

Presentazione Leanus Base

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.

data elaborazione: 02/08/2021

Strettamente confidenziale

Premesse: Criteri di Riclassificazione

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.

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

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.

Denominazione	NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.
Indirizzo	VIA CENTOARTE, 115
CAP	37013
Comune	CAPRINO VERONESE
Provincia	VR
Codice Fiscale	04393790235
CCIAA	VR
NREA	416426
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Attività Economica Ateco	1086 - Produzione di preparati omogeneizzati e di alimenti dietetici
Data di costituzione dell'impresa	29/01/2016
L'impresa appartiene al gruppo	IBLA INDUSTRIES SARL
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	10.000

Strettamente confidenziale




Valori in Euro




3/11

data elaborazione: 02/08/2021

Executive Summary: Overview

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.

Conto Economico (Euro)						Periodi Elaborati: 5	
Mese / Anno	12/2018		12/2019		12/2020		
Equilibrio Economico							
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	
Valore della Produzione	3.659.421	111,5	5.177.037	105,2	3.281.533	100,7	
Ricavi	3.282.697	100,0	4.922.824	100,0	3.258.958	100,0	
Valore Aggiunto su Consumi	1.535.376	46,8	2.656.017	54,0	1.854.252	56,9	
Margine di Contribuzione	682.629	20,8	1.590.596	32,3	1.062.446	32,6	
EBITDA	-36.484	-1,1	581.531	11,8	34.568	1,1	
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	19.933	0,6	136.746	2,8	-85.888	-2,6	
Utile/Perdita	13	0,0	3.899	0,1	-135.010	-4,1	

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2018		12/2019		12/2020	
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	607.468	23,7	690.037	25,8	623.274	25,9
Totale Attivo	2.561.766	100,0	2.679.698	100,0	2.402.917	100,0
Patrimonio Netto	239.724	9,4	243.623	9,1	258.612	10,8
Totale Passivo	2.561.766	100,0	2.679.698	100,0	2.402.917	100,0

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

4/11

data elaborazione: 02/08/2021

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.

Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2020 (7 mesi prima della data odierna)
» Probabile Obbligo di Revisione
» Operazioni Infragruppo Attive: 55 €
» Operazioni Infragruppo Passive: 27.407 €
» Incremento Posizione Tributaria Netta: 51,95 %
» Posizione Tributaria Netta: 165.366 €
» Variazione Posizione Tributaria Netta: 56.534 €
» Cash Flow Fiscale: 30.977 €
» Oneri Finanziari: 23.567 € (12,68%)
» EBITDA / Cash Flow CCO: 0,13
» Variazione Rimanenze: 11.476 €
» Break-Even Point: 3.556.718 € (-9,14%)

Executive Summary: Conto Economico (classico)

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.

Mese/Anno	12/2016 (10)		12/2017		12/2018		12/2019		12/2020	
	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	259.270	100	1.905.071	100	3.282.697	100	4.922.824	100	3.258.958	100
1.1 - Acquisti	-218.305	-84,2	-1.039.970	-54,6	-1.919.915	-58,5	-2.469.410	-50,2	-1.416.182	-43,5
1.2 - Variazione Rimanenze	108.879	42,0	-11.109	-0,6	172.594	5,3	202.603	4,1	11.476	0,4
<i>1 - Consumi</i>	<i>-109.426</i>	<i>-42,2</i>	<i>-1.051.079</i>	<i>-55,2</i>	<i>-1.747.321</i>	<i>-53,2</i>	<i>-2.266.807</i>	<i>-46,0</i>	<i>-1.404.706</i>	<i>-43,1</i>
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	149.844	57,8	853.992	44,8	1.535.376	46,8	2.656.017	54,0	1.854.252	56,9
C.1 - Servizi	-352.350	-135,9	-593.816	-31,2	-852.747	-26,0	-1.065.421	-21,6	-791.806	-24,3
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-92.862	-35,8	-63.120	-3,3	-69.630	-2,1	-73.337	-1,5	-89.026	-2,7
C.3 - Personale	-193.105	-74,5	-451.941	-23,7	-649.483	-19,8	-935.728	-19,0	-938.852	-28,8
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	-638.317	-246,2	-1.108.877	-58,2	-1.571.860	-47,9	-2.074.486	-42,1	-1.819.684	-55,8
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)	-488.473	-188,4	-254.885	-13,4	-36.484	-1,1	581.531	11,8	34.568	1,1
4.1 - Ammortamenti	-10.330	-4,0	-60.129	-3,2	-91.332	-2,8	-113.882	-2,3	-131.640	-4,0
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	-176.701	-5,4	-367.782	-7,5	0	0,0
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	-498.803	-192,4	-315.014	-16,5	-304.517	-9,3	99.867	2,0	-97.072	-3,0
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	40.205	15,5	65.992	3,5	324.450	9,9	36.879	0,7	11.184	0,3
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	-458.598	-176,9	-249.022	-13,1	19.933	0,6	136.746	2,8	-85.888	-2,6
5 - Gestione Finanziaria	-2.414	-0,9	-3.131	-0,2	-2.008	-0,1	-6.549	-0,1	-23.565	-0,7
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	-461.012	-177,8	-252.153	-13,2	17.925	0,5	130.197	2,6	-109.453	-3,4
6 - Gestione Straordinaria	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	-461.012	-177,8	-252.153	-13,2	17.925	0,5	130.197	2,6	-109.453	-3,4
7 - Imposte	109.087	42,1	53.789	2,8	-17.912	-0,5	-126.298	-2,6	-25.557	-0,8
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	-351.925	-135,7	-198.364	-10,4	13	0,0	3.899	0,1	-135.010	-4,1

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

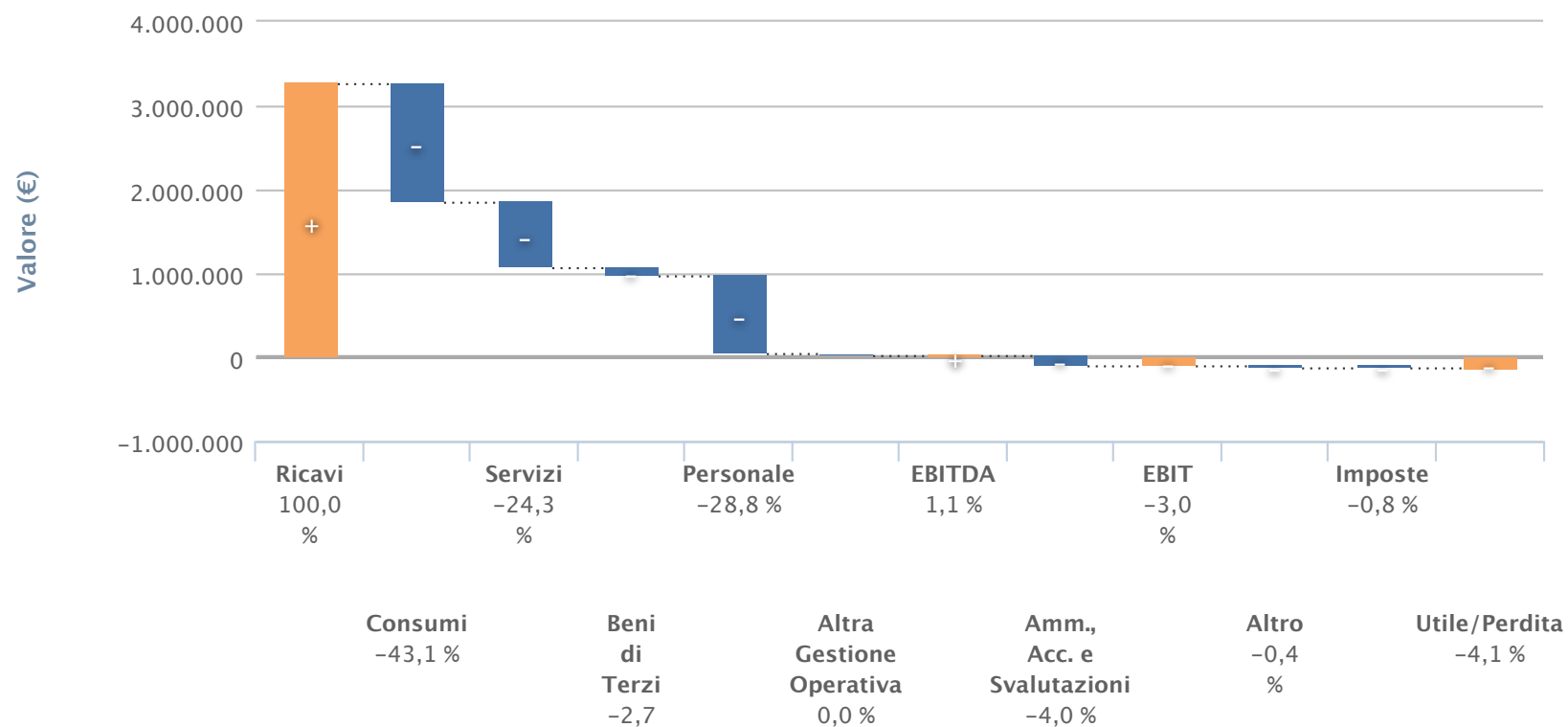
6/11

data elaborazione: 02/08/2021

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2020

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 3.258.958



Strettamente confidenziale

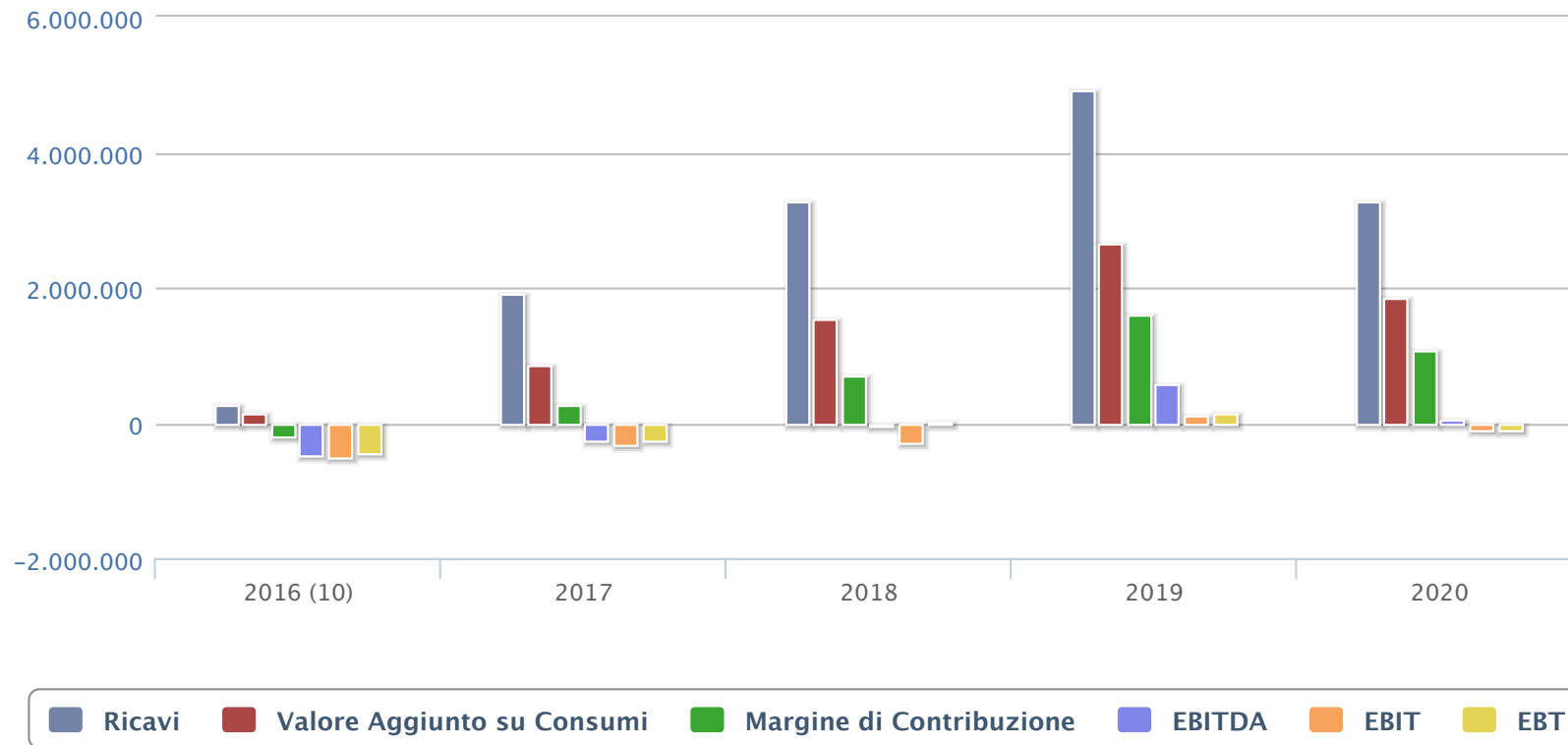
Valori in Euro

7/11

data elaborazione: 02/08/2021

Executive Summary: Profilo Economico

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.



Strettamente confidenziale

Valori in Euro

8/11

data elaborazione: 02/08/2021

Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.

Mese/Anno	12/2016 (10)		12/2017		12/2018		12/2019		12/2020	
Impieghi	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%	Totale	%
1 - Immobilizzazioni Materiali	1.892	1,6	318.551	611,6	436.890	283,8	489.581	196,6	444.561	90,2
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	12.000	10,2	12.025	23,1	68.603	44,6	113.603	45,6	113.603	23,0
3 - Immobilizzazioni Immateriali	14.220	12,0	112.285	215,6	101.975	66,2	86.853	34,9	65.110	13,2
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)	28.112	23,8	442.861	850,2	607.468	394,6	690.037	277,1	623.274	126,4
5.1 - Crediti Clienti	121.119	102,6	760.507	1.460,1	1.258.753	817,6	1.329.449	533,8	873.473	177,2
5.2 - Debiti Fornitori	-136.553	-115,6	-678.287	-1.302,2	-1.270.822	-825,5	-999.330	-401,3	-814.971	-165,3
5.3 - Rimanenze	108.879	92,2	116.185	223,1	288.779	187,6	491.382	197,3	502.859	102,0
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	93.445	79,1	198.405	380,9	276.710	179,7	821.501	329,9	561.361	113,9
6.1 - Altri Crediti	162.378	137,5	270.672	519,7	320.990	208,5	168.237	67,6	271.972	55,2
6.2 - Altri Debiti	-158.057	-133,8	-690.931	-1.326,5	-850.572	-552,5	-1.222.214	-490,8	-717.394	-145,5
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	4.321	3,7	-420.259	-806,8	-529.582	-344,0	-1.053.977	-423,2	-445.422	-90,4
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	97.766	82,8	-221.854	-425,9	-252.872	-164,3	-232.476	-93,3	115.939	23,5
7 - Fondi	-7.785	-6,6	-168.920	-324,3	-200.648	-130,3	-208.523	-83,7	-246.267	-50,0
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	118.093	100,0	52.087	100,0	153.948	100,0	249.038	100,0	492.946	100,0
Fonti										
8 - Capitale Sociale	10.000	8,5	10.000	19,2	10.000	6,5	10.000	4,0	10.000	2,0
9 - Riserve e Surplus	480.000	406,5	428.073	821,8	229.711	149,2	229.724	92,2	383.622	77,8
10 - Utile/Perdita di periodo	-351.925	-298,0	-198.364	-380,8	13	0,0	3.899	1,6	-135.010	-27,4
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)	138.075	116,9	239.709	460,2	239.724	155,7	243.623	97,8	258.612	52,5
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	19.342	3,9
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	0	0,0	0	0,0	0	0,0	6.008	2,4	346.331	70,3
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	0	0,0	0	0,0	0	0,0	6.008	2,4	365.673	74,2
14 - Liquidità	-19.982	-16,9	-187.622	-360,2	-85.776	-55,7	-593	-0,2	-131.339	-26,6
F - PFN (E + 14)	-19.982	-16,9	-187.622	-360,2	-85.776	-55,7	5.415	2,2	234.334	47,5
G - Totale Fonti (D + F)	118.093	100,0	52.087	100,0	153.948	100,0	249.038	100,0	492.946	100,0

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

9/11

data elaborazione: 02/08/2021

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

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.

Mese/Anno	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019	12/2020
Mesi di Bilancio	10	12	12	12	12
Crescita					
Variazione Ricavi	N.A.	512,32 %	72,31 %	49,96 %	-33,80 %
Variazione EBITDA	N.A.	56,52 %	85,69 %	1.693,93 %	-94,06 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	-55,89 %	195,56 %	61,77 %	97,94 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	73,61 %	0,01 %	1,63 %	6,15 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	0 %	0 %	NOK	5.986,43 %
Efficienza					
Giorni Crediti Commerciali (gg)	141	144	139	98	97
Giorni Debiti Commerciali (gg)	62	144	161	100	128
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	299	40	60	79	129
Ciclo del Capitale Circolante	378	40	38	77	98
Redditività					
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	-188,40 %	-13,38 %	-1,11 %	11,81 %	1,06 %
Redditività delle Vendite (ROS)	-192,39 %	-16,54 %	-9,28 %	2,03 %	-2,98 %
Redditività Netta	-135,74 %	-10,41 %	0 %	0,08 %	-4,14 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	-506,86 %	-604,78 %	-197,81 %	40,10 %	-19,69 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	-305,86 %	-82,75 %	0,01 %	1,60 %	-52,21 %

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

10/11

data elaborazione: 02/08/2021

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

NATURAL WAY LABORATORIES S.R.L.

Mese/Anno	12/2016	12/2017	12/2018	12/2019	12/2020
Mesi di Bilancio	10	12	12	12	12
Altri Indici calcolati sugli schemi gestionali					
Copertura Immobilizzazioni	4,91	0,54	0,39	0,35	0,41
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	0,10	0,47	0,43	0,36	0,25
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	1.380,75 %	2.397,09 %	2.397,24 %	2.436,23 %	2.586,12 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	31,35 %	13,48 %	9,36 %	9,09 %	10,76 %
Leva Finanziaria (D/E)	0	0	0	0,02	1,41
PFN / Patrimonio Netto	OK	OK	OK	0,02	0,91
PFN/EBITDA	NOK	NOK	NOK	0,01	6,78
PFN/EBITDA di Periodo	NOK	NOK	NOK	0,01	6,78
Debiti Finanziari / Ricavi	0 %	0 %	0 %	0,12 %	11,22 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	8,80 %	-3,10 %	-1,73 %	4,01 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	17,98 %	4,69 %	2,14 %	-9,64 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	109,05	76,36	16,03	-13,33
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	19,27 %	6,02 %	3,93 %	-13,07 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	NOK	NOK	NOK	0,13
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	NOK	NOK	5,52	NOK
EBITDA/PFN	NOK	NOK	NOK	107,39	0,15
EBIT / Oneri Finanziari	-205,95	-100,29	-150,90	15,21	-4,12
EBITDA / Oneri Finanziari	-201,68	-81,15	-18,08	88,58	1,47
Indice di Liquidità a Breve	1,03	1,01	0,87	0,74	0,68
Indice di Liquidità	1,40	1,11	1,02	0,98	0,95
Liquidità / Ricavi	6,42 %	9,85 %	2,61 %	0,01 %	4,03 %
Oneri Finanziari %	0 %	0 %	0 %	218,54 %	12,68 %
Oneri Finanziari / EBITDA	N.A.	N.A.	N.A.	1,13 %	68,18 %
Oneri Finanziari / Ricavi	0,93 %	0,16 %	0,06 %	0,13 %	0,72 %
Costo del Personale / Costi Totali	30,25 %	40,76 %	41,32 %	45,11 %	51,59 %
Costo del Personale / Ricavi	74,48 %	23,72 %	19,79 %	19,01 %	28,81 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	N.A.	N.A.	N.A.	0,18	-1,55
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	N.A.	N.A.	N.A.	-38,69	0,33
Gestione Finanziaria / Ricavi	-0,93 %	-0,16 %	-0,06 %	-0,13 %	-0,72 %

Strettamente confidenziale

Valori in Euro

11/11

data elaborazione: 02/08/2021

