

ESTRUCTURA  
DE COSTES  

---

SENIOR

# COSTES FIJOS

---

- Limpieza: La empresa Garbiketa se ocupa de la limpieza de las oficinas= 500 euros/mes todas las oficinas.
- Alquiler: 8 oficinas  $1000 \times 8 = 8000$  euros/mes
- Salarios: Solo contamos con 8 trabajadores fijos que coordinan toda la empresa  
 $8 \text{ personas} \times 1000 = 8000$  euros/mes
- Material de oficina: 100 euros



# COSTES FIJOS

- Suministros: 1000 euros/mes ( incluye agua, luz, líneas telefónicas e internet)
- Seguros: Contamos con seguros para nuestros trabajadores y para nuestros clientes por cualquier accidente en las actividades, excursiones o viajes. Seguros Bilbao nos cubre por 150 euros/ mes





**V** vanadis<sup>©</sup>  
mobile app technologies

# COSTES VARIABLES

- Mantenimiento app: La empresa Vanadis nos proporciona ayuda para cualquier avería que ocurra en la aplicación o cualquier cambio que deseemos (10% de los ingresos)
- Transporte: Dependiendo de la demanda de nuestros clientes de servicios que requieran transporte. Estimamos el 9% de nuestros ingresos para el transporte

# COSTES VARIABLES

---

- Cursos de formación y charlas: Nos suponen un coste de 150 euros por curso (personal y equipos)
- Impuestos 10 % de nuestros beneficios
- Salarios de trabajadores ocasionales: Es muy frecuente en Senior contratar a trabajadores por periodos de tiempo muy cortos para satisfacer servicios puntuales. Estimamos que esto supone el 20% de nuestros ingresos.



Salario medio mensual	1.000,00
Incremento salarial anual	2,00%
Nº de empleados año 1	8
Nº de empleados año 2	8
Nº de empleados año 3	8
Nº de empleados año 4	8
Nº de empleados año 5	8
% coste Seguridad Social	23,60%
Total gastos de personal	

	96.000,00	99.878,40	101.875,97	103.913,49
	22.656,00	23.571,30	24.042,73	24.523,58
	118.656,00	123.449,70	125.918,70	128.437,07

## ALQUILER

Alquiler mensual	8.000,00
Subida anual prevista en %	2,00%

	96.000,00	97.920,00	99.878,40	101.875,97
--	-----------	-----------	-----------	------------

## OTROS GASTOS

Suministros (agua, luz, móvil)	500,00
Transporte	200,00
Mantenimiento de la app y web	100,00
Limpieza	500,00
Seguros	150,00
Cursos formación	150,00
Subida media anual en %	1,50%

	6.000,00	6.090,00	6.181,35	6.274,07
	2.400,00	2.436,00	2.472,54	2.509,63
	1.200,00	1.218,00	1.236,27	1.254,81
	6.000,00	6.090,00	6.181,35	6.274,07
	1.800,00	1.827,00	1.854,41	1.882,22
	1.800,00	1.827,00	1.854,41	1.882,22
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

**TOTAL OTROS GASTOS**

	19.200,00	19.488,00	19.780,32	20.077,02
--	-----------	-----------	-----------	-----------

**TOTAL GASTOS**

	233.856,00	240.857,70	245.577,42	250.390,06
--	------------	------------	------------	------------

¿% distribución de beneficios?

10,00%

**CUENTA DE RESULTADOS**

	<b>AÑO 1</b>	<b>AÑO 2</b>	<b>AÑO 3</b>	<b>AÑO 4</b>	<b>AÑO 5</b>
Ventas	245.000,00	268.000,00	279.000,00	312.000,00	330.000,00
Aprovisionamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Margen</b>	<b>245.000,00</b>	<b>268.000,00</b>	<b>279.000,00</b>	<b>312.000,00</b>	<b>330.000,00</b>
Gastos de personal	118.656,00	123.449,70	125.918,70	128.437,07	130.956,00
Alquileres	96.000,00	97.920,00	99.878,40	101.875,97	103.874,40
Otros gastos	19.200,00	19.488,00	19.780,32	20.077,02	20.374,60
<b>EBITDA</b>	<b>11.144,00</b>	<b>27.142,30</b>	<b>33.422,58</b>	<b>61.609,94</b>	<b>75.795,00</b>
Amortizaciones	12.850,00	13.250,00	14.200,00	14.600,00	15.000,00
<b>EBIT</b>	<b>-1.706,00</b>	<b>13.892,30</b>	<b>19.222,58</b>	<b>47.009,94</b>	<b>60.795,00</b>
Gastos financieros	1.950,00	1.794,97	1.632,18	2.211,26	2.367,35
<b>BAI</b>	<b>-3.656,00</b>	<b>12.097,33</b>	<b>17.590,40</b>	<b>44.798,68</b>	<b>58.427,65</b>
Impuesto sobre beneficios	-548,40	1.814,60	2.638,56	6.719,80	10.607,35
<b>Resultado</b>	<b>-3.107,60</b>	<b>10.282,73</b>	<b>14.951,84</b>	<b>38.078,88</b>	<b>47.820,30</b>

**DISTRIBUCIÓN DE BENEFICIOS**

DIVIDENDO	0,00	1.028,27	1.495,18	3.807,89	4.727,54
RESERVAS	0,00	9.254,46	13.456,66	34.270,99	43.692,76

¿% distribución de beneficios?

10,00%

**CUENTA DE RESULTADOS**

	<b>AÑO 1</b>	<b>AÑO 2</b>	<b>AÑO 3</b>	<b>AÑO 4</b>	<b>AÑO 5</b>
Ventas	245.000,00	268.000,00	279.000,00	312.000,00	330.000,00
Aprovisionamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Margen</b>	<b>245.000,00</b>	<b>268.000,00</b>	<b>279.000,00</b>	<b>312.000,00</b>	<b>330.000,00</b>
Gastos de personal	118.656,00	123.449,70	125.918,70	128.437,07	130.956,00
Alquileres	96.000,00	97.920,00	99.878,40	101.875,97	103.874,40
Otros gastos	19.200,00	19.488,00	19.780,32	20.077,02	20.374,64
<b>EBITDA</b>	<b>11.144,00</b>	<b>27.142,30</b>	<b>33.422,58</b>	<b>61.609,94</b>	<b>75.795,00</b>
Amortizaciones	12.850,00	13.250,00	14.200,00	14.600,00	15.000,00
<b>EBIT</b>	<b>-1.706,00</b>	<b>13.892,30</b>	<b>19.222,58</b>	<b>47.009,94</b>	<b>60.795,00</b>
Gastos financieros	1.950,00	1.794,97	1.632,18	2.211,26	2.370,00
<b>BAI</b>	<b>-3.656,00</b>	<b>12.097,33</b>	<b>17.590,40</b>	<b>44.798,68</b>	<b>58.425,00</b>
Impuesto sobre beneficios	-548,40	1.814,60	2.638,56	6.719,80	8.100,00
<b>Resultado</b>	<b>-3.107,60</b>	<b>10.282,73</b>	<b>14.951,84</b>	<b>38.078,88</b>	<b>50.325,00</b>

**DISTRIBUCIÓN DE BENEFICIOS**

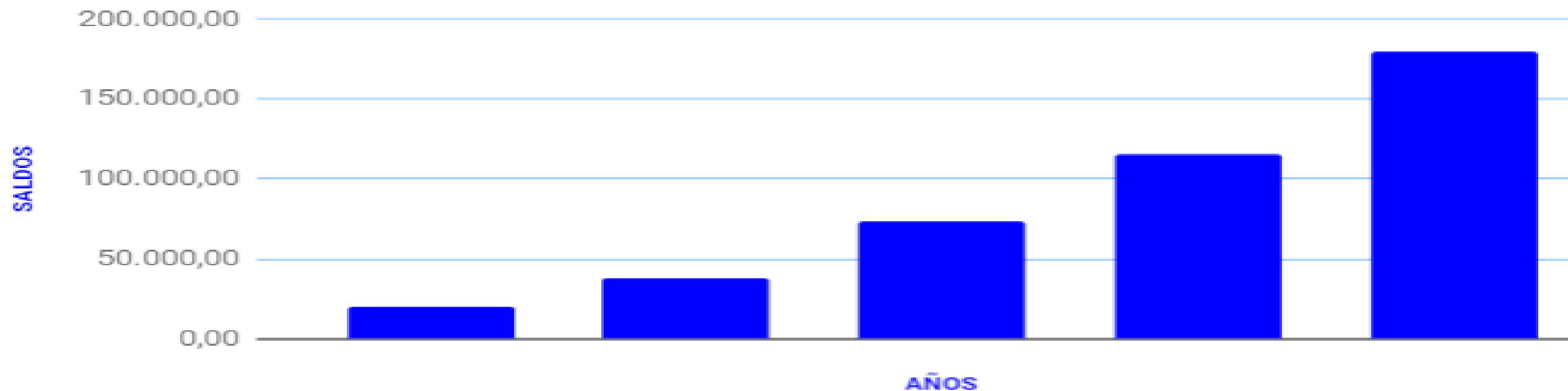
DIVIDENDO	0,00	1.028,27	1.495,18	3.807,89	5.040,00
RESERVAS	0,00	9.254,46	13.456,66	34.270,99	45.285,00



## TESORERÍA AL FINAL DE CADA AÑO

	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Saldo inicial	15.000,00	20.641,72	37.890,47	73.128,63	115.247,63
+ Beneficio	-3.107,60	10.282,73	14.951,84	38.078,88	61.951,84
+ Amortizaciones	12.850,00	13.250,00	14.200,00	14.600,00	14.800,00
+ Prestamos obtenidos	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
+ Ampliaciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Crédito de proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Crédito a clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dividendos	0,00	1.028,27	1.495,18	3.807,89	6.195,18
- Devoluciones de préstamos	3.100,68	3.255,71	3.418,50	4.781,99	5.000,00
- Inversiones	1.000,00	2.000,00	4.000,00	2.000,00	1.000,00
- Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final</b>	<b>20.641,72</b>	<b>37.890,47</b>	<b>73.128,63</b>	<b>115.247,63</b>	<b>179.199,47</b>

SITUACIÓN DE LA TESORERÍA AL FINAL DE



<b>ACTIVO</b>						
Inmovilizado	69.000,00	70.000,00	72.000,00	76.000,00	78.000,00	79.000,00
Amortizaciones	0,00	12.850,00	26.100,00	40.300,00	54.900,00	69.700,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>69.000,00</b>	<b>57.150,00</b>	<b>45.900,00</b>	<b>35.700,00</b>	<b>23.100,00</b>	<b>9.300,00</b>
Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por cobrar a clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por cobrar a proveedores	15.000,00	20.641,72	37.890,47	73.128,63	115.217,63	179.788,63
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>15.000,00</b>	<b>20.641,72</b>	<b>37.890,47</b>	<b>73.128,63</b>	<b>115.217,63</b>	<b>179.788,63</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>84.000,00</b>	<b>77.791,72</b>	<b>83.790,47</b>	<b>108.828,63</b>	<b>138.317,63</b>	<b>189.088,63</b>
Reservas		0,00	9.254,46	22.711,12	56.982,11	112.771,11
Resultados negativos		-3.107,60	-3.107,60	-3.107,60	-3.107,60	-3.107,60
Prestamos	39.000,00	35.899,32	32.643,61	44.225,11	39.443,12	34.425,12
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>84.000,00</b>	<b>77.791,72</b>	<b>83.790,47</b>	<b>108.828,63</b>	<b>138.317,63</b>	<b>189.088,63</b>
Proveedores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por pagar a proveedores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>