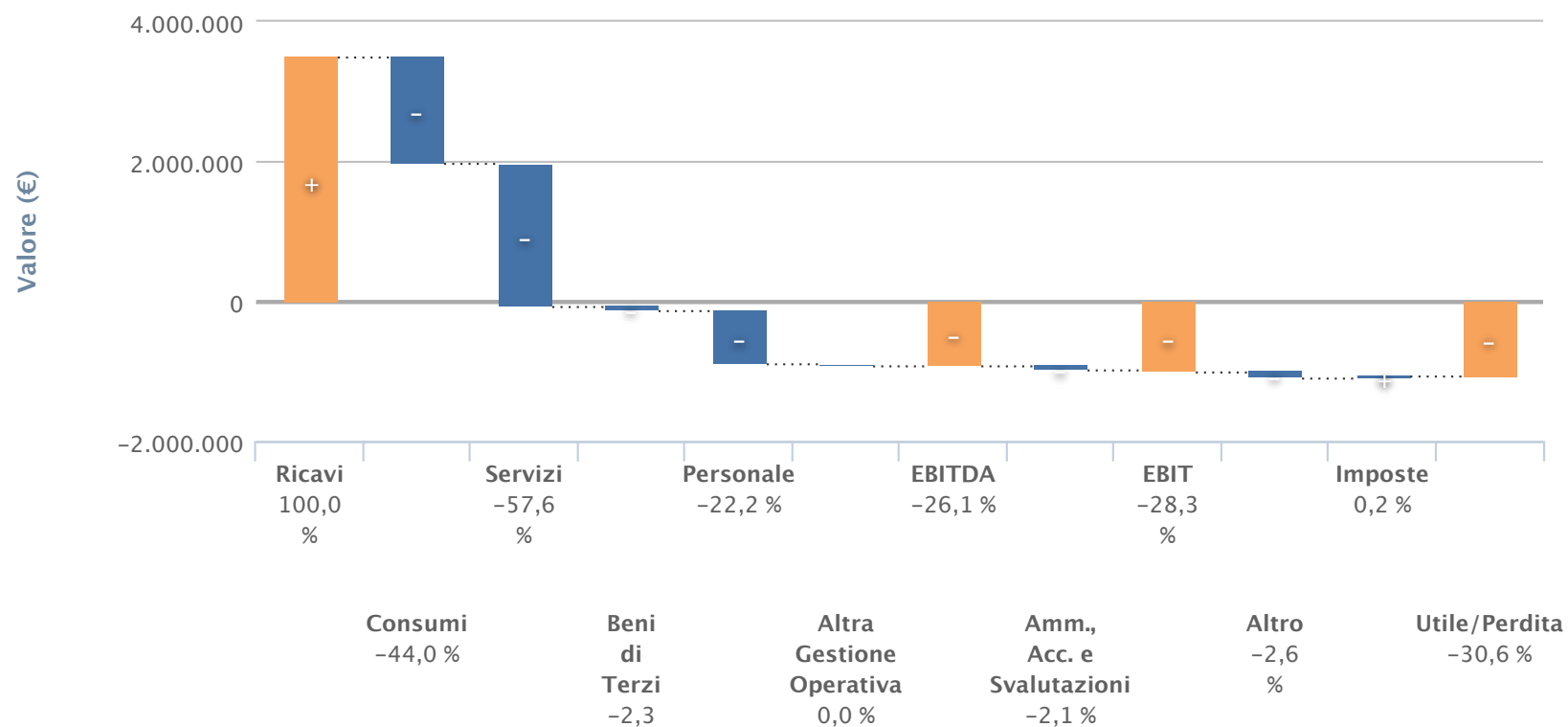
6/11

data elaborazione: 06/08/2021

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2020

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 3.505.627



Strettamente confidenziale

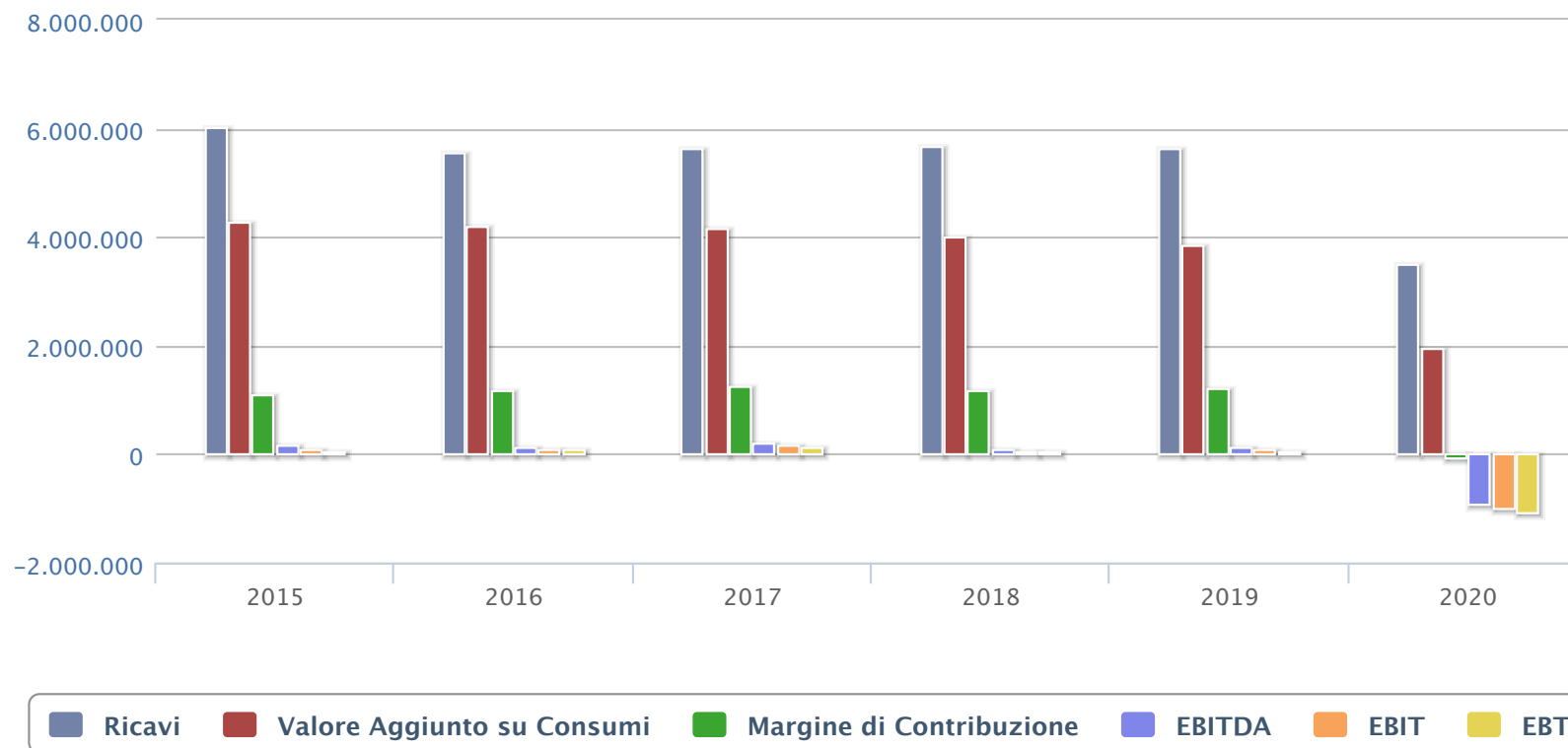
Valori in Euro

7/11

data elaborazione: 06/08/2021

Executive Summary: Profilo Economico

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO



Strettamente confidenziale

Valori in Euro

8/11

data elaborazione: 06/08/2021

Executive Summary: Stato Patrimoniale Abbreviato

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO

Mese/Anno	12/2015		12/2016		12/2017		12/2018		12/2019		12/2020	
Attività	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
1 - Immobilizzazioni Materiali	666.296	15,3	630.789	14,1	597.645	12,6	566.203	11,7	545.539	11,3	1.420.252	30,0
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	5.842	0,1	5.749	0,1	5.829	0,1	9.329	0,2	8.810	0,2	5.810	0,1
3 - Immobilizzazioni Immateriali	10.128	0,2	9.569	0,2	12.346	0,3	16.190	0,3	9.232	0,2	6.154	0,1
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)	682.266	15,7	646.107	14,4	615.820	13,0	591.722	12,3	563.581	11,7	1.432.216	30,3
14 - Liquidità (+)	235.939	5,4	149.450	3,3	94.190	2,0	313.581	6,5	134.398	2,8	181.997	3,8
B - Crediti	1.763.969	40,6	1.693.557	37,7	1.656.086	35,0	1.356.749	28,1	1.607.020	33,4	1.099.570	23,3
5.3 - Rimanenze	1.643.575	37,9	1.983.117	44,2	2.325.107	49,1	2.360.178	48,9	2.210.507	45,9	1.908.168	40,4
C - Altre Attività	15.760	0,4	14.350	0,3	45.112	1,0	202.420	4,2	302.621	6,3	105.594	2,2
Totale Attività	4.341.509	100,0	4.486.581	100,0	4.736.315	100,0	4.824.650	100,0	4.818.127	100,0	4.727.545	100,0
Passività												
8 - Capitale Sociale	10.400	0,2	10.400	0,2	10.400	0,2	10.400	0,2	10.400	0,2	10.400	0,2
9 - Riserve e Surplus	760.861	17,5	781.232	17,4	818.553	17,3	907.885	18,8	918.624	19,1	1.787.227	37,8
10 - Utile/Perdita di periodo	20.373	0,5	37.321	0,8	89.331	1,9	10.738	0,2	11.174	0,2	-1.074.404	-22,7
11 - Utile Esercizi Precedenti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	791.634	18,2	828.953	18,5	918.284	19,4	929.023	19,3	940.198	19,5	723.223	15,3
E - Debiti	3.018.268	69,5	3.084.894	68,8	3.188.452	67,3	3.274.845	67,9	3.365.099	69,8	3.444.388	72,9
7 - Fondi	346.984	8,0	373.350	8,3	408.888	8,6	409.787	8,5	319.625	6,6	350.658	7,4
F - Altre Passività	184.623	4,3	199.384	4,4	220.691	4,7	210.995	4,4	193.205	4,0	209.276	4,4
Totale Passività	4.341.509	100,0	4.486.581	100,0	4.736.315	100,0	4.824.650	100,0	4.818.127	100,0	4.727.545	100,0

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

9/11

data elaborazione: 06/08/2021

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

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO

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.	-7,17 %	1,25 %	0,23 %	-0,75 %	-37,59 %
Variazione EBITDA	N.A.	-11,13 %	44,80 %	-47,49 %	25 %	-776,62 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	N.A.	31,12 %	34,62 %	20,65 %	0,69 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	4,71 %	10,78 %	1,17 %	1,20 %	-23,08 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	N.A.	39,75 %	80,22 %	17,41 %	12,47 %
Efficienza						
Giorni Crediti Commerciali (gg)	N.A.	95	92	71	97	94
Giorni Debiti Commerciali (gg)	N.A.	163	148	93	67	72
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	344	513	559	510	456	446
Ciclo del Capitale Circolante	N.A.	445	503	488	486	468
Redditività						
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	2,67 %	2,55 %	3,65 %	1,91 %	2,41 %	-26,13 %
Redditività delle Vendite (ROS)	1,80 %	1,50 %	2,94 %	1,17 %	1,71 %	-28,25 %
Redditività Netta	0,34 %	0,67 %	1,58 %	0,19 %	0,20 %	-30,65 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	N.A.	5,77 %	8,70 %	2,58 %	3,10 %	-31,75 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	2,57 %	4,50 %	9,73 %	1,16 %	1,19 %	-148,56 %

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

C.P.A. SRL CENTRO PRODUZIONE ABBIGLIAMENTO

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	1,16	1,28	1,49	1,57	1,67	0,50
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0,01	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	7.611,87 %	7.970,70 %	8.829,65 %	8.932,91 %	9.040,37 %	6.954,07 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	18,23 %	18,48 %	19,39 %	19,26 %	19,51 %	15,30 %
Leva Finanziaria (D/E)	N.A.	0,94	1,18	2,10	2,44	3,57
PFN / Patrimonio Netto	N.A.	0,75	1,08	1,76	2,30	3,31
PFN/EBITDA	N.A.	4,39	4,80	15,13	15,94	NOK
PFN/EBITDA di Periodo	N.A.	4,39	4,80	15,13	15,94	NOK
Debiti Finanziari / Ricavi	N.A.	13,90 %	19,19 %	34,50 %	40,81 %	73,55 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	N.A.	-0,98 %	3,88 %	-3,19 %	1,36 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	N.A.	-6,26 %	-11,16 %	-9,04 %	-5,39 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	N.A.	-28,91	-35,95	-14,91	-6,24
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	N.A.	-7,46 %	-13,10 %	-10,54 %	-4 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	N.A.	NOK	NOK	NOK	NOK
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	N.A.	NOK	NOK	NOK	NOK
EBITDA/PFN	N.A.	0,23	0,21	0,07	0,06	NOK
EBIT / Oneri Finanziari	1,50	8,31	13,57	3,77	2,82	-32,70
EBITDA / Oneri Finanziari	2,22	14,11	16,87	6,16	3,98	-30,25
Indice di Liquidità a Breve	N.A.	0,50	0,53	0,76	0,75	1,06
Indice di Liquidità	N.A.	1,10	1,32	1,84	1,60	2,63
Liquidità / Ricavi	3,93 %	2,68 %	1,67 %	5,54 %	2,39 %	5,19 %
Oneri Finanziari %	N.A.	0 %	1,32 %	1,16 %	1,60 %	1,24 %
Oneri Finanziari / EBITDA	44,94 %	7,09 %	5,93 %	16,23 %	25,16 %	N.A.
Oneri Finanziari / Ricavi	1,20 %	0,18 %	0,22 %	0,31 %	0,61 %	0,86 %
Costo del Personale / Costi Totali	20,96 %	24,19 %	24,85 %	25,84 %	26,52 %	27,05 %
Costo del Personale / Ricavi	14,39 %	17,53 %	17,34 %	17,73 %	17,63 %	22,22 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	N.A.	N.A.	6,61	2,23	1,93	-25,53
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	N.A.	1,52	2,67	3,60	2,13	14,67
Gestione Finanziaria / Ricavi	-1,18 %	-0,20 %	-0,22 %	-0,37 %	-0,61 %	-1,08 %

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

11/11

data elaborazione: 06/08/2021

