Neuromancer srl

Resoconto andamento aziendale

3° trimestre 2018

Indice

Analisi generale

Clientela e portafoglio ordini

Forniture

Forza lavoro

Piano investimenti

Situazione finanziaria

Stati Patrimoniali

Conti Economici

Cash Flow

Analisi generale

La situazione aziendale è migliorata rispetto ai risultati del primo semestre, grazie ad un sensibile recupero nel periodo luglio/ottobre.

Il trimestre si è chiuso con un utile ante imposte di 150.000 Euro, in linea con le previsioni; i ricavi sono stati di 5,7 milioni (più bassi di 0,2 milioni rispetto al previsto); il maggior margine ha però più che compensato il minor fatturato.

Passando all’esame dei risultati al 30 settembre, si è conseguito un utile ante imposte di 0,4 milioni (contro una previsione di 0,6 milioni).

Anche se la società è ancora sotto i livelli di vendita e di risultato previsti, il buon andamento del terzo trimestre ha consentito il recupero del terreno perso, per cui si ritiene che l’anno potrà chiudersi col risultato previsto a budget.

Di seguito si sintetizzano i principali indici economici patrimoniali del periodo:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **3° TRIMESTRE** | **2017** | **2018 ATTUALE**  | **2018 BUDGET**  |
|  |  |  |  |
| Ricavi | 17.779.557 | 19.099.086 | 19.314.286 |
| Totale costi variabili | 12.293.474 | 13.199.251 | 13.042.773 |
| Margine di contribuzione | 5.486.083 | 5.899.835 | 6.271.513 |
| **%** | **30,9%** | **30,9%** | **32,5%** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Ricavi | 17.779.557 | 19.099.086 | 19.314.286 |
| EBITDA | 1.624.601 | 2.156.979 | 2.457.924 |
| **%** | **9,1%** | **11,3%** | **12,7%** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Ricavi | 17.779.557 | 19.099.086 |  |
| Clienti | 4.585.549 | 5.047.748 |  |
| Giorni medi incasso | 71 | 72 |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Costi | 11.447.697 | 12.174.498 |  |
| Fornitori | 2.802.998 | 2.882.036 |  |
| Giorni medi di pagamento | 67 | 65 |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Costo lavoro | 4.597.673 | 4.380.601 |  |
| N. addetti | 112 | 111 |  |
| Costo per lavoratore | 41.051 | 39.465 |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Ricavi | 17.779.557 | 19.099.086 |  |
| Magazzino | 3.163.017 | 2.832.564 |  |
| Rotazione scorte | 49 | 41 |  |

Clientela e portafoglio ordini

Le vendite sono leggermente in calo rispetto al budget, principalmente per l’alto livello di concorrenza.

Essendo i nostri prodotti tra quelli di alta gamma qualitativa richiesti dal mercato, abbiamo difeso i livelli dei prezzi ottenendo, grazie all’aumento della produttività, margini crescenti.

Il portafoglio ordini copre tre mesi di vendita, in linea con quanto riscontrato negli ultimi anni.

Non ci sono stati né reclami significativi della clientela, né ritardi nei pagamenti.

Forniture

I corsi della materia prima sono risultati stabili.

Sono stati confermate le buone condizioni concesse dal fornitore di energia che ha rinnovato il contratto di fornitura a tutto il prossimo anno.

Forza lavoro

Nulla da segnalare se non il buon “clima” aziendale.

A fronte di alcuni pensionamenti, previsti, si è proceduto all’assunzione di altrettanti sostituti.

Non si segnalano infortuni sul lavoro

Piano investimenti

Si è concluso il piano di investimenti di oltre 3,3 milioni di Euro.

|  |  |
| --- | --- |
| **Investimenti** |  |
| Saldo 1.1.2018 | 5.639.189 |
| Investimenti | 3.462.000 |
| Ammortamenti | -1.875.000 |
| Saldo 30.9.2018 | 7.226.189 |

I nuovi impianto stanno “girando” come previsto, confermando gli attesi miglioramenti produttivi.

Tutti i fornitori dei cespiti sono stati pagati con mezzi propri in attesa dell’erogazione dei finanziamenti richiesti.

Situazione finanziaria

Rispetto ai piani aziendali si rileva il peggioramento del capitale circolante netto.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Attivo corrente | 8.592.935 | 7.983.571 |
| Passivo corrente | 3.881.185 | 4.473.099 |
| **CAPITALE CIRCOLANTE NETTO** | **4.711.750** | **3.510.472** |

La causa è dovuta ai ritardi nella concessione di un prestito a medio termine di Euro 2 milioni per finanziare gli investimenti previsti in Euro 3,3 milioni già sostenuti e pagati con la liquidità liberatasi dalle riduzioni di magazzino, peraltro esuberante, oltre che dall’autofinaziamento.

Gli istituti di credito hanno confermato che l’erogazione avverrà entro il mese di gennaio p.v: ciò comporterà una sensibile tensione finanziaria che contiamo di gestire concordando con alcuni fornitori lo slittamento dei pagamenti di un mese; alternativamente i soci interverranno con un finanziamento “ponte” di 1.000.000 di Euro che verrà restituito dopo l’erogazione del prestito bancario.

Stati Patrimoniali



Conti Economici



Cash Flow

