

Kitchelin requerirá de una inversión inicial de un inversor que pague por todos los factores de producción que se necesitarán para empezar a operar.

A continuación se desglosan los distintos elementos que tendremos que comprar y su coste.

La inversión inicial total será de 220.000€ y vamos a buscar a un *business angel* que aporte la financiación necesaria a cambio del 15% de la empresa.

Concepto	Importe (€)
Furgoneta eléctrica (Modelo e-NV200)	34.000
Diseño	55.000
Software	30.000
Maquinaria (incluye espacios de trabajo)	70.000
Inversión recetas	30.000
TOTAL INVERSIÓN	220.000€

COSTES

Los costes operativos se han dividido en costes variables y costes fijos.

Gastos fijos (no dependerán producción):

- Gastos de personal: Hemos estimado un salario bruto medio de 2.140€ para nuestros trabajadores, por lo que tendremos 14 trabajadores, que incluirán tres carpinteros, dos electricistas, un transportista, un fontanero, dos albañiles, un pintor, dos ingenieros informáticos, dos ingenieros industriales.
A estos profesionales habrá que sumarles los tres CEOs: dos ingenieros industriales y un ingeniero informático.
- Suministros: pagaremos 450€ mensuales de electricidad y agua, incluyendo la electricidad de nuestra furgoneta eléctrica.
- Alquiler: alquilaremos una nave industrial en el Polígono Fuente del Jarro (Valencia) de unos 800 metros cuadrados, por unos 1100€.
- Seguros: pagaremos 500€ mensuales de seguro, que incluye seguro de responsabilidad civil y seguro a todo riesgo de nuestra furgoneta.
- Mantenimiento y desarrollo de software: invertiremos 1000€ mensuales en el desarrollo de software para mejorar el rendimiento de nuestra cocina y solucionar posibles errores.

Concepto	Importe (€)
gastos de personal	30.000
gastos de gestión	600
alquiler nave	1.100
seguros	500
suministros (incluye electricidad furgoneta)	450
mantenimiento y desarrollo software	1.000
TOTAL COSTES FIJOS:	33.650

Gastos variables (en función de la producción):

- Electrodomésticos: compraremos todos los electrodomésticos necesarios para fabricar la cocina en Bosch. Compraremos en grandes cantidades, con lo que obtendremos una reducción en el precio de los mismos.
- Hardware brazo robótico: compraremos el hardware necesario para montar y ensamblar nuestro robot en empresas de la región, que garanticen la calidad del material.
- Mobiliario cocina: compraremos el plástico reciclado y la madera para decorar la cocina en empresas locales.

Concepto	Importe (€)
Electrodomésticos	3.000
Hardware brazo robótico	1.700
Mobiliario cocina	4.000
TOTAL COSTES VARIABLES/ UNIDAD	8.700

Con estos datos, hemos pronosticado el coste de fabricar nuestras cocinas en distintos niveles de producción al mes:

Producción	2 unidades	3 unidades	5 unidades/mes	7 unidades/mes
COSTE TOTAL	51.000	59.750	77.150	94.550
COSTE POR UNIDAD	25.500	20.000	15.430	13.500

GASTOS ANUALES

Los siguientes son los gastos fijos anuales de Kitchelin. Se incluye la amortización del vehículo eléctrico y la maquinaria, para la que hemos pronosticado una vida útil de 8 años.

Concepto	Importe (€)
gastos de personal	360.000
gastos de gestión	7.200
alquiler nave	13.200
seguros	6.000
suministros (incluye electricidad furgoneta)	5.400
mantenimiento y desarrollo software	12.000
amortización	8000
TOTAL COSTES FIJOS ANUALES:	411.800

A los costes anteriores hay que añadir los costes variables, que dependen de la producción. Los siguientes son los costes de cada unidad:

Concepto	Importe (€)
Electrodomésticos	3.000
Hardware brazo robótico	1.700
Mobiliario cocina	4.000
TOTAL COSTES VARIABLES/ UNIDAD	8.700

En la siguiente tabla se desglosan los costes de producción en función de las unidades producidas:

	20 unidades/ año	30 unidades/ año	40 unidades/ año	50 unidades/ año	60 unidades/ año
COSTE TOTAL	585.000	672.000	760.000	847.000	933.000
COSTE/ UNIDAD	29.000	22.500	19.000	17.000	15.560

IMPUESTO DE SOCIEDADES

Pagaremos un 25% de impuesto de sociedades sobre nuestros beneficios. Hemos calculado distintos importes en función del volumen de venta.

	20 unidades/ año	30/ unidades/ año	40 unidades/ año	50 unidades/ año	60 unidades/ año
BENEFICIO (INGRESOS- COSTES)	-105.000	48000	200.000	353.000	507.000
IMPUESTO SOCIEDADE S	/	12.000	50.000	88.250	126.750
BENEFICIO NETO	/	36.000	150.000	265.000	380.000

