



9. ESTRUCTURA DE COSTES

En el capítulo de costes detallamos las partidas mínimas necesarias para introducir nuestro servicio en el mercado. Las hemos estructurado en función del servicio que pondremos a disposición del usuario.

COSTES FIJOS:

En primer lugar, incurrimos en una serie de gastos de constitución de la sociedad y costes de carácter fijo que hemos estimado como detallamos a continuación:

- Salarios: contemplamos cuatro personas que trabajan a tiempo parcial y cuyo sueldo será el mínimo indispensable, ya que todos ellos serán socios fundadores y el objeto principal es reinvertir los beneficios en el desarrollo del producto y mercados.
- Sueldo de los cuatro socios: 400 €/socio, total 1.600 € (Salario neto en 14 pagas anuales)
- Cuota autónomo de uno de los socios (mínimo exigible por ley) 300€/mes
- Cuotas seguridad social del resto de socios totales: 480 €/mes todos los socios.
- Alquiler: como local es suficiente una pequeña oficina y almacén de aproximadamente 50 m², no siendo necesario una primera línea de ubicación. En el desembolso del primer mes se incluye un mes de fianza y, en los siguientes meses, se determina una renta de 550 €/mes.
- Desarrollo de la aplicación y web: se ha solicitado un presupuesto a una empresa de software situada en el Centro Tecnológico de Santander. El precio del desarrollo de la web y la APP ascendería a 2.500 € que incluiría un mes de formación en sus instalaciones sobre el manejo y soporte técnico de la misma.

- Servidor: Los contenidos se alojarán en un servidor remoto dedicado Sync.es. Se incluye en esta partida el coste mensual para un tráfico de 5 GB y capacidad de almacenamiento ilimitada.
- Suministros: Se contemplan aquí los gastos corrientes de suministro eléctrico y telefonía de unos 250 €/mes.
- Gastos varios no detallados anteriormente que valoramos en 200 €

COSTES VARIABLES

Hemos estimado que los costes variables directos del servicio son prácticamente nulos, existiendo algún coste indirecto variable como serán los costes de fabricación y distribución de las pegatinas con los códigos QR que se asignarán a cada portal y los costes de representación y venta del servicio.

La fabricación de las pegatinas será progresiva y su tamaño y diseño se irá modificando en función de la respuesta que obtengamos de los usuarios. Estimamos que el primer año se necesitarán adquirir 1.000 pegatinas de diseño básico. El coste de fabricación es de 0,05 € por unidad. Si bien podríamos considerar que los datos actuales serán para un primer nivel de capacidad debiendo actualizar alguno de ellos si las ventas fueran muy superiores a las estimadas.

$$1.000 \text{ unidades} \times 0.05 \text{ €/ud.} = 50 \text{ €}$$

En cuanto a los gastos indirectos de puesta en valor y presentación de nuestro producto a los potenciales clientes, hemos estimado que, dedicando dos personas 4 horas al día a la visita de potenciales clientes y, teniendo en cuenta que dichos clientes están concentrados geográficamente en un mismo barrio o zona, los costes para esta partida van a ser bastante contenidos estando constituidos principalmente por los gastos de transporte de la persona que realiza la visita.

$$\text{Gastos transporte: } 5 \text{ €/per. por día,} \\ \text{Total: } 2 \text{ personas} \times 5 \text{ €/per.} \times 20 \text{ días} = 200 \text{ €/mes}$$

COSTES INICIALES:

Para comenzar la actividad tendremos que asumir una serie de costes que resumimos a continuación:

- Gastos de creación sociedad limitada, Notaría, impuestos, etc.: 3.200 €. En conjunto, estimamos que esos gastos iniciales serían de alrededor 3.200€ que se corresponden con los recursos financieros anteriormente expuestos. Estos fondos

vendrán tanto de la aportación propia de socios (*bussines angels*) como de la posible financiación mediante mecenazgo (*crowdfunding*) o préstamos ICO.

Resumen de costes el primer año:

Gastos	Mensual o pago único*	Anual
Salarios (14 pagas)		
<i>Técnico y Comercial</i>	400 €	5.600 €
<i>Técnico y Comercial</i>	400 €	5.600 €
<i>Técnico y Comercial</i>	400 €	5.600 €
<i>Técnico y Comercial (Autónomo)</i>	400 €	5.600 €
Alquiler	550 €	6.600 €
Desarrollo aplicación	2.500 €* (amortización lineal en 10 años)	250 €
Servidor (hosting)	85 €	1.020 €
Suministros	350 €	4.200 €
Gastos varios	200 €	2.400 €
Cuotas seguridad social	480 €	5.760 €
Gastos de constitución sociedad limitada	3.200 €* Aplicamos 10% por año	320 €
Autónomo	300 €	3.600 €
Gastos códigos QR		50 €
Gastos representación	200€	2.400 €

TOTAL GASTOS

49.000 €