Presentazione Leanus Base

SCRIGNO S.P.A. (C)

data elaborazione: 02/08/2021

Strettamente confidenziale

Premesse: Criteri di Riclassificazione

SCRIGNO S.P.A. (C)

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

SCRIGNO S.P.A. (C)

Denominazione	**SCRIGNO S.P.A.**
Indirizzo	VIA CASALE SANT'ERMETE, 975
CAP	47822
Comune	SANTARCANGELO DI ROMAGNA
Provincia	RN
Codice Fiscale	03145720409
CCIAA	RN
NREA	310870
Situazione/Stato Impresa	ATTIVA
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO
Attività Economica Ateco	25121 - Fabbricazione di porte, finestre e loro telai, imposte e cancelli metallici
Data di costituzione dell'impresa	31/05/2000
L'impresa appartiene al gruppo	
Quotazione in borsa	NO
Capitale Sociale	10.033.846

Executive Summary: Overview

SCRIGNO S.P.A. (C)

Conto Economico (Euro)					Periodi Elaborati: 2	
Mese / Anno	12/2018		12/2019			
Equilibrio Economico						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Valore della Produzione	68.371.305	102,3	71.700.535	102,2		
Ricavi	66.848.637	100,0	70.160.912	100,0		
Valore Aggiunto su Consumi	39.059.172	58,4	41.983.106	59,8		
Margine di Contribuzione	23.789.323	35,6	26.200.486	37,3		
EBITDA	9.365.109	14,0	10.542.236	15,0		
Margine Ante Gestione Fin.ria e Straord.	441.166	0,7	1.224.976	1,7		
Utile/Perdita	-2.858.286	-4,3	-3.015.213	-4,3		

Stato Patrimoniale (Euro)						
Mese / Anno	12/2018		12/2019			
Equilibrio Patrimoniale						
	Totale	%	Totale	%	Totale	%
Immobilizzazioni Nette	111.168.320	65,3	125.118.955	70,1		
Totale Attivo	170.156.577	100,0	178.481.363	100,0		
Patrimonio Netto	70.251.903	41,3	67.386.925	37,8		
Totale Passivo	170.156.577	100,0	178.481.363	100,0		

Executive Summary: Punti di Attenzione Ultimo Periodo

SCRIGNO S.P.A. (C)

Punti di Attenzione Ultimo Periodo
Periodo: 12/2019 (19 mesi prima della data odierna)
» **Leanus Score in Peggioramento**: **Critico**
» **Probabile Obbligo di Revisione**
» **Aggiornamento capitale sociale recente**: 10.033.846 € (-82,94%)
» **Probabile Utilizzo Strumenti Finanza Alternativa**: 8.618.839 €
» **Incremento Posizione Tributaria Netta**: 125,48 %
» **Posizione Tributaria Netta**: 4.705.298 €
» **Variazione Posizione Tributaria Netta**: 2.618.491 €
» **Cash Flow Fiscale**: 332.194 €
» **Presenti Contratti Derivati Passivi**
» **Oneri Finanziari**: 2.219.182 € (4,01%)
» **EBITDA / Cash Flow CCO**: 1,87
» **Anomalia nel Rendiconto Finanziario OIC Fonte**
» **Variazione Rimanenze**: **113.386 €**

Executive Summary: Conto Economico (classico)

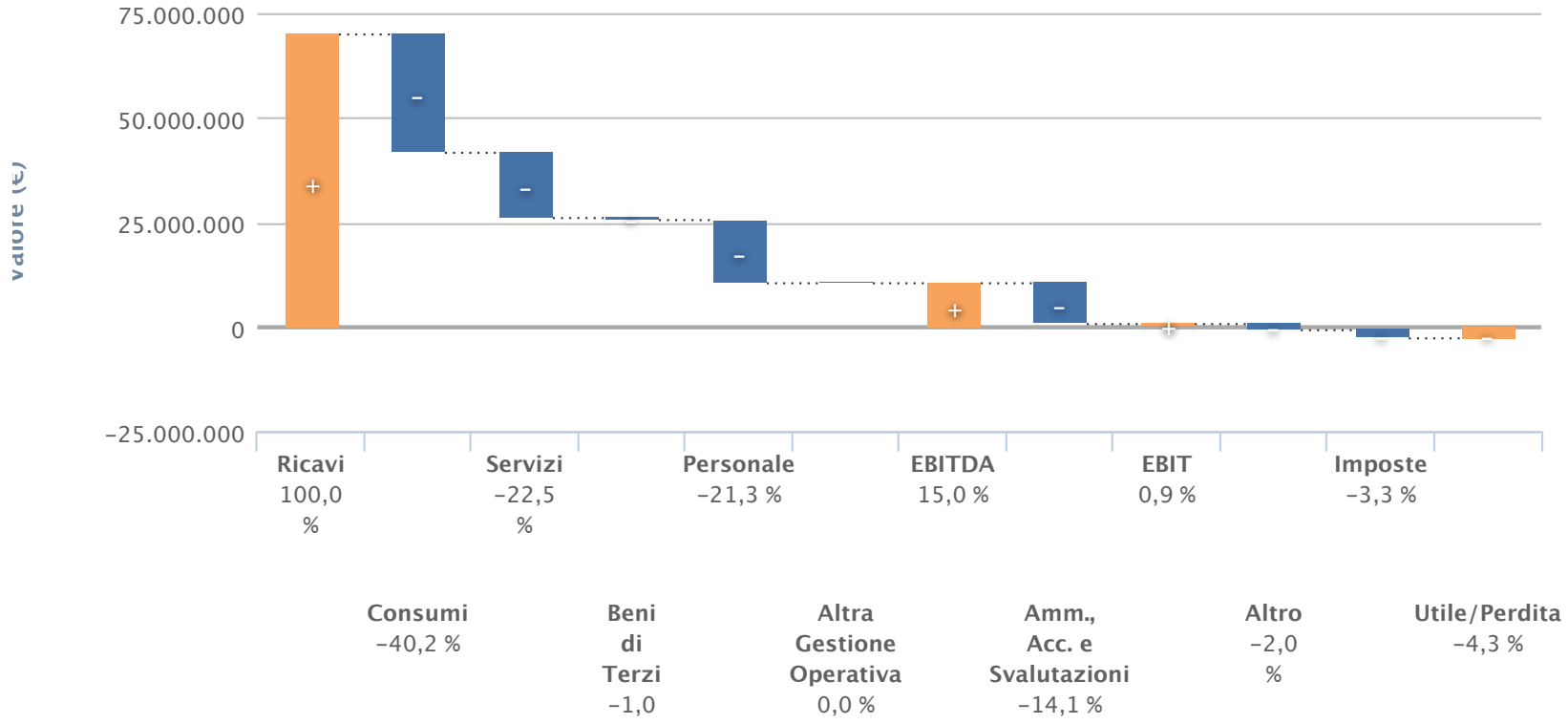
SCRIGNO S.P.A. (C)

Mese/Anno	12/2018		12/2019	
	Totale	%	Totale	%
A - Ricavi	**66.848.637**	**100**	**70.160.912**	**100**
1.1 - Acquisti	-26.622.520	-39,8	-28.291.192	-40,3
1.2 - Variazione Rimanenze	-1.166.945	-1,7	113.386	0,2
1 - Consumi	*-27.789.465*	*-41,6*	*-28.177.806*	*-40,2*
B - Valore Aggiunto su Consumi (A + 1)	**39.059.172**	**58,4**	**41.983.106**	**59,8**
C.1 - Servizi	-15.269.849	-22,8	-15.782.620	-22,5
C.2 - Godimento Beni di Terzi	-854.258	-1,3	-713.232	-1,0
C.3 - Personale	-13.569.956	-20,3	-14.945.018	-21,3
C - Totale Costi Operativi (C.1 + C.2 + C.3)	**-29.694.063**	**-44,4**	**-31.440.870**	**-44,8**
X - Altra Gestione Operativa	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**
D - Margine Operativo Lordo (EBITDA) (B + C + X)	**9.365.109**	**14,0**	**10.542.236**	**15,0**
4.1 - Ammortamenti	-10.005.338	-15,0	-9.845.211	-14,0
4.2 - Accantonamenti	0	0,0	0	0,0
4.3 - Svalutazioni	-64.298	-0,1	-40.229	-0,1
E - Margine Operativo Netto (EBIT) (D + 4.1 + 4.2 + 4.3)	**-704.527**	**-1,1**	**656.796**	**0,9**
4.4 - Saldo Oneri/Ricavi Diversi di Gestione	1.145.693	1,7	568.180	0,8
E1 - Margine Ante Gestione Finanziaria e Straordinaria (E + 4.4)	**441.166**	**0,7**	**1.224.976**	**1,7**
5 - Gestione Finanziaria	-1.143.446	-1,7	-2.201.266	-3,1
E2 - Margine Corrente (E1 + 5)	**-702.280**	**-1,1**	**-976.290**	**-1,4**
6 - Gestione Straordinaria	19.614	0,0	247.374	0,4
F - Margine Ante Imposte (EBT) (E2 + 6)	**-682.666**	**-1,0**	**-728.916**	**-1,0**
7 - Imposte	-2.175.620	-3,3	-2.286.297	-3,3
G - Utile/Perdita di periodo (F + 7)	**-2.858.286**	**-4,3**	**-3.015.213**	**-4,3**

Executive Summary: Equilibrio Economico (Classico) 2019

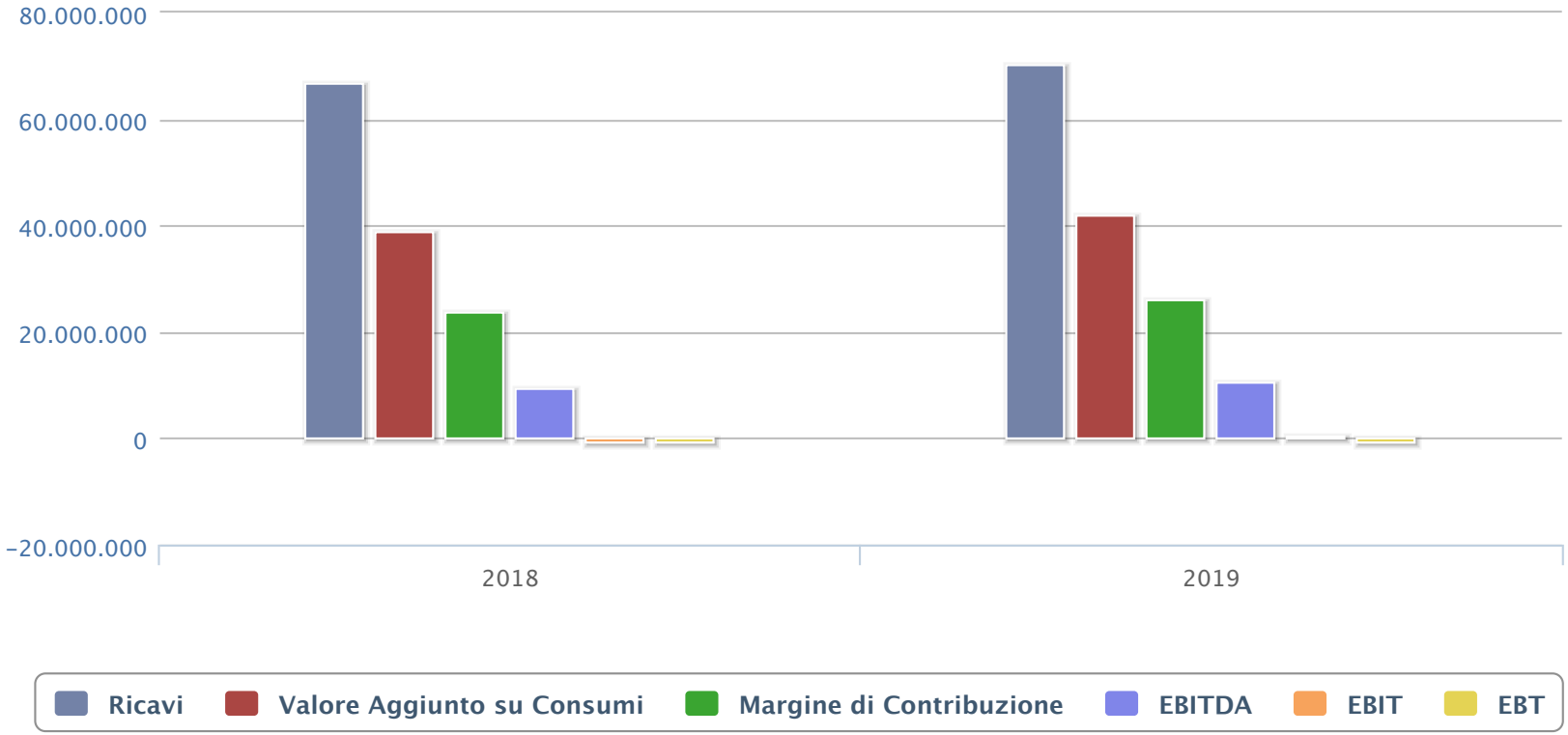
SCRIGNO S.P.A. (C)

le percentuali si riferiscono ai Ricavi pari a 70.160.912



Executive Summary: Profilo Economico

SCRIGNO S.P.A. (C)



Executive Summary: Stato Patrimoniale (analisi numerica)

SCRIGNO S.P.A. (C)

Mese/Anno	12/2018		12/2019	
Impieghi	**Totale**	**%**	**Totale**	**%**
1 - Immobilizzazioni Materiali	41.054.951	43,5	39.097.509	35,8
2 - Immobilizzazioni Finanziarie	6.601	0,0	6.990	0,0
3 - Immobilizzazioni Immateriali	70.106.768	74,4	86.014.456	78,8
4 - Fondo Ammortamento	0	0,0	0	0,0
A - Attivo Fisso Netto (1 + 2 + 3 + 4)	**111.168.320**	**117,9**	**125.118.955**	**114,7**
5.1 - Crediti Clienti	19.702.932	20,9	20.075.050	18,4
5.2 - Debiti Fornitori	-16.059.736	-17,0	-16.918.842	-15,5
5.3 - Rimanenze	9.614.095	10,2	11.086.484	10,2
5 - Capitale (Circolante) Caratteristico	*13.257.291*	*14,1*	*14.242.692*	*13,1*
6.1 - Altri Crediti	4.534.663	4,8	2.369.239	2,2
6.2 - Altri Debiti	-26.348.217	-27,9	-23.517.908	-21,6
6 - Capitale (Circolante) Non Caratteristico	*-21.813.554*	*-23,1*	*-21.148.669*	*-19,4*
B - Capitale (Circolante) Netto (5 + 6)	**-8.556.263**	**-9,1**	**-6.905.977**	**-6,3**
7 - Fondi	-8.333.859	-8,8	-9.083.137	-8,3
C - Capitale Investito Netto (A + B + 7)	**94.278.198**	**100,0**	**109.129.841**	**100,0**
Fonti				
8 - Capitale Sociale	58.774.317	62,3	58.808.163	53,9
9 - Riserve e Surplus	13.965.203	14,8	6.801.471	6,2
10 - Utile/Perdita di periodo	-2.858.286	-3,0	-3.015.213	-2,8
11 - Utile Esercizi Precedenti	370.669	0,4	4.792.504	4,4
D - Patrimonio Netto (8 + 9 + 10 + 11)	**70.251.903**	**74,5**	**67.386.925**	**61,7**
12 - Debiti Finanziari Medio/Lungo Termine	44.884.574	47,6	58.338.870	53,5
13 - Debiti Finanziari Breve Termine	4.278.288	4,5	3.235.681	3,0
E - Totale Debiti Finanziari (12 + 13)	**49.162.862**	**52,1**	**61.574.551**	**56,4**
14 - Liquidità	-25.136.567	-26,7	-19.831.635	-18,2
F - PFN (E + 14)	**24.026.295**	**25,5**	**41.742.916**	**38,3**
G - Totale Fonti (D + F)	**94.278.198**	**100,0**	**109.129.841**	**100,0**

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

SCRIGNO S.P.A. (C)

Mese/Anno	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12
Crescita		
Variazione Ricavi	N.A.	4,95 %
Variazione EBITDA	N.A.	12,57 %
Variazione Capitale Investito Netto	N.A.	15,75 %
Variazione Patrimonio Netto	N.A.	-4,08 %
Variazione Debiti Finanziari	N.A.	25,25 %
Efficienza		
Giorni Crediti Commerciali (gg)	107	104
Giorni Debiti Commerciali (gg)	136	136
Giorni Rimanenze su Consumi (gg)	125	142
Ciclo del Capitale Circolante	96	110
Redditività		
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	14,01 %	15,03 %
Redditività delle Vendite (ROS)	-1,05 %	0,94 %
Redditività Netta	-4,28 %	-4,30 %
Redditività del Capitale Investito (ROI)	-0,75 %	0,60 %
Redditività del Capitale Netto (ROE)	-4,07 %	-4,47 %

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

SCRIGNO S.P.A. (C)

Mese/Anno	12/2018	12/2019
Mesi di Bilancio	12	12
Altri Indici calcolati sugli schemi gestionali		
Copertura Immobilizzazioni	0,63	0,54
Copertura delle Immobilizzazioni Immateriali	1	1,28
Patrimonio Netto / Capitale Sociale	119,53 %	114,59 %
Patrimonio Netto / Totale Attivo	41,29 %	37,76 %
Leva Finanziaria (D/E)	0,70	0,91
PFN / Patrimonio Netto	0,34	0,62
PFN/EBITDA	2,57	3,96
PFN/EBITDA di Periodo	2,57	3,96
Debiti Finanziari / Ricavi	73,54 %	87,76 %
Variazione Netta di Cassa / Ricavi	N.A.	-7,56 %
Cash Flow Operativo / Ricavi	N.A.	8,17 %
Cash Flow Operativo / Oneri Finanziari	N.A.	2,58
Cash Flow Operativo / Totale Attivo	N.A.	3,21 %
EBITDA / Cash Flow Capitale Circolante Operativo	N.A.	1,87
EBITDA / Cash Flow Operativo	N.A.	1,84
EBITDA/PFN	0,39	0,25
EBIT / Oneri Finanziari	-0,53	0,30
EBITDA / Oneri Finanziari	7,11	4,75
Indice di Liquidità a Breve	1,24	1,16
Indice di Liquidità	1,48	1,47
Liquidità / Ricavi	37,60 %	28,27 %
Oneri Finanziari %	2,68 %	4,01 %
Oneri Finanziari / EBITDA	14,07 %	21,05 %
Oneri Finanziari / Ricavi	1,97 %	3,16 %
Costo del Personale / Costi Totali	45,70 %	47,53 %
Costo del Personale / Ricavi	20,30 %	21,30 %
ROI (%) / Oneri Finanziari (%)	-0,28	0,15
Capitale (Circolante) Netto / Debiti Finanziari a Breve	-2	-2,13
Gestione Finanziaria / Ricavi	-1,71 %	-3,14 %