

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	%
ACTIVO NO CORRIENTE	326.000	65%
INMOVILIZADO MATERIAL	325.000	64%
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		
INMOVILIZADO INTANGIBLE	3.000	0%
APLICACIONES INFORMATICAS	3.000	
OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE		
INMOVILIZADO FINANCIERO	0	0%
FINANZA DEL LOCAL		
ACTIVO CORRIENTE	184.000	36%
EXISTENCIAS INICIALES	90.500	19%
AUTOLAVADO	10.000	
MECANICA RAPIDA	10.000	
REPOSTAJE	32.000	
CARGA ELECTRICA	12.000	
AUOSERVICIO	25.000	
0		
0		
0		
0		
REALIZABLE	73.000	14%
HACIENDA PUBLICA IVA SOPORTADO	73.000	
TESPRERIA INICIAL/ DISPONIBLE	18.000	4%
TOTAL ACTIVO	510.000	100%

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

CONCEPTO	VALOR INICIAL	% AMORTIZACION
INMOVILIZADO MATERIAL	184.000	
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%
INMOVILIZACION INTENGIBLE	2.500	
APLICACIONES INFORMATICAS	2.500	33%
OTRO INMOVILIZADO INTANGIBLE	0	0%
TOTAL ANUAL	185.500	

CONCEPTO	2.014	2015	VARIACION
VENTAS NETAS	5.951.500	6.843.650	15,00%
COSTES VARIABLES DE COMPRA Y VENTA	5.602.090	6.442.979	15%
MARGEN BRUTO s/VENTAS	348.410	400.672	15%
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%
RES. ORDINARIOS	55.205	99.578	
INGRESOS FINANCIEROS	0	0	
GASTOS FINANCIEROS	17.286	15.856	-8%
RESULTADO FINANCIERO	-17.286	-15.856	-8%
RES.ORDINARIO	37.919	83.721	
RES. EXTRAORDINARIO	0	0	
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	37.919	83.721	
PROVISION IMPUESTO	7.584	16.774	
RESULTADO DEL PERIODO	30.335	66.977	

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