

Analisi della situazione patrimoniale-finanziaria

| Indici | Formule | 31/12/2014 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | |
|--|---|------------|------------|------------|-----------|
| Indici di composizione degli impieghi | | | | | |
| Indice di rigidità degli impieghi | IMMOBILIZZAZIONI/CAPITALE INVESTITO | 53,93% | 59,25% | 57,45% | Pagina 19 |
| Indice di elasticità degli impieghi | ATTIVO CIRCOLANTE/CAPITALE INVESTITO | 46,07% | 40,75% | 42,55% | Pagina 19 |
| Indici di composizione delle fonti | | | | | |
| Indice di autonomia finanziaria | CAPITALE FINANZIATO/CAPITALE PROPRIO | 1,85 | 1,98 | 1,60 | pagina 22 |
| Incidenza capitale proprio sul capitale finanziato | CAPITALE PROPRIO/CAPITALE FINANZIATO | 54,19% | 50,42% | 62,53% | Pagina 22 |
| Indice di dipendenza finanziaria | MEZZI DI TERZI/CAPITALE FINANZIATO | 46% | 50% | 37% | Pagina 22 |
| Indice di indebitamento globale o leverage | MEZZI DI TERZI/CAPITALE PROPRIO | 0,85 | 0,98 | 0,60 | Pagina 24 |
| Indice di indebitamento a lungo termine | PASSIVITA' CONSOLIDATE/CAPITALE FINANZIATO | 13,45% | 26,26% | 18,59% | Pagina 25 |
| Indice di indebitamento a breve termine | PASSIVITA' CORRENTI/CAPITALE FINANZIATO | 32,36% | 23,32% | 18,88% | Pagina 25 |
| Indice di indebitamento permanente | MEZZI PROPRI+PASSIVITA' CONSOLIDATE/CAPITALE FINANZIATO | 67,64% | 76,68% | 81,12% | Pagina 25 |
| Elasticità del passivo | PASSIVITA' CORRENTI/CAPITALE FINANZIATO | 0,32 | 0,23 | 0,19 | Pagina 25 |
| Indici di solidità aziendale | | | | | |
| Quoziente di autocopertura delle immobilizzazioni | MEZZI PROPRI/ATTIVITA' IMMOBILIZZATE | 1,00 | 0,85 | 1,09 | Pagina 27 |
| Quoziente di copertura delle immobilizzazioni | MEZZI PROPRI + PASSIVITA' CONSOLIDATE/IMMOBILIZZAZIONI | 1,25 | 1,29 | 1,41 | Pagina 27 |
| Indici di liquidità | | | | | |
| Quoziente di disponibilità <i>Current ratio</i> | ATTIVITA' CORRENTI/PASSIVITA' CORRENTI | 1,42 | 1,75 | 2,25 | Pagina 28 |
| Quoziente di disponibilità senza debiti v/banche | ATTIVITA' CORRENTI/PASSIVITA' CORRENTI SENZA BANCHE | 2,27 | 3,25 | 6,34 | Pagina 28 |
| Quoziente di tesoreria <i>Quick ratio</i> | LIQUIDITA' IMMEDIATE+ LIQUIDITA' DIFF/PASSIVITA' CORRENTI | 1,02 | 1,24 | 1,60 | Pagina 29 |
| Indice di copertura degli interessi | RISULTATO GESTIONE OPERATIVA/ONERI FINANZIARI NETTI | 1,25 | 1,34 | 2,45 | Pagina 30 |
| Indice di indebitamento passività consolidate | PASSIVITA' CONSOLIDATE/PASSIV CONSOLID + CAPITALE PROPRIO | 19,89% | 34,24% | 22,91% | Pagina 30 |

MAGLIFICIO CODICE KIDS SPA

Analisi della situazione economica

| Indici | Formule | 31/12/2014 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | |
|--|--|------------|------------|------------|-----------|
| Ricarico medio | MARGINE COMMERCIALE/CONSUMI | 60% | 86% | 80% | Pagina 31 |
| Indice di rigidità della struttura aziendale | VALORE AGGIUNTO/FATTURATO | 0,21 | 0,17 | 0,28 | Pagina 31 |
| Redditività del capitale proprio R.O.E. | RISULTATO NETTO/CAPITALE PROPRIO | -5,98% | -3,61% | 7,00% | Pagina 32 |
| Redditività del capitale proprio R.O.E. | RISULTATO NETTO/CAPITALE PROPRIO (MEDIA) | -6,52% | -3,54% | 7,28% | Pagina 33 |
| Redditività del capitale proprio R.O.E. LORDO | RISULTATO LORDO OPERATIVO ANTE IMPOSTE/CAPITALE PROPRIO | 9,15% | 5,73% | 8,79% | Pagina 33 |
| Redditività del capitale investito gestione caratteristica R.O.I. | RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA/CAPITALE INVESTITO | 5,79% | 3,08% | 10,44% | Pagina 34 |
| Redditività del capitale investito con EBIT - R.O.I. | RISULTATO GESTIONE CORRENTE (EBIT)/CAPITALE INV GEST CORR | 10,61% | 11,71% | 14,37% | Pagina 34 |
| Redditività del capitale investito R.O.I. sul capitale investito media | RISULTATO OPERATIVO RO/CAPITALE INV MEDIA | 5,80% | 3,06% | 10,73% | Pagina 35 |
| Redditività delle vendite R.O.S. | RISULTATO OPERATIVO/RICAVI DI VENDITA | 8,65% | 5,08% | 15,54% | Pagina 35 |
| Rotazione capitale investito <i>Turnover</i> | RICAVI DI VENDITA/CAPITALE INVESTITO G.C. | 0,67 | 0,60 | 0,69 | Pagina 36 |
| Incidenza oneri finanziari sul fatturato | ONERI FINANZIARI NETTI/FATTURATO NETTO | 6,93% | 3,79% | 6,34% | Pagina 36 |
| Incidenza oneri finanziari sul risultato operativo | ONERI FINANZIARI NETTI/RISULTATO OPERATIVO | 80,10% | 74,54% | 40,79% | Pagina 37 |
| Incidenza oneri finanziari sul margine operativo lordo | ONERI FINANZIARI NETTI/MARGINE OPERATIVO LORDO | 69,23% | 61,08% | 38,89% | Pagina 37 |
| Redditività del capitale investito totale R.O.A. | RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CORRENTE/CAPITALE INVESTITO (MEDIA) | 10,39% | 10,78% | 13,87% | Pagina 38 |