

# ESTRUCTURA DE COSTES

En este modelo se plantean una serie de costes que se pueden resumir en infraestructuras, coste de personal y materias primas y que se estudian más en el plan financiero.

CONCEPTO	ACTIVO IMPORTE	%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>326.000</b>	<b>65%</b>
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>325.000</b>	<b>64%</b>
TERRENOS Y BIENES NATURALES	75.000	
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	67.000	
INSTALACIONES	80.000	
MAQUINARIA	25.000	
UTILIZAJE,HERRAMIENTAS...	16.500	
MOBILIARIO	18.000	
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	35.600	
EQUIPOS INFORMATICOS	55.000	
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL		
<b>INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>3.000</b>	<b>0%</b>
APLICACIONES INFORMATICAS	3.000	
OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE		
<b>INMOVILIZADO FINANCIERO</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
FINANZA DEL LOCAL		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>184.000</b>	<b>36%</b>
<b>EXISTENCIAS INICIALES</b>	<b>90.500</b>	<b>19%</b>
AUTOLAVADO	10.000	
MECANICA RAPIDA	10.000	
REPOSTAJE	32.000	
CARGA ELECTRICA	12.000	
AUOSERVICIO	25.000	
0		
0		
0		
0		
<b>REALIZABLE</b>	<b>73.000</b>	<b>14%</b>
HACIENDA PUBLICA IVA SOPORTADO	73.000	
TESPRERIA INICIAL/ DISPONIBLE	18.000	4%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>510.000</b>	<b>100%</b>

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>146.500</b>	<b>29%</b>
CAPITAL	146.500	29%
RESERVAS		0%
RESULTADOS DEL PERIODO		0%
APORTACIONES NO DINERARIAS		0%
<b>RECURSOS AJENOS</b>	<b>358.500</b>	<b>70%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>245.000</b>	<b>50%</b>
DEUDAS A L/P CON ENTIDADES DE CREDITO	187.320	36%
ACREEDORES L.P. LEASING	60.500	13%
OTROS ACREEDORES L.P.		0%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>110.300</b>	<b>22%</b>
DEUDAS A C/P CON ENTIDADES DE CREDITO	15.000	3%
ACREEDORES C.P. LEASING	13.400	3%
PROVEEDORES	85.500	20%
OTROS ACREEDORES C.P.		0%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>510.000</b>	<b>100%</b>

CONCEPTO	VALOR INICIAL	% AMORTIZACION
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>184.000</b>	
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES		2%
INSTALACIONES	77.000	10%
MAQUINARIAS	25.000	10%
UTILIZAJE Y HERRAMIENTAS...	18.500	20%
MOBILIARIO	19.500	10%
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	36.000	16%
EQUIPOS INFORMATICOS	6.000	25%
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	0	0%
<b>INMOVILIZACION INTENGIBLE</b>	<b>2.500</b>	
APLICACIONES INFORMATICAS	2.500	33%
OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE	0	0%
<b>TOTAL ANUAL</b>	<b>185.500</b>	

CONCEPTO	2.014	2015	VARIACION
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>5.951.500</b>	<b>6.843.650</b>	<b>15,00%</b>
COSTES VARIABLES DE COMPRA Y VENTA	5.602.090	6.442.979	15%
<b>MARGEN BRUTO s/VENTAS</b>	<b>348.410</b>	<b>400.672</b>	<b>15%</b>
SUELDOS Y SALARIOS	144.000	148.320	3%
CARGAS SOCIALES	36.000	36.000	0%
TRIBUTOS: IAE IBI	4.500	4.160	4%
SUMINISTROS	30.000	31.000	4%
LIMPIEZA	7.200	7.688	4%
MATERIAL DE OFICINA	20	21	4%
PUBLICIDAD	36.500	37.440	4%
PRIMAS DE SEGUROS	5.000	5.000	4%
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	0	0	0%
MANTENIMIENTO	6.000	6.420	4%
ARRENDAMIENTOS	0	0	4%
VARIOS	0	0	4%
DOTACION AMORTIZACIONES	23.985	23.985	0%
TOTAL GASTOS EXPLOTACION	292.205	301.094	3%
<b>RES. ORDINARIOS</b>	<b>55.205</b>	<b>99.578</b>	
INGRESOS FINANCIEROS	0	0	
GASTOS FINANCIEROS	17.286	15.856	-8%
RESULTADO FINANCIERO	-17.286	-15.856	-8%
<b>RES.ORDINARIO</b>	<b>37.919</b>	<b>83.721</b>	
RES. EXTRAORDINARIO	0	0	
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>37.919</b>	<b>83.721</b>	
PROVISION IMPUESTO	7.584	16.774	
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>30.335</b>	<b>66.977</b>	

<b>RATIOS DEL ULTIMO EJERCICIO</b>	
<b>REO( RETORNO SOBRE INVERSION)</b>	<b>30,81%</b>
<b>ROI( RETORNO SOB NRE ACTIVO)</b>	<b>8,08%</b>
<b>LIQUIDEZ</b>	<b>113,25%</b>
<b>FONDO DE MANIOBRA</b>	<b>256.048</b>
<b>PLAZO DE RE RECUPERACIÓN DE LA INVERSIÓN</b>	<b>1.36</b>
<b>PUNTO MUERTO O DE EQUILIBRIO</b>	<b>5.519.047</b>
<b>TIR-3</b>	<b>-22%</b>