

ESTRUCTURAS DE COSTES

- **COSTES FIJOS**

Nuestra empresa solamente tienen dos alojamientos ya que los demás alojamientos en los que trabajamos nos los prestan otras empresas con las que colaboramos.

1. El alojamiento de la web.
2. El alojamiento en el que trabajamos es decir nuestra oficina.



ESTRUCTURAS DE COSTES

- **COSTES VARIABLES**

1. El ordenador.
2. Las cámaras .
3. El micrófono.
4. Gafa de realidad virtual.



ESTRUCTURAS DE COSTES

- ECONOMÍAS DE ESCALA:

Se entiende por economía de escala el poder que tiene una empresa cuando alcanza un ritmo óptimo de producción para ir produciendo más a menor coste, puesto que a medida que la producción en una empresa crece, sus costes por unidad producida se reducen.



GASTOS



ONTRAVEL S.A.

CÁLCULOS INTERMEDIOS

PERSONAL

Salario medio mensual
Incremento salarial anual
Nº de empleados año 1
Nº de empleados año 2
Nº de empleados año 3
Nº de empleados año 4
Nº de empleados año 5
% coste Seguridad Social
Total gastos de personal

DATOS

Salario medio mensual	1.200,00
Incremento salarial anual	2,00%
Nº de empleados año 1	10
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%

	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Salario medio mensual	144.000,00	119.854,08	122.251,16	124.696,18	127.190,11
Incremento salarial anual					
Nº de empleados año 1					
Nº de empleados año 2					
Nº de empleados año 3					
Nº de empleados año 4					
Nº de empleados año 5					
% coste Seguridad Social	33.984,00	28.285,56	28.851,27	29.428,30	30.016,87
Total gastos de personal	177.984,00	148.139,64	151.102,44	154.124,48	157.206,97

ALQUILER

Alquiler mensual
Subida anual prevista en %

Alquiler mensual	1.000,00
Subida anual prevista en %	2,00%

	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Alquiler mensual	12.000,00	12.240,00	12.484,80	12.734,50	12.989,19
Subida anual prevista en %					

GASTOS

ALQUILER

Alquiler mensual	1.000,00
Subida anual prevista en %	2,00%

12.000,00	12.240,00	12.484,80	12.734,50	12.989,19
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

OTROS GASTOS

Gastos corrientes (agua, luz, móvil)	350,00
Mantenimiento vehículos	50,00
Material de Oficina	100,00
Limpieza	1.000,00
Seguros	300,00
Mantenimiento web	150,00
Subida media anual en %	1,50%

4.200,00	4.263,00	4.326,95	4.391,85	4.457,73
600,00	609,00	618,14	627,41	636,82
1.200,00	1.218,00	1.236,27	1.254,81	1.273,64
12.000,00	12.180,00	12.362,70	12.548,14	12.736,36
3.600,00	3.654,00	3.708,81	3.764,44	3.820,91
1.800,00	1.827,00	1.854,41	1.882,22	1.910,45
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL OTROS GASTOS

23.400,00	23.751,00	24.107,27	24.468,87	24.835,91
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

TOTAL GASTOS

213.384,00	184.130,64	187.694,50	191.327,85	195.032,07
------------	------------	------------	------------	------------

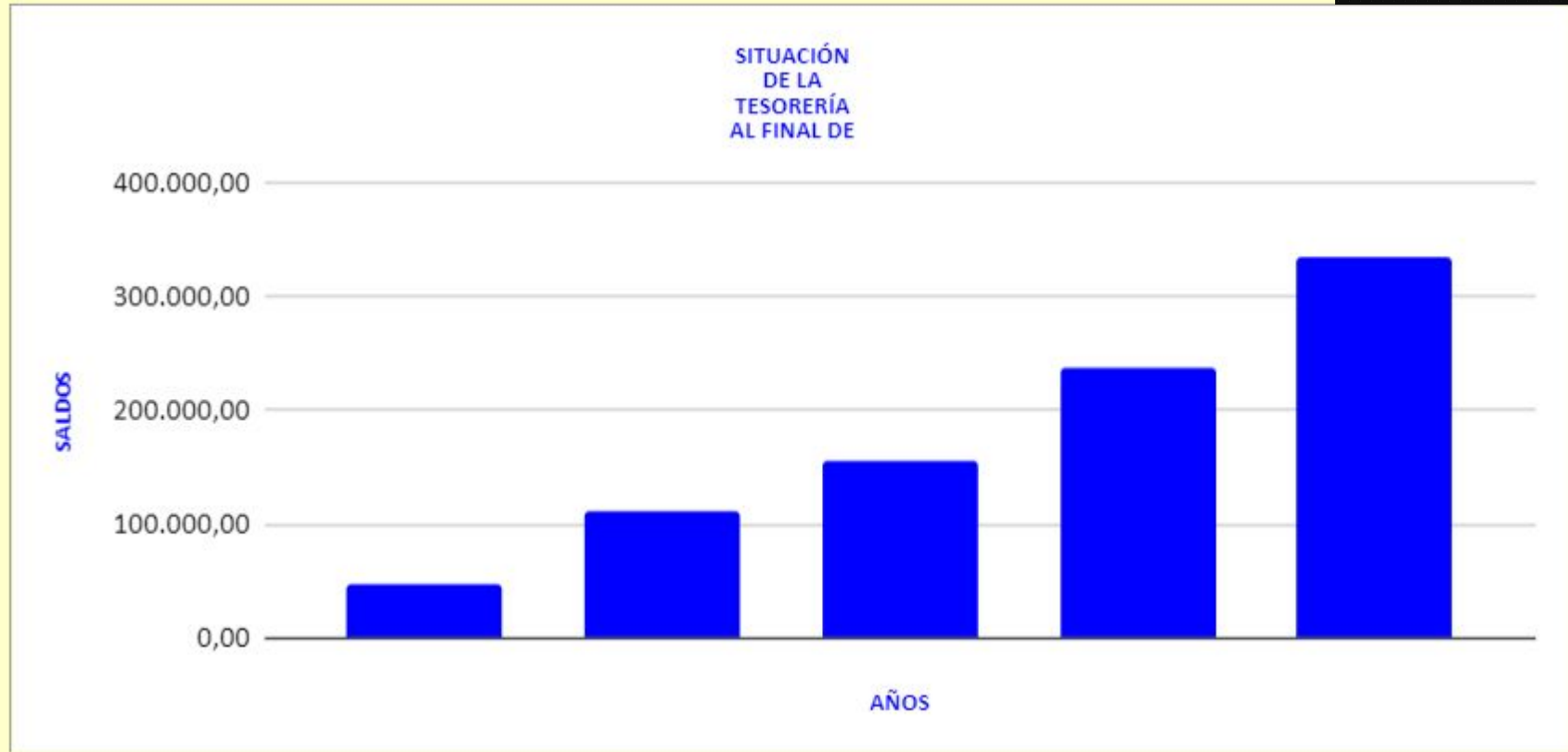
TESORERIA



ONTRAVEL S.A.

TESORERÍA AL FINAL DE CADA AÑO

	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Saldo inicial	30.000,00	47.855,89	111.736,07	156.009,41	236.987,61
+ Beneficio	17.827,17	69.294,03	78.492,05	86.311,29	94.087,25
+ Amortizaciones	6.742,86	6.742,86	9.171,43	9.171,43	9.171,43
+ Prestamos obtenidos					10.000,00
+ Ampliaciones de capital					
+ Crédito de proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Crédito a clientes		0,00	0,00	0,00	0,00
- Dividendos	1.782,72	6.929,40	7.849,21	8.631,13	9.408,73
- Devoluciones de préstamos	4.931,42	5.227,30	5.540,94	5.873,40	6.225,80
- Inversiones	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
- Existencias					
Saldo final	47.855,89	111.736,07	156.009,41	236.987,61	334.611,76



BALANCE



ONTRAVEL S.A.

BALANCE PREVISIONAL

	INICIO	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
ACTIVO						
Inmovilizado	85.000,00	85.000,00	85.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
Amortizaciones	0,00	6.742,86	13.485,71	22.657,14	31.828,57	41.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	85.000,00	78.257,14	71.514,29	92.342,86	83.171,43	74.000,00
Existencias						
Clientes	0,00					
Tesorería	30.000,00	47.855,89	111.736,07	156.009,41	236.987,61	334.611,76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	30.000,00	47.855,89	111.736,07	156.009,41	236.987,61	334.611,76
TOTAL ACTIVO	115.000,00	126.113,04	183.250,36	248.352,27	320.159,03	408.611,76

BALANCE

PASIVO						
Recursos propios	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Reservas		16.044,45	78.409,08	149.051,93	226.732,09	311.410,62
Resultados negativos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestamos	65.000,00	60.068,58	54.841,28	49.300,34	43.426,94	47.201,14
TOTAL NO CORRIENTE	115.000,00	126.113,04	183.250,36	248.352,27	320.159,03	408.611,76
Proveedores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tesorería negativa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	115.000,00	126.113,04	183.250,36	248.352,27	320.159,03	408.611,76

ANÁLISIS

ONTRAVEL S.A.

	INICIAL	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5	LIMITES
ANÁLISIS DEL BALANCE							
Fondo de maniobra	30.000,00	47.855,89	111.736,07	156.009,41	236.987,61	334.611,76	>0,00
Tesorería	30.000,00	47.855,89	111.736,07	156.009,41	236.987,61	334.611,76	>0,00
Ratio de Tesorería							>0,50
Ratio de Liquidez							>1,50
Ratio de Endeudamiento	0,57	0,48	0,30	0,20	0,14	0,12	<0,60

PUNTO DE EQUILIBRIO

Ventas (V)		245.000,00	276.000,00	292.500,00	305.000,00	317.500,00	
Coste variables (C)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Margen (M)		245.000,00	276.000,00	292.500,00	305.000,00	317.500,00	>CF
% Margen s/ventas		100%	100%	100%	100%	100%	
Costes fijos (CF)		213.384,00	184.130,64	187.694,50	191.327,85	195.032,07	<M
Umbral Rentabilidad		213.384,00	184.130,64	187.694,50	191.327,85	195.032,07	<V

ANÁLISIS

RENTABILIDAD							
Económica							
Rotación		1,94	1,51	1,18	0,95	0,78	>0
Margen		0,10	0,31	0,33	0,34	0,36	>0
Financiera							
Apalancamiento		1,61	1,37	1,20	1,12	1,10	>=1
Efecto fiscal		0,85	0,85	0,85	0,85	0,85	
ROE							
ROE		0,27	0,54	0,39	0,31	0,26	>0
ROE en %		26,99%	53,96%	39,43%	31,19%	26,03%	>0

ANÁLISIS

RENTABILIDAD							
Económica							
Rotación		1,94	1,51	1,18	0,95	0,78	>0
Margen		0,10	0,31	0,33	0,34	0,36	>0
Financiera							
Apalancamiento		1,61	1,37	1,20	1,12	1,10	>=1
Efecto fiscal		0,85	0,85	0,85	0,85	0,85	
ROE							
ROE		0,27	0,54	0,39	0,31	0,26	>0
ROE en %		26,99%	53,96%	39,43%	31,19%	26,03%	>0

AGRADECIMIENTOS

BRIDGESTONE



Ayuntamiento de Portugaleteko Udala

ONTRAVEL
STARTINNOVA

FUNDACIÓN
ALFONSO LÍBANO
FIRESTONE



CIUDAD-HIRIA



Barakaldo
inguralde

B
Bilbao
UDALA
AYUNTAMIENTO

Ingeteam

Getxo
bizi ezazu



start
INNOVA

S **Sestao** lan



EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO

EL CORREO

Tknika
LANBIDE HEZIKETARAKO BERRIKUNTZA ZENTROA
CENTRO DE INNOVACIÓN PARA LA FORMACIÓN PROFESIONAL
CENTRE FOR INNOVATION IN VOCATIONAL TRAINING

eman ta zabal zazu

Universidad del País Vasco Euskal Herriko Unibertsitatea

B **Sabadell**

lurpelan

M
MUSKIZ
UDALA
www.muskiz.org

SANTURTZI
udala - ayuntamiento
Stz

ezkorri
ikastetxea