



COSTES

Para poder hacer frente con éxito nuestro negocio, ” **WALKMAGNES**”, necesitamos los siguientes elementos de:

Máquina de coser, recta corthilos. Speedway SW9800DD3	945€
Portátil LG Z960,14 pulgadas Intel Core I5	935€
Impresora Epson workforce 2630	69€
Utillaje: (“cúter”, tijeras, agujas)	28€
Teléfonos móviles	600€

Lo que supone una inversión inicial de 2577 €. Con esta inversión hemos estimado que se pueden llevar a cabo todas las actividades que están previstas.

Para hacer frente a dicha inversión las tres socias han decidido hacer una aportación inicial de 1.000€, lo que supone un capital propio de 3.000€, mínimo para la formación de la S.L.

Durante la actividad de la empresa habrá que hacer frente a una serie de costes fijos como son:

Coste del personal:

Las tres promotoras y trabajadores de la empresa se van a dar de alta en el régimen especial de autónomos. Esto va a suponer que pagarán 50€ durante el primer año, incrementándose esta cuota hasta 137,92 el primer semestre del segundo año y hasta 192,79 el siguiente semestre. Además, estiman recibir una retribución por su trabajo de 800 €/mes cada uno durante los primeros meses de la empresa, cantidad que elevarán cuando los resultados de la misma lo permitan.

Coste de medios físicos y suministros:

En este apartado recogemos el coste del alquiler que ascendería a 490 euros al mes, en un espacio “Coworking” del ayuntamiento donde se situará el negocio. Hay nave y oficina y en el alquiler se incluyen los gastos corrientes (agua, luz, conexión a internet,...)

Los gastos por teléfono móvil ascenderán a 15 euros al mes más IVA, por cada uno de los teléfonos.

Coste posicionamiento en redes:

Debemos hacer frente, además, al pago del dominio y el alojamiento web y de los importes necesarios para mantener un buen posicionamiento en la web. Estos costes se estiman en 25€/ año por el primer concepto y 50€/mes por el segundo concepto.

El resto de los costes que asumirá la empresa son costes variables, dependientes de la producción y venta de las zapatillas.

Pero, ¿será viable nuestro Proyecto?

Nosotros creemos que nuestro Proyecto cuenta con verdaderas posibilidades de realización y para comprobarlo hemos realizado los siguientes cálculos.

Por un lado, hemos hecho un estudio de la previsión de cobros y pagos durante el primer año. Para ello hemos tenido en cuenta la estimación de ventas, realizada en el área de ingresos, y lo hemos distribuido durante los doce meses del año considerando que el número de zapatillas se irá incrementando a lo largo del año cuando nuestro producto se conozca y su uso se extienda.

Además, hemos calculado también el resultado previsional que obtendremos tras doce meses de actividad y la situación patrimonial (Balance de Situación) que tendrá nuestra empresa transcurrido ese período.

Los resultados que transmiten todos estos cuadros nos animan a confiar en el éxito de nuestro Proyecto.

A continuación presentamos la cuenta de pérdidas y ganancias del primer año de actividad, el balance previsional y el plan de tesorería.

PÉRDIDAS Y GANANCIAS		AÑO 1
Importe cifra de negocio		
	<i>Importe cifra de ventas</i>	320.000,00
Variación de existencias		
	<i>Variación de existencias</i>	0,00
Aprovisionamientos		
	<i>Consumo de mercaderías</i>	-79.000,00
Otros ingresos de explotación		
	<i>Otros ingresos</i>	0,00
	<i>Subvenciones de explotación</i>	0,00
Gastos de personal		
	<i>Gastos de personal</i>	-32.850,00
Otros gastos de explotación		
	<i>Arrendamientos</i>	-5.880,00
	<i>Reparación y conservación</i>	-1.000,00
	<i>Servicios profesionales</i>	-960,00
	<i>Transportes</i>	-8.400,00
	<i>Primas de seguros</i>	-1.200,00
	<i>Servicios bancarios y similares</i>	0,00
	<i>Publicidad y promoción</i>	-900,00
	<i>Suministros</i>	-300,00
	<i>Gastos de viaje</i>	0,00
	<i>Tributos</i>	0,00
	<i>Gastos establecimiento</i>	-500,00
	<i>Licencias y altas suministros</i>	0,00
	<i>Otros gastos</i>	-540,00
Amortización del inmovilizado		
	<i>Amortización del inmovilizado</i>	-551,51
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero		
	<i>Subvenciones a la inversión</i>	0,00
Otros resultados		
	<i>Ingresos Excepcionales</i>	0,00
	<i>Gastos excepcionales</i>	0,00
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		187.918,49
	<i>Ingresos financieros</i>	0,00
	<i>Gastos financieros</i>	0,00
RESULTADO FINANCIERO		0,00
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		187.918,49

Impuesto sobre beneficios	-28.187,77
BENEFICIO O PERDIDA DESPUÉS DE IMPUESTOS	159.730,71

BALANCE DE SITUACION	AÑO 1
ACTIVO	

ACTIVO NO CORRIENTE	2.206,05
Inmovilizado Intangible	
<i>Investigación y Desarrollo</i>	0,00
<i>Patentes, licencias y marcas</i>	0,00
<i>Aplicaciones informáticas</i>	180,56
<i>Derechos de traspaso</i>	0,00
<i>Canon franquicia</i>	0,00
Amortización acumulada Inmov. Intang.	-36,11
Inmovilizado Material	
<i>Terrenos</i>	0,00
<i>Construcciones</i>	0,00
<i>Instalaciones y maquinaria</i>	1.642,00
<i>Elementos de transporte</i>	0,00
<i>Equipo proceso de información</i>	935,00
<i>Otro inmovilizado material</i>	0,00
Amortización acumulada Inmov. Material	-515,40
Inversiones financieras	0,00
Fianzas - depósitos L/P	0,00

ACTIVO CORRIENTE	207.398
<i>Existencias</i>	0,00
<i>Clientes</i>	0,00
<i>Deudores y otros</i>	0,00
<i>Hacienda deudora</i>	0,00
<i>Tesorería</i>	207.398
Otros activos corrientes/Recursos libre disp.	
TOTAL ACTIVO	209.604,05

PASIVO	AÑO 1
PATRIMONIO NETO	162.730,71
<i>Capital Social</i>	3.000,00
<i>Reservas</i>	
<i>Subvenciones</i>	0,00
<i>Resultados después de impuestos</i>	159.730,71
PASIVO NO CORRIENTE	0,00
<i>Préstamos L/P</i>	0,00
<i>Acreedores L/P (Préstamos no Bancarios)</i>	0,00
PASIVO CORRIENTE	46.873,34
<i>Préstamos y Créditos C/P</i>	0,00
<i>Proveedores</i>	7.073,54
<i>Acreedores C/P</i>	0,00
<i>Seguridad Social</i>	137,50
<i>Hacienda pública IRPF</i>	0,00
<i>Hacienda pública IVA</i>	11.474,53
<i>Hacienda pública Impuesto Soc.</i>	28.187,77
TOTAL PASIVO	209.604,05

	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
SALDO INICIAL (1)	3.000	9.920	25.195	46.097	69.046	77.605	97.220	84.265	92.885	120.684	151.616	166.225
COBROS												
Ingresos por ventas junior	6000	8000	15000	15000	15000	10000	10000	6000	18000	18000	19000	20000
Ingresos por ventas senior	6000	8000	15000	15000	15000	10000	10000	6000	18000	18000	19000	20000
Número de unidades vendidas	600	800	1500	1500	1500	1000	1000	600	1800	1800	1900	2000
I.V.A repercutido (21%)	2520	3360	6300	6300	6300	4200	4200	2520	7560	7560	7980	8400
TOTAL COBROS (2)	14520	19360	36300	36300	36300	24200	24200	14520	43560	43560	45980	48400
PAGOS												
Inmovilizado	2.577											
Gastos de constitución	500											
Alquiler	490	490	490	490	490	490	490	490	490	490	490	490
Reparaciones y conservación						500						500
Tarifa móvil	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45
Compra zapatillas			8400		18000		15000		9600		21600	
Compra imanes	600		900		1500			1500			900	
Material de oficina	50		50		50		50		50		50	
Otros aprovisionamientos	200			200			200			200		200
Sueldos y Salarios		2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	4.800	2.400	2.400	2.400	2.400	4.800
Transportes	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
Dominio y aloj.posición web	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75
Seguros	1200											
Asesoría	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
Office 365 Empresa premium	180,56											
I.V.A soportado (21%)	902,49	144,9	2108,4	186,90	4250,40	144,90	3347,40	459,90	2171,40	186,90	4880,40	186,90
Organismos Oficiales												
Liquidación IVA				9024,21			12217,80			8301,30		
Seguridad Social		150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
TOTAL PAGOS (3)	7.600	4.085	15.398	13.351	27.740	4.585	37.155	5.900	15.761	12.628	31.370	7.227
SALDO NETO (2-3)	6.920	15.275	20.902	22.949	8.560	19.615	-12.955	8.620	27.799	30.932	14.610	41.173
SALDO FINAL (1+(2-3))	9.920	25.195	46.09	69.046	77.605	97.220	84.265	92.885	120.684	151.616	166.225	207.398

