

PEF Servizio di caffetteria													
	Ipotesi	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5	Anno 6	Totale	% sui ricavi				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:													
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		€ 272.248	€ 320.292	€ 320.292	€ 327.900	€ 327.900	€ 327.900	€ 1.896.533					
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti													
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione													
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interi													
5) altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in conto esercizio)													
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		€ 272.248	€ 320.292	€ 320.292	€ 327.900	€ 327.900	€ 327.900	€ 1.896.533	100,0%				
B) COSTI DI PRODUZIONE:													
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	27%	- € 73.507	- € 101.740	- € 101.740	- € 104.157	- € 104.157	- € 104.157	- € 589.456	31,1%				
7) per servizi	€ 10.000	- € 10.000	- € 10.000	- € 10.000	- € 10.000	- € 10.000	- € 10.000	- € 60.000	3,2%				
8) per godimento di beni di terzi	€ 2.722,48	€ -	- € 11.003	- € 11.003	- € 11.079	- € 11.079	- € 11.079	- € 55.243	2,9%				
a) Canone fisso annuo	€ 7.800	- € -	- € 7.800	- € 7.800	- € 7.800	- € 7.800	- € 7.800	- € 39.000	2,1%				
b) Royalty per Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1,00%	- € -	- € 3.203	- € 3.203	- € 3.279	- € 3.279	- € 3.279	- € 16.243	0,9%				
9) per personale:		- € 128.870	- € 128.870	- € 128.870	- € 131.932	- € 131.932	- € 131.932	- € 782.406	41,3%				
10) ammortamento e svalutazioni:		- € 0	- € 0	- € 0	- € 0	- € 0	- € 0	- € 2	0,0%				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		- € 2.459	- € 2.459	- € 2.459	- € 2.459	- € 2.459	- € 820	- € 13.115	0,7%				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		- € 6.616	- € 6.616	- € 6.376	- € 6.616	- € 6.616	- € 6.376	- € 39.218	2,1%				
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo o merci	0,5%	- € 1.361	- € 1.601	- € 1.601	- € 1.640	- € 1.640	- € 1.640	- € 9.483	0,5%				
12) accantonamento per rischi													
13) altri accantonamenti													
14) oneri diversi di gestione	€ 5.000,00	- € 5.000	- € 5.000	- € 5.000	- € 5.000	- € 5.000	- € 5.000	- € 30.000	1,6%				
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE (B)		- € 227.814	- € 278.293	- € 278.053	- € 283.961	- € 283.961	- € 282.082	- € 1.634.166	86,2%				
DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)		€ 44.434	€ 41.999	€ 42.239	€ 43.939	€ 43.939	€ 45.818	€ 216.549	11,4%				
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:													
17) interessi e oneri finanziari (con separata indicazione di quelli verso imprese controllate, col	2,75%	- € 1.362	- € 1.151	- € 933	- € 709	- € 479	- € 243	- € 4.634	0,2%				
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		- € 1.362	- € 1.151	- € 933	- € 709	- € 479	- € 243	- € 4.876	0,3%				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B +/-C +/-D)		€ 43.071	€ 40.848	€ 41.306	€ 43.230	€ 43.460	€ 45.575	€ 257.491	13,6%				
		15,82%	12,75%	12,90%	13,18%	13,25%	13,90%		0,0%				
22) imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate													
IRES	24,00%	- € 10.337	- € 9.804	- € 9.913	- € 10.375	- € 10.430	- € 10.938	- € 61.798	3,3%				
IRAP	4,20%	- € 1.809	- € 1.716	- € 1.735	- € 1.816	- € 1.825	- € 1.914	- € 10.815	0,6%				
TOTALE IMPOSTE		- € 12.146	- € 11.519	- € 11.648	- € 12.191	- € 12.256	- € 12.852	- € 72.612	3,8%				
Utile dell'esercizio del Concessionario		€ 30.925	€ 29.329	€ 29.658	€ 31.039	€ 31.204	€ 32.723	€ 184.879	9,7%				
		11,36%	10,77%	10,89%	11,40%	11,46%	12,02%						

PEF Servizio di ristorazione		Ipotesi	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5	Anno 6		Totale	% sui ricavi						
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:																	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		€	889.563	€	889.563	€	889.563	€	889.563	€	5.337.375						
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti																	
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione																	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interi																	
5) altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in conto esercizio)																	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)																	
		€	889.563	€	889.563	€	889.563	€	889.563	€	5.337.375	100,0%					
B) COSTI DI PRODUZIONE:																	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	31%	- €	275.764	- €	275.764	- €	275.764	- €	275.764	- €	1.654.586	31,0%					
7) per servizi	€ 19.000	- €	31.757	- €	32.108	- €	32.468	- €	32.838	- €	33.219	- €	33.610	- €	196.000	3,7%	
8) per godimento di beni di terzi	€ 8.895,63	€	-	- €	24.185	- €	24.185	- €	24.185	- €	24.185	- €	24.185	- €	120.926	2,3%	
a) Canone fisso annuo		€ 14.400		- €	14.400	- €	14.400	- €	14.400	- €	14.400	- €	14.400	- €	72.000	1,3%	
b) Royalty per Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1,00%		- €	9.785	- €	9.785	- €	9.785	- €	9.785	- €	9.785	- €	48.926	0,9%	
9) per personale:			- €	345.974	- €	345.974	- €	345.974	- €	353.960	- €	353.960	- €	353.960	- €	2.099.803	39,3%
10) ammortamento e svalutazioni:											€	-				0,0%	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			- €	2.459	- €	2.459	- €	2.459	- €	2.459	- €		820	- €	13.115	0,2%	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			- €	15.579	- €	15.579	- €	15.579	- €	15.579	- €		15.579	- €	93.473	1,8%	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo o merci	0,5%	- €	4.448	- €	4.448	- €	4.448	- €	4.448	- €	4.448	- €	4.448	- €	26.687	0,5%	
12) accantonamento per rischi																	
13) altri accantonamenti																	
14) oneri diversi di gestione	€ 8.000,00	- €	8.000	- €	8.000	- €	8.000	- €	8.000	- €	8.000	- €	8.000	- €	48.000	0,9%	
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE (B)																	
		- €	683.981	- €	732.702	- €	733.063	- €	741.419	- €	741.800	- €	740.551	- €	4.373.517	81,9%	
DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)																	
		€	205.581	€	156.860	€	156.500	€	148.143	€	147.763	€	149.011	€	963.858	18,1%	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:																	
17) interessi e oneri finanziari (con separata indicazione di quelli verso imprese controllate, col	2,75%	- €	4.876	- €	4.117	- €	3.338	- €	2.537	- €	1.714	- €	869	- €	17.451	0,3%	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)																	
		€	4.876	€	4.117	€	3.338	€	2.537	€	1.714	€	869	€	17.451	0,3%	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B +/-C +/-D)																	
			€	200.706	€	152.743	€	153.162	€	145.606	€	146.049	€	148.142	€	946.408	17,7%
				22,56%		17,17%		17,22%		16,37%		16,42%		16,65%		106,39%	0,0%
22) imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate																	
IRES	24,00%	- €	48.169	- €	36.658	- €	36.759	- €	34.946	- €	35.052	- €	35.554	- €	227.138	4,3%	
IRAP	4,20%	- €	8.430	- €	6.415	- €	6.433	- €	6.115	- €	6.134	- €	6.222	- €	39.749	0,7%	
TOTALE IMPOSTE																	
		- €	56.599	- €	43.074	- €	43.192	- €	41.061	- €	41.186	- €	41.776	- €	266.887	5,0%	
Utile dell'esercizio del Concessionario																	
		€	144.107	€	109.669	€	109.970	€	104.545	€	104.863	€	106.366	€	679.521	12,7%	
			16,20%		12,33%		12,36%		11,75%		11,79%		11,96%				