

Redditività zone di vendita

Il software comprende due file: uno relativo al Budget ed al Cash flow aziendale e l'altro all'analisi della **redditività prevista** nelle diverse **zone** nelle quali opera l'Impresa; l'analisi in parola può riguardare anche la redditività attesa da ogni Mandante (nel caso di azienda intermediaria), per ogni Gruppo di prodotti, per Gruppi di Clientela, ecc. : in effetti il Software permette una varietà di impieghi veramente notevole e molto interessante.

Per quanto riguarda il file dedicato al Budget e Cash flow, i principali elaborati ottenuti riguardano:

- Un **Budget economico** per mese e per anno;

Budget Economico		ANNO							2013	Euro (000)
Software è abbinato alla Licenza d'uso n. copyright : Dr. Dante Romano' - Via G, Argenterio, 25 - Roma - Tutti i diritti riservati- Vietata duplicazione ed altro uso non autorizzato										
DESCRIZIONI / PERIODI	2012	GEN	FEB	MAG	GIU	AGO	NOV	GEN-DIC		
RICAVI DIVERSI	623,74	45,60	46,93	62,85	67,09	61,16	43,05	675,00		
RICAVI CARATTERISTICI	4.446,50	295,92	304,57	407,89	435,39	396,94	279,39	4.380,62		
ALTRI RICAVI COMMERCIALI	51,01	15,81	15,81	15,81	15,81	15,81	15,81	189,76		
PROVENTI DIVERSI E FINANZIARI	254,82	34,27	34,27	34,27	34,27	34,27	34,27	411,23		
TOTALE RICAVI	5.376,07	391,60	401,58	520,83	552,57	508,19	372,52	5.656,61		
COSTO SERVIZI E VENDITE	1.410,45	93,90	96,64	129,43	138,16	125,95	88,65	1.390,02		
GESTIONE AUTOPARCO	4,71	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43	5,18		
PERSONALE DIRETTO PRODUZIONE	1.240,38	111,80	111,80	111,80	111,80	111,80	111,80	1.341,54		
UTENZE DIVERSE-ALTRE FONTI ENER	155,38	14,24	14,24	14,24	14,24	14,24	14,24	170,92		
FITTI-LEASING-RISCALD-CONDIZ-PU	147,39	12,28	12,28	12,28	12,28	12,28	12,28	147,39		
CONSULENZE-PRESTAZIONI-SERVIZI	73,20	6,71	6,71	6,71	6,71	6,71	6,71	80,53		
COSTI INDIRECTI	1.327,88	121,72	121,72	121,72	121,72	121,72	121,72	1.460,67		
SPESE COMMERCIALI-MARKETING	124,39	11,40	11,40	11,40	11,40	11,40	11,40	136,83		
SPESE AMMINISTRATIVE	33,28	3,05	3,05	3,05	3,05	3,05	3,05	36,61		
SPESE GENERALI	103,74	9,51	9,51	9,51	9,51	9,51	9,51	114,11		
TASSE-TRIBUTI-ONERI-PERDITE VA	173,96	14,50	14,50	14,50	14,50	14,50	14,50	173,96		
ORGANI SOCIETARI	123,95	10,33	10,33	10,33	10,33	10,33	10,33	123,95		
TOTALE COSTI	4.918,70	409,87	412,62	445,40	454,13	441,93	404,63	5.181,70		
MARGINE LORDO	457,37	- 18,27	- 11,03	75,42	98,44	66,26	- 32,10	474,92		
AMMORTAMENTI ED ACCANT.RISCH	285,44	23,79	23,79	23,79	23,79	23,79	23,79	285,44		
INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZ	181,87	15,16	15,16	15,16	15,16	15,16	15,16	181,87		
REDDITO LORDO	- 9,94	- 57,22	- 49,98	36,48	59,50	27,32	- 71,05	7,61		

- Il calcolo automatico del **break even** (punto di pareggio) per mese e per anno;

DETERMINAZIONE BREAK EVEN POINT								
	2012	GEN	FEB	MAG	GIU	AGO	NOV	2013
TOTALE RICAVI	5.376,07	391,60	401,58	520,83	552,57	508,19	372,52	5.656,61
COSTI FISSI	2.651,61	235,00	235,00	235,00	235,00	235,00	235,00	2.820,03
COSTI VARIABILI	2.734,40	213,81	216,56	249,34	258,07	245,87	208,57	2.828,97
TOTALE COSTI	5.386,01	448,81	451,56	484,34	493,07	480,87	443,57	5.649,01
BREAK EVEN POINT (%)	100,4	132,2	127,0	86,6	79,8	89,6	143,3	99,7
RICAVI CORRISP. BREAK E.P.	5.396,29	517,62	510,05	450,84	440,94	455,26	533,95	5.641,39

➤ Un **cash flow** (Entrate ed uscite) per mese e per anno;

BUDGET FINANZIARIO		ANNO		2013	EURO (000)	
Il presente Software è abbinato alla Licenza d'uso n. copyright : Dr. Dante Romano' - Roma - Tutti i diritti riservati- Vietata duplicazione ed altro uso non autorizzato						
DESCRIZIONE / PERIODI	GEN	GIU	LUG	OTT	DIC	TOT
VENDITE, RICAVI ,PROVENTI	-	619,92	644,03	607,50	538,97	5.983,41
CLIENTI ES. PRECEDENTE (2)	343,79	-	-			1.031,36
DI CUI IVA VENDITE	78,32	110,51	83,15	105,15	96,84	1.131,32
TOTALE INCASSI	343,79	619,92	644,03	607,50	538,97	7.014,77
ALTRE ENTRATE						
ALTRE ENTRATE						
ALTRE ENTRATE						
ALTRE USCITE						
ALTRE USCITE						
ALTRE USCITE						
ALTRE USCITE						
VARIAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE	343,79	619,92	644,03	607,50	538,97	7.014,77
FORNITORI PREGRESSI (2)	281,18	-	-			1.124,71
PERSONALE	141,89	89,84	154,65	93,60	158,40	1.332,23
GESTIONE AUTOPARCO	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43	5,18
COSTO SERVIZI E VENDITE	-	146,98	156,30	139,15	136,35	1.387,55
UTENZE DIVERSE-ALTRE FONTI EI	14,24	14,24	14,24	14,24	14,24	170,92
FITTI-LEASING-RISCALD-CONDIZ-F	12,28	12,28	12,28	12,28	12,28	147,39
CONSULENZE-PRESTAZIONI-SERV	6,71	6,71	6,71	6,71	6,71	80,53
COSTI INDIRECTI	121,72	121,72	121,72	121,72	121,72	1.460,67
SPESE COMMERCIALI-MARKETING	11,40	11,40	11,40	11,40	11,40	136,83
SPESE AMMINISTRATIVE	3,05	3,05	3,05	3,05	3,05	36,61
SPESE GENERALI	9,51	9,51	9,51	9,51	9,51	114,11
TASSE-TRIBUTI-ONERI-PERDITE V.	12,43	12,43	12,43	12,43	12,43	173,89
INTERESSI PASSIVI	57,04	-	57,04	33,89	-	181,87
RATE MUTUI	-	-	-	-	-	-
IVA A DEBITO (1)	-	66,84	71,44	64,45	45,33	654,52
ORGANI SOCIALI	10,33	10,33	10,33	10,33	10,33	123,95
TOTALE USCITE	682,22	505,77	641,54	533,19	542,20	7.130,94
SALDO FINANZIARIO PERIODO	-338,43	114,15	2,49	74,31	-3,23	-116,17
CASSA-BANCHE PERIODO PREC	-534,93	-1.036,31	-922,16	-805,03	-647,87	-651,10
NUOVO SALDO CASSA-BANCHE	-873,37	-922,16	-919,67	-730,72	-651,10	

- Una serie completa di **grafici** per una lettura più immediata dei vari indici aziendali
- Un prospetto per la determinazione **degli scostamenti** (positivi e negativi) fra i Ricavi e Costi mensili previsti nel Budget e quelli effettivi di periodo;

Per quanto riguarda il file "**Modulo redditività zone di vendita**" esso contiene:

- Un prospetto riepilogativo delle **vendite** suddiviso per Zone di competenze

Euro					
FATTURATO MENSILE ANNO PRECEDENTE (PER GRUPPI DI PRODOTTI E/O PER AGENTI, FOR					
DESCRIZIONE	Zona "A	Zona "B	Zona F	Zona G	TOTALE
GEN	36.134,65	26.866,09	13.702,40	27.848,19	306.330,08
FEB	44.073,26	21.239,33	14.656,22	28.494,66	313.441,31
OTT	63.428,36	46.193,65	19.241,30	38.683,25	425.515,76
NOV	56.136,04	18.769,48	14.111,68	25.897,87	284.876,58
DIC	115.636,80	9.582,58	21.292,89	34.109,65	375.206,13
TOT	1.128.431,00	248.813,04	233.269,01	401.903,12	4.420.934,30

Variazione % del Fatturato Prevista	10,00	-	15,00	10,00	-	5,00	-	0,91
-------------------------------------	-------	---	-------	-------	---	------	---	------

PREVISIONE MENSILE FATTURATO (PER ZONA)

DESCRIZIONE	Zona "A	Zona "B	Zona F	Zona G	TOTALE
GEN	39.748,11	22.836,18	15.072,64	26.455,78	295.916,74
SET	54.667,86	31.671,31	20.048,53	35.179,17	393.583,46
OTT	69.771,20	39.264,60	21.165,43	36.749,09	412.167,08
NOV	61.749,64	15.954,06	15.522,85	24.602,98	279.389,16
DIC	127.200,48	8.145,19	23.422,18	32.404,17	376.137,16
TOT	1.241.274,11	211.491,09	256.595,91	381.807,96	4.380.624,59

FATTURATI MENSILI EFFETTIVI PER ZONA

DESCRIZIONE	Zona "A	Zona "B	Zona F	Zona G	TOTALE
GEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SCOSTAMENTI MENSILI FATTURATI PER ZONA

DESCRIZIONE	Zona "A	Zona "B	Zona F	Zona G	TOTALE
GEN	- 39.748,11	- 22.836,18	- 15.072,64	- 26.455,78	- 295.916,74
FEB	- 48.480,59	- 18.053,43	- 16.121,84	- 27.069,93	- 304.570,76
NOV	- 61.749,64	- 15.954,06	- 15.522,85	- 24.602,98	- 279.389,16
DIC	- 127.200,48	- 8.145,19	- 23.422,18	- 32.404,17	- 376.137,16
TOT	- 1.241.274,11	- 211.491,09	- 256.595,91	- 381.807,96	- 4.380.624,59

- Un analogo prospetto prospetto che espone il **costo del venduto** per mese e per anno
- Un riepilogo nel quale vengo esposti i **margini commerciali** per Zona, per mese e per anno

Imputazione percentuale di addebito costi e spese di gestione				
DESCRIZIONE	Zona "A	Zona "B	Zona G	TOTALE
Addebito % Spese e Costi Generali	12,00	16,00	15,00	100,00

a percentuale di addebito dei costi alle varie Zone, Ag

Euro REDDITIVITA' ZONE - DATI PROVENIENTI DAL "BUDGET E CASH FI				
DESCRIZIONE	Zona "A	Zona "B	Zona G	TOTALE
Ricavi	1.128.431,00	248.813,04	401.903,12	4.420.934,30
Costo del venduto	730.885,37	150.412,59	246.429,51	2.650.822,94
Margine Commerciale	397.545,64	98.400,46	155.473,60	1.770.111,36
UTENZE DIVERSE-ALTRE FONTI ENERG.	18.645,64	24.860,85	23.307,05	155.380,33
FITTI-LEASING-RISCALD-CONDIZ-PULIZIE-CONDOM.	17.687,33	23.583,10	22.109,16	147.394,40
CONSULENZE-PRESTAZIONI-SERVIZI TECNICI	8.784,56	11.712,74	10.980,69	73.204,63
COSTI INDIRETTI	159.345,68	212.460,91	199.182,10	1.327.880,70
SPESE COMMERCIALI-MARKETING	14.926,88	19.902,50	18.658,60	124.390,64
SPESE AMMINISTRATIVE	3.993,43	5.324,57	4.991,79	33.278,58
SPESE GENERALI	12.448,46	16.597,95	15.560,58	103.737,18
GESTIONE AUTOPARCO	564,65	752,87	705,82	4.705,44
TASSE-TRIBUTI-ONERI-PERDITE VARIE	20.874,61	27.832,81	26.093,26	173.955,08
AMMORTAMENTI ED ACCANT.RISCHI DIV.	34.252,86	45.670,48	42.816,08	285.440,51
ORGANI SOCIETARI	14.873,96	19.831,94	18.592,45	123.949,66
INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	21.824,25	29.099,00	27.280,31	181.868,73
TOTALE COSTI E SPESE DI GESTIONE	328.222,31	437.629,74	410.277,88	2.735.185,88
RICAVI E PROVENTI VARI-VARIAZ.RIMANENZE FIN	114.616,48	152.821,97	143.270,60	955.137,32
REDDITIVITA' ZONE	183.939,81	- 186.407,31	- 111.533,68	- 9.937,20

Euro REDDITIVITA' ZONE - DATI PROVENIENTI DAL "BUDGET E CASH FI				
DESCRIZIONE	Zona "A	Zona "B	Zona G	TOTALE
Ricavi	1.241.274,11	211.491,09	381.807,96	4.380.624,59
Costo del venduto	837.201,40	133.134,65	243.783,50	2.731.561,43
Margine Commerciale	404.072,71	78.356,44	138.024,46	1.649.063,16
UTENZE DIVERSE-ALTRE FONTI ENERG.	20.510,20	27.346,94	25.637,76	170.918,37
FITTI-LEASING-RISCALD-CONDIZ-PULIZIE-CONDOM.	17.687,33	23.583,10	22.109,16	147.394,40
CONSULENZE-PRESTAZIONI-SERVIZI TECNICI	9.663,01	12.884,01	12.078,76	80.525,09
COSTI INDIRETTI	175.280,25	233.707,00	219.100,32	1.460.668,77
SPESE COMMERCIALI-MARKETING	16.419,56	21.892,75	20.524,46	136.829,71
SPESE AMMINISTRATIVE	4.392,77	5.857,03	5.490,97	36.606,44
SPESE GENERALI	13.693,31	18.257,74	17.116,64	114.110,90
GESTIONE AUTOPARCO	621,12	828,16	776,40	5.175,98
TASSE-TRIBUTI-ONERI-PERDITE VARIE	20.874,61	27.832,81	26.093,26	173.955,08
AMMORTAMENTI ED ACCANT.RISCHI DIV.	34.252,86	45.670,48	42.816,08	285.440,51
ORGANI SOCIETARI	14.873,96	19.831,94	18.592,45	123.949,66
INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	21.824,25	29.099,00	27.280,31	181.868,73
TOTALE COSTI E SPESE DI GESTIONE	350.093,24	466.790,98	437.616,54	2.917.443,63
RICAVI E PROVENTI VARI-VARIAZ.RIMANENZE FIN	153.118,80	204.158,40	191.398,50	1.275.990,00
REDDITIVITA' ZONE	207.098,27	- 184.276,14	- 108.193,59	7.609,53

*il Software inoltre distribuisce automaticamente una percentuale **spese generali** alle diverse Zone (e quindi ai rispettivi Clienti) consentendo in tal modo all'Azienda di ottenere dati economici aggregati e completi che consentono valutazioni molto attendibili sulla redditività effettiva che una determinata Zona apporta all'Impresa.*

*L'applicativo può inoltre essere utilizzato anche dagli **Agenti di Commercio** in quanto consente agli stessi di determinare, in base ai fatturati, alle relative provvigioni ed ai Costi per esercitare la propria attività professionale se e quanto produce, a livello di Reddito, ogni Zona (o Mandante) di cui si occupa.*