

PARAMETRI OBIETTIVO: PIANO AFFARI

- Quota mercato %
- N. clienti acquisiti/n. clienti contattati
- Ricavi crema anticellulite/Ricavi totali
- Ricavi canale erboristeria/Ricavi totali

PARAMETRO	VALORI PIANO			CONTROLLO	GIUDIZIO
	N	N+1	N+2	N	
Quota di mercato %	2,50%	3,00%	4,00%	3,00%	++
n. clienti acquisiti/n. clienti contattati	60,00%	65,00%	70,00%	70,00%	++
R crema anticell/R tot	0,00%	0,74%	3,46%	0,00%	
R erboristeria/R tot	10,00%	13,72%	20,38%	14,29%	++

PARAMETRI OBIETTIVO: PIANO ECONOMICO

- VALORE AGGIUNTO/RICAVI
- REDDITO OPERATIVO/RICAVI

PARAMETRO	VALORI PIANO			CONTROLLO	GIUDIZIO
	N	N+1	N+2	N	
VA/R	59,06%	61,59%	60,71%	58,21%	+
RO/R	11,23%	13,07%	14,25%	10,95%	+

PARAMETRI OBIETTIVO: PIANO PATRIMONIALE E FINANZIARIO

- CAPITALE FISSO/CAP. INVESTITO NETTO
- CAPITALE PROPRIO/CAP. INVESTITO NETTO
- SITUAZ. FIN BREVE/SIT. FIN COMPL.
- FLUSSO INTERNO LIQUIDITA'/RICAVI
- FLUSSO INTERNO/FLUSSO COMPLESSIVO LIQUIDITA'

PARAMETRO	VALORI PIANO			CONTROLLO	GIUDIZIO
	N	N+1	N+2	N	
CF/CIN	83,63%	83,61%	80,72%	81,00%	+
CP/CIN	37,63%	52,14%	55,99%	37,45%	+
SFB/SFC	51,94%	38,86%	41,22%	54,31%	-
FIL/R	23,14%	18,69%	15,62%	18,62%	+
FIL/FCL	51,64%	69,34%	83,55%	47,44%	-

PARAMETRI OBIETTIVO PROIEZIONI DI VALORE

- EVA
- ONERI FINANZIARI/VALORE AGGIUNTO

PARAMETRO	VALORI PIANO			CONTROLLO	GIUDIZIO
	N	N+1	N+2	N	
EVA	5.824	11.390	17.866	6.340	+
Of/VA	5,81%	4,68%	3,50%	5,59%	+