

| CONTO ECONOMICO Farmacia di Rovato | | budget | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | input formula | anno 2018 | anno 2019 | anno 2020 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite | | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 2) Variazioni delle rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | 0 | 0 | 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | 0 | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | 0 | 0 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi - ricavi da servizi | | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE | | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 700.000 | 700.000 | 700.000 |
| 7) Per servizi | | 30.000 | 30.500 | 30.500 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | 58.000 | 58.000 | 58.000 |
| 9) Per il personale | | 86.500 | 86.500 | 88.200 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 11) Variazioni delle rim. di materie p., suss., di cons. e merci | | 0 | 0 | 0 |
| 12) Accantonamenti per rischi | | 0 | 0 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | | 0 | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| TOTALE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE | | 898.500 | 899.000 | 900.700 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | | 101.500 | 101.000 | 99.300 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (+/-) | | -15.000 | -15.000 | -15.000 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) Rivalutazioni (+) | | 0 | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni (-) | | 0 | 0 | 0 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (+/-) | | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | 86.500 | 86.000 | 84.300 |
| 22) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio e differite (-/+) | | 25950 | 25800 | 25290 |
| 23) UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO | | 60.550 | 60.200 | 59.010 |
| Indicatori | | | | |
| | | anno I | anno II | anno III |
| Ebit (differenza tra valori e costi della produzione) | | 101.500 | 101.000 | 99.300 |
| % su fatturato | | 10,15% | 10,10% | 9,93% |
| Ebitda (EBIT + ammortamenti) | | 121.500 | 121.000 | 119.300 |
| % su fatturato | | 12,15% | 12,10% | 11,93% |
| ROI (EBIT/Capitale Investito) | | 13,27% | 13,38% | 13,70% |
| ROS (Ebit/ FATT) | | 10,15% | 10,10% | 9,93% |
| ROE (risultato netto/patrimonio netto) | | 85,83% | 46,04% | 31,10% |
| Indice di Indipendenza finanziaria | | 0,10 | 0,21 | 0,35 |
| Incremento (+)/decremento (-) Indice Indipendenza finanziaria | | 0% | 51% | 41% |
| Coeff. copertura immobilizz. (Immob./PN+ debiti a lungo) | | 255,14% | 122,37% | 73,78% |
| PFN | | -€ 559.950 | -€ 465.250 | -€ 371.540 |

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSI DI CASSA)
FARMACIA DI ROVATO

2019

2020

FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:

| | | | | |
|--|---------------|---------------|--------|--|
| Utile (perdita) d' esercizio | 60.200 | 59.010 | | |
| Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidita': | | | | |
| Ammortamenti | 20.000 | 20.000 | | |
| Incremento T.F.R.nell' esercizio | 4.500 | 4.700 | | |
| Accant. (utilizzo) fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 | | |
| Autofinanziamento totale | 84.700 | 83.710 | | |
| Variazioni nelle attivita' e passivita' correnti: | | | | |
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | | |
| Rimanenze | (20.000) | 0 | | |
| Crediti | (5.000) | (5.000) | | |
| Ratei e risconti attivi | 15.000 | 15.000 | | |
| Fornitori | 10.000 | 0 | | |
| Debiti diversi | 0 | 0 | | |
| Ratei e risconti passivi | 0 | 0 | | |
| Debiti tributari | 10.000 | 0 | 10.000 | |
| Flussi di cassa generati dall'attivita' operativa | 94.700 | 93.710 | | |

FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:

| | | | | |
|---|---|---|---|--|
| (Incremento) decremento immobilizzazioni materiali | 0 | 0 | | |
| (Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | | |
| (Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 | | |
| (Incremento) decremento attivita' finanziarie non immobilizzate | 0 | 0 | 0 | |

FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA:

| | | | | |
|--|---|---|---|--|
| Variazione passivita' a lungo | 0 | 0 | | |
| Variazioni nei conti di patrimonio netto | 0 | 0 | 0 | |

INCREMENTO (DECR.) NEI CONTI CASSA E BANCHE

| | | | | |
|--|------------------|------------------|--|--|
| CASSA E BANCHE ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO | (559.950) | (465.250) | | |
| CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | (465.250) | (371.540) | | |
| | 94.700 | (93.710) | | |

| ATTIVO | | anno 2018 | anno 2019 | anno 2020 | NETTO E PASSIVO | | anno 2018 | anno 2019 | anno 2020 |
|---|--|-----------|-----------|-----------|--|--|-----------|-----------|-----------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. DOVUTI | | 0 | 0 | 0 | A) PATRIMONIO NETTO | | 70.550 | 130.750 | 189.760 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | 180.000 | 160.000 | 140.000 | I Capitale | | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| I Immobilizzazioni immateriali | | 0 | 0 | 0 | II-VII versamenti titoliare | | 0 | 0 | 0 |
| (-) Fondo di ammortamento | | 0 | 0 | 0 | VIII Utili (perdite) portati a nuovo | | 0 | 60.550 | 120.750 |
| II Immobilizzazioni materiali | | 200.000 | 200.000 | 200.000 | Riserve in sospensione d'imposta | | | | |
| (-) Fondo di ammortamento | | -20.000 | -40.000 | -60.000 | IX Utile (perdita) dell'esercizio | | 60.550 | 60.200 | 59.010 |
| III Immobilizzazioni finanziarie | | | | | | | | | |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | 150.000 | 175.000 | 180.000 | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | 0 | 0 | 0 |
| I Rimanenze | | 100.000 | 120.000 | 120.000 | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 4.500 | 9.000 | 13.700 |
| II Crediti: | | 40.000 | 45.000 | 50.000 | D) DEBITI: | | 689.950 | 615.250 | 521.540 |
| - scadenti entro l'anno | | 40.000 | 45.000 | 50.000 | Mutui | | 0 | 0 | 0 |
| - scadenti oltre l'anno | | | | | Altri debiti a lungo | | | | |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobil. | | | | | Fornitori | | 90.000 | 100.000 | 100.000 |
| IV Disponibilità liquide | | 10.000 | 10.000 | 10.000 | Banche a breve (segno meno = saldo positivo) | | 569.950 | 475.250 | 381.540 |
| | | | | | Diversi | | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| | | | | | Tributari previdenziali | | 20.000 | 30.000 | 30.000 |
| D) RATEI E RISCONTI | | 435.000 | 420.000 | 405.000 | E) RATEI E RISCONTI | | | | |
| | | | | | TOTALE DEL PASSIVO | | 694.450 | 624.250 | 535.240 |
| TOTALE DELL' ATTIVO | | 765.000 | 755.000 | 725.000 | TOTALE DEL NETTO E DEL PASSIVO | | 765.000 | 755.000 | 725.000 |