

ESTRUCTURA DE COSTES

Basado en valores medios estimados de negocios similares.

INVERSIÓN INICIAL:

➤ **COMPRA DE TERRENO (FINCA LLANA CON AGUA Y LUZ) = 8.500€**

Para este negocio es necesario contar con una finca de 2800m². El precio medio va a depender en gran medida de la ubicación y condiciones del terreno, ya que partimos de una finca llana, con suministro de agua y luz, y bien comunicada se ha optado por la compra en lugar del arrendamiento, al considerar un precio razonable por 8.500 €.

➤ INVERNADERO (multicapilla de 2.000 m ²):	=	20.000 €
➤ SEMILLERO (dentro del invernadero) : 100 m ² x 6€ /m ²	=	600 €
➤ PISCINA DE PRODUCCIÓN (para 1.800m ² X 6€/M ²)	=	10.800 €
➤ BALSAS DE POLIETILENO (para 1.800m ² X 4€/M ²)	=	7.200 €
➤ CESTILLAS DE CULTIVO HIDROPÓNICO(27.000X 0.10€)	=	2.700 €
➤ AIREADORES DE FLUJO 5 M ³ /HORA 10 MINUTOS AL DÍA	=	2.500 €
➤ MEDIDORES DE ELECTROCONDUCTIVIDAD Y PH (150 X 2)	=	300 €
➤ GENERADOR DE GASOLINA DE 20 KW	=	3.000 €

TOTAL INVERSIÓN INICIAL = 55.600 €

COSTES:

COSTES FIJOS MENSUALES:

- **Costes de personal fijo:** se incluyen los sueldos y salarios, la Seguridad Social que corre a cargo de la empresa, según el personal indicado en el apartado de recursos humanos, un oficial de tercera y un peón, según el convenio agroalimentario, y cotizando en el **Régimen especial de los trabajadores agrarios por cuenta ajena.**

- **Costes de 2 trabajadores fijos:** $1.530 + 271.58 = 1.801,58 \text{ €}$

Este coste deriva de los siguientes cálculos provenientes del Régimen especial de trabajadores por cuenta ajena agrarios.

- **Sueldos y salarios** $765 \times 2 = 1.530\text{€}$
- **Cotización patronal a la Seguridad Social:** $1.530 \times 17,75\% = 271.58 \text{ €}$

- **Suministros, servicios y otros gastos:**

Aquí se consideran los gastos relativos a suministros tales como: corriente eléctrica, agua, teléfono.. **90 €/mes**

- **Gastos comerciales:**

Para dar a conocer el negocio y atraer a clientes, tendremos que soportar ciertos gastos comerciales y de publicidad de unos **120 € mensuales.**

- **Gastos por servicios externos:**

En los gastos por servicios externos se recogen los gastos de asesoría. Estos gastos serán de unos **90,00 € mensuales**.

- **Otros gastos:**

Contemplamos aquí una partida para otros posibles gastos como las reparaciones y el consumo de combustible así como otros gastos no incluidos en las partidas anteriores (tributos y seguros, etc.). La cuantía estimada anual será de **2.500 € anuales** por lo que su cuantía mensual será de **208 €**.

- **Amortización:** Pendiente de estudio, estimando no inferior a los 5.000 € anuales., lo que equivaldría a **417 €/mes**.

Además habría que incluir la amortización de los gastos a distribuir en varios ejercicios (gastos de constitución y puesta en marcha):

→ **TOTAL COSTES FIJOS MENSUALES : 2.309,58 €.**(sin contar el gasto contable de la amortización mensual estimada)CON ESTOS DATOS ESTIMAMOS UNOS 2.726,58 € costes fijos imputables contablemente, aunque reales, sin contar la amortización, serían de **2.309,58€ fijos al mes**.

● **COSTES VARIABLES POR MES (COSECHA APROX. 45 DÍAS)**
:

- **SEMILLAS : (5.000 PILDORADAS/ BOLSA / 80€) : 6 X 80 = 480 € equivalente a 320 €/mes**
- **NUTRIENTES, MICRO Y MACROELEMENTOS Y ENZIMAS = 500 € equivalente a 334€/mes.**
- **GASTOS DE PERSONAL EVENTUAL: $501.6+54.77= 556.37$ €/45 días , lo que equivale a **370.91€/ mes**, compuesto por:
 - ❑ **Sueldos de 3 operarios eventuales 4 días de recogida y transporte cosecha aproximadamente:**
 $41.8€/día/trabajador/4 días/ cosecha \times 3 = 501.6$ €
 - ❑ **Cotización a la Seguridad Social de trabajadores eventuales:** $10.92\% \times 501.6 = 54.77€$ estimado para una cotización del grupo 10 correspondiente a peones del convenio especial de trabajadores agrarios por cuenta ajena.**

Total gastos Fijos Estimados/mes.	2.309,58 €
Total gastos Variables Estimados/mes.	1.024.91 €
TOTAL GASTOS MENSUALES: ESTIMADOS	<hr/> 3.334,49 €

PREVISIÓN DE INGRESOS:

La estrategia de precios para una empresa como la que se desarrolla en este proyecto debe basarse en ofrecer un bien ecológico a precios competitivos.

Por ello, la fijación de precios va a estar condicionada en principio a lo convenido con nuestros principales compradores (FRUASA y FEITO Y TOYOSA), teniendo en cuenta el precio de las lechugas de cultivo tradicional y tratando de poder competir en precio , al menos al principio hasta que se den a conocer las ventajas de las lechugas de cultivo hidropónico.

Se estima que toda la cosecha será comprada por los dos grandes mayoristas agroalimentarios de Asturias citados anteriormente que tienen más del 90 % de la cuota de mercado en Asturias en el sector agroalimentario.

Esto significa que se espera vender las 27.000 piezas por cosecha a un precio estimado mínimo de 0.30€ pieza cada 45 días que dura aproximadamente cada cosecha, lo que implicaría estimar una venta mensual de unas 18.000 lechugas .

$18.000 \times 0.3 \text{ €} = 5.400 \text{ €}$ al mes es el importe de las ventas mensuales estimadas.