



9. ESTRUCTURA DE COSTES

9.1 GASTOS DE CONSTITUCIÓN

- Notario: 300€
- Registro: 135€



9.2 PROMOCIONES Y PUBLICIDAD

Dispondremos de bonos 2x1. Las personas con discapacidad tendrán un descuento permanente del 8% en todos nuestros servicios, así como para personal de la Academia Básica del Aire y del Espacio. También haremos tarjetas, para sellarlas con cada visita de nuestro cliente, y cuando tenga la tarjeta completa con 15 sellos, se le regalará un servicio gratuito. Coste de impresión 100€ por 120 tarjetas. Habrá de 3 colores diferentes, según el servicio recibido.

Folletos

Los realizaremos en Printercor, en León. 10000 folletos por 130 Euros (IVA no incluido). Los repartiremos mediante buzoneo, colocaremos en la recepción para que la gente los pueda ver en cualquier momento. También los repartiremos el día de la inauguración del establecimiento.

Tarjetas de visita

Realizaremos nuestras tarjetas de visita en Printercor, en León. Nosotros les damos el diseño y ellos las imprimen a color, con brillo. En principio mandaremos a diseñar 1000 tarjetas, por 45,98€ (IVA incluido).





Inauguración

Se organizará un evento para que la gente pueda conocer nuestro establecimiento en persona. Donde contrataremos un catering, el aforo será limitado, solo para las primeras 50 personas que lleguen. El coste del catering será de 120 Euros (IVA no incluido).

Página Web

Contrataremos a una empresa para que nos diseñe nuestra página web, ahí nuestros clientes podrán hacer reservas online, y mirar los servicios que ofrecemos, donde también podrán consultar precios. El coste será de 800 Euros + IVA, que los pagaremos en 4 meses, sin intereses.

Redes sociales

Una forma directa de llegar a nuestros clientes serán nuestras redes sociales. Que crearemos perfiles con nuestro nombre comercial en Facebook e Instagram. El teléfono móvil de la empresa también dispondrá de WhatsApp, que nuestros clientes podrán escribirnos en todo momento, y nosotros lo utilizaremos como medio de comunicación, para recordarles a nuestros clientes las reservas que tienen, promociones, descuentos, y nuevas campañas que realicemos, para que estén al tanto de todo.

A través de las redes sociales, haremos cada dos meses un sorteo, en el que podrán participar todos nuestros seguidores, cumpliendo una serie de requisitos. Así conseguiremos darnos a conocer.

<https://www.instagram.com/eldescansodelguerrero9/>



9.3 COMUNICACIÓN

Radio

Hemos contactado con Onda Cero León, con la comercial Almudena para hacer publicidad. Y nos ha facilitado un presupuesto que es el siguiente:



Planificación y estrategia anual Descanso del Guerrero

Sobre la base aproximada sugerida por el cliente, hemos planificado un convenio anual basado en tres formatos; cuñas corporativas, ráfagas y entrevista. Un total de 315 inserciones anuales. Así como dos frecuencias a elegir: Onda Cero o Europa FM. El objetivo a medio largo plazo es conseguir que los servicios sean percibidos como una necesidad de los usuarios y NO como un lujo puntual inaccesible para muchos por falta de recursos económicos

Cuñas corporativas 20”. Mensaje corporativo mantenido todo el año con un promedio de 20 cuñas mensuales, excepto los meses de julio, agosto y septiembre. Esta creatividad estaría enfocada a poner en valor el factor diferenciador sobre su competencia, ayudándole así a **posicionarse** en el sector.

Ráfagas 15”. Programadas de forma estacional en función de las actividades o **propuestas extraordinarias** que EL DESCANSO DEL GUERRERO programe a lo largo del año: San Valentín, Día del Padre, Día de la Madre, Navidad.... Estas creatividades se irán modificando en función de la necesidad y campañas de promoción del cliente.

Entrevistas 5 minutos. Programamos tres entrevistas anuales, una por trimestre eximiendo el verano. La primera de ellas debería enfocarse de forma corporativa presentando todos los servicios de la empresa. La segunda y tercera entrevista, estarán dirigidas a las diferentes líneas de negocio o servicios que presta el cliente en sus instalaciones.

El valor de esta propuesta anual en Europa FM, tres entrevistas en Onda Cero León, 50€ + IVA, Cuñas 6 € + IVA, Ráfagas 4,50€ +IVA.

TOTAL 1.837,50 + IVA A PAGAR EN 12 MESES.

CONVENIO ANUAL 183,75 + IVA de diciembre 2023 a diciembre 2024, que incluye gastos de producción anuales (208,75 +IVA)



Melodíafm		ORDEN DE CONTRATACIÓN PUBLICITARIA				ATRESMEDIA RADIO								
EUROPAFM		Sujeta a las condiciones generales de contratación anexas												
XFB:		Nº de Contrato												
Emisora Emisión: ONDA CERO Y EUROPA FM		Email cliente: eldescansodelguerrero@gmail.com		Nº de Orden										
Emisora Gestora: LEÓN														
Cliente: EL DESCANSO DEL GUERRERO		N.I.F./C.I.F. B02370597		TELEFONO 606803311		FAX								
Domicilio: AV. ASTORGA, 77		LOCALIDAD VIRGEN DEL CAMINO		PROVINCIA LEÓN		C.P. 24198								
D.O.º ALBERTO BRIONES MOTA		CARGO GERENTE		EN NOMBRE Y REPRESENTACIÓN DE EL DESCANSO DEL GUERRERO										
ORDENA A UNIFEM, S.A. POR MEDIO DE SU AGENTE ALMUDENA NIETO		CÓDIGO: 13691		LA SIGUIENTE PROGRAMACIÓN PUBLICITARIA										
TIPO DE PUBLICIDAD	DURAC	EMISOR	AGENCIANTE	PROGRAMA	DIA Y RAD.	DIA/ULT. RAD.	TOTAL DMS	Nº INSERC.	PROGRAMA	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	% DTO	IMP. ITO	TOTAL
CUÑA	20"	EUROPA FM	DCO. GUERRERO	PARABALNEARIO	1-10	20-6		190	ROTACION	6,00€				1090,00€
RÁFAGA	15	EUROPA FM	DCO. GUERRERO	PARABALNEARIO	1-10	20-6		135	ROTACION	4,50€				607,50€
ENTREVISTA	2	ONDA CERO	DCO. GUERRERO	PARABALNEARIO	1-10	20-6		3	AB EN LA ONDA	50,00€				150,00€
Firma y Sello del Cliente											Firma del Agente			
											Sub Total		1.837,50 €	
											Neto			
											I.V.A. (21 %)		385,87 €	
											TOTAL IVA INCL		2.223,37 €	
OBSERVACIONES: FACTURACIÓN MENSUAL DE 163,75 + IVA														
EXCEPTO SEPTIEMBRE QUE INCLUYE LOS COSTES DE PRODUCCIONES ANUALES (208,75) + IVA)														
PAGO TRANSFERENCIA 15 DV														

Hemos contratado una orden publicitaria en las 2 frecuencias de radio, “Onda Cero León” y “Europa FM”. Tras estudiar el presupuesto que nos dieron.

El contrato durará 10 meses, que el primer mes como se indica pagaremos unos gastos de realización de 25€, más lo correspondiente a cada mes según se ha prorrateado.

Se emitirán 180 cuñas de publicidad en Europa FM de 20 segundos, que podremos ir cambiando conforme a nuestras promociones, época del año, etc. El precio de cada cuña son 6,00€ cada una.

También se emitirán 135 ráfagas de 15 segundos en Europa FM. El precio de cada ráfaga es de 4,50€ cada una. Las ráfagas se emitirán para hacer campañas de nuestro negocio, y así ofrecer mayor visibilidad, para que la audiencia nos pueda conocer mejor.

Y por último realizaremos tres entrevistas en Onda Cero, en el programa de Paloma Gallego “León en la onda” que se emite de 12:30-14:00. En principio hemos concretado los meses en los que se realizarán las entrevistas que serán: diciembre a marzo (2023), y abril de 2024. Con opción de modificar la fecha de la entrevista.



9.4 COSTES DE COMUNICACIÓN (1AÑO)

MESES	PUBLICIDAD	PROMOCIÓN DE VENTAS	TOTALES
Mayo	130+120+200+50€	38€	538€
Junio	200+50€	0€	250€
Julio	200+50€	0€	250€
Agosto	200+100€	0€	300€
Septiembre	208,75€	0€	208,75€
Octubre	183,75€	0€	183,75€
Noviembre	183,75€	0€	183,75€
Diciembre	183,75€	0€	183,75€
Enero	183,75€	0€	183,75€
Febrero	183,75€	0€	183,75€
Marzo	183,75€	0€	183,75€
Abril	183,75€	0€	183,75€
TOTALES	2770€	38€	2808€

Hemos realizado este cuadro resumen de los costes de comunicación del primer año.

El coste más significativo sería en mayo, en publicidad, que es cuando se pone inicio al negocio. Tendremos 130€ en folletos, 120€ en catering inicial, 200€ de la página web y 50€ de promociones y descuentos. Los gastos en promoción de ventas corresponden a la compra de tarjetas de visita 38€.

Hasta agosto se pagarán los costes de las promociones que ofrecemos a clientes. Y en los siguientes meses, pagaremos los gastos correspondientes a la publicidad en la radio.

En cuanto a la creación de la página web, según costes presupuestados, nos supondrá ocho meses pagando los costes desde su lanzamiento.

Mobiliario

Compuesto por 1 escritorio, 3 sillas, estanterías, armarios para almacenar productos. También 3 camillas, 2 sillas especiales podología, 10 taquillas y 5 hamacas. Valorado en 3600€.

Maquinaria del circuito spa

- PISCINA de chorros: 3000€
- SAUNA INFRARROJOS: 700€
- PRODUCTOS MANTENIMIENTO y desinfección: 2400€
- 2 DEPURADORAS: 2500€

9.5 SELECCIÓN DE PROVEEDORES

La Tienda Home

Será nuestro proveedor, que nos facilitará todos los materiales que necesitamos para la zona del spa. Nos aplicará un descuento fijo por volumen de compra. En principio haremos un pedido inicial de:

- 30 gorros: 1,50€/Ud.
- 100 toallas: 9,95€/Ud.
- 30 albornoces: 15,95€/Ud.
- 30 chanclas: 2,00€/Ud.



Druni

Será nuestro proveedor, para el tema de tratamientos y masajes será Druni, que le realizaremos pedidos de manera online. Ya que tiene mucha variedad de productos. Realizaremos 1 pedido al mes normalmente, de cremas, aceites de masaje, y complementos para realizar los servicios de masaje y tratamientos.

- 10 aceites para masaje: 6€/Ud.
- 10 cremas de calor para fisios: 6€/Ud.
- 10 cremas corporales pieles sensibles: 5€/Ud.
- 10 cremas corporales pieles mixtas: 4,5€/Ud.
- 20 cremas de frio para lesiones: 6,5€/Ud.



9.6 RETRIBUCIONES DE LOS TRABAJADORES

TRABAJADOR	SALARIO/MES	P. EXTRAS	TOTAL AÑO
Administrativo	1100 €	2	15400
Fisioterapeuta 1	698 €	2	9772
Fisioterapeuta 2	698 €	2	9772
Podólogo	536 €	2	7504
TOTAL			42448

9.7 SUMINISTROS

Contrataremos suministro de luz, agua, internet/teléfono, gas y seguro. Que estos serán unos gastos que tendremos, normalmente mensuales. En la siguiente tabla, nombramos los servicios a contratar, su precio, IVA, prioridad con la que se abona, y total.



SUMINISTRO	PRECIO	PRECIO ANUAL	IVA	IVA ANUAL	PERIODICIDAD	TOTAL
Luz	66€	792€	13,86€	166,32€	Mensual	2044,02€
Agua	195€	1170€	19,50€	117€	Bimensual	1287€
Gas	54€	648€	11,34€	136,08€	Mensual	784,08
Seguro	600€	600€	126€	126€	Anual	726€
Internet y Teléfono	65€	780€	13,65€	163,80€	Mensual	943,80€
Mat. Oficina	50€	200€	10,50€	42€	Cuatrimestral	242€
TOTAL	1030 €	4190€	194,85€	751,20€		6026,90€

9.8 SERVICIOS EXTERNOS CONTRATADOS ANUAL

Contrataremos algunos servicios exteriores a la empresa, la construcción del edificio, servicio de seguridad, y lavandería, limpieza general y mantenimiento. En la siguiente tabla, se aprecia la deuda con los acreedores, con su IVA, y el importe anual a pagar.

SERVICIO	PRECIO	IVA	TOTAL
Reparaciones y conservaciones	90000	18900	108900
Alarmas	30*12	75,60	435,60
Servicios de profesionales independientes	(400*12)	1008	5808
TOTAL	95160€	19983,60€	115143,60€

9.9 CUADRO RESUMEN INMOVILIZADO MATERIAL

Anteriormente hemos detallado, que cosas comprábamos, y por cuanto dinero. Ahora hemos realizado un cuadro resumen, con los precios en conjunto a la cuenta contable a la que pertenecen, con su IVA, precio, vida útil, y amortización.

INMOVILIZADO	PRECIO	IVA	VIDA ÚTIL	AMORT
Construcciones	90000€	18900€	30	3000€
Maquinaria	8600€	1806€	15	573,33€
Mobiliario	3600€	756€	10	360€
EPIS	700€	147€	7	100€
TOTAL	102900€	21609€		4033,33€



9.10 PROVEEDORES

A continuación, detallamos una tabla de proveedores. Hacemos un pedido inicial a “La Tienda Home” al iniciar la actividad por valor de 1578€, y una serie de pedidos mensuales que se los haremos a “Druni”, por un importe de 345€ al mes.

PROVEEDOR	PRECIO	Nº PEDIDOS	TOTAL
La Tienda Home	1578€	1	1578€
Druni	345€	12	4140€
TOTAL			5718€

9.11 COSTES FIJOS Y COSTES VARIABLES ANUALES

En la siguiente tabla, les mostramos los costes fijos y variables que tenemos a lo largo del primer año de actividad, dividiéndolos en directos e indirectos.

COSTES FIJOS DIRECTOS		COSTES VARIABLES DIRECTOS	
- SEGURO	600	- LUZ	792
- AMORTIZACIÓN INMOV. MAT	4033,33	- AGUA	1170
		- INTERNET	780
		- GAS	648
		- MERCADERIAS	1923
		- PUBLICIDAD	2808
COSTES FIJOS INDIRECTOS		COSTES VARIABLES INDIRECTOS	
		- MATERIAL DE OFICINA	200

9.12 FINANCIACIÓN

Contaremos con recursos propios de 40000, pero también pediremos un préstamo a una entidad bancaria, en este caso al BBVA de 150000€, a devolver en 10 años, con un interés de 1,5% semestral, y tipo de amortización francés. La devolución del préstamo se hará de manera semestral. A continuación, en el siguiente cuadro mostramos sólo los 2 primeros años de las cuotas a devolver a la entidad bancaria.

N	CUOTA	INTERÉS	AMORTIZACIÓN	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	PENDIENTE
0	-	-	-	-	150000
1	7598,83	187,50	7411,33	7411,33	142588,67
2	7598,83	178,24	7420,59	14831,92	135168,08
3	7598,83	168,96	8429,87	22261,78	127738,22
4	7598,83	159,67	7439,15	29700,94	120299,06



9.13 PREVISIÓN DE VENTAS

A continuación, mostramos la previsión de servicios que ofreceremos a nuestros clientes en un año, desde mayo de 2023 que comenzamos nuestra actividad y a abril 2024. Detallamos los servicios ofrecidos al mes por unidades, y su precio en euros de cada uno. Lo hemos realizado haciendo una media del precio de los servicios que se ofrecemos, multiplicado por el número de servicios prestados.

SERVICIO	SPA	UDS	MASAJES	UDS	TRATAMIENTOS	UDS	ACTIVIDADES	UDS
Mayo	1250€	50	825€	33	1100€	55	1750€	50
Junio	1125€	45	1225€	49	1300€	65	2275€	65
Julio	1225€	49	925€	37	600€	30	1750€	50
Agosto	900€	36	825€	33	640€	32	1750€	50
Septiembre	1225€	49	1400€	56	700€	35	1400€	40
Octubre	2125€	85	1675€	67	1200€	60	2975€	85
Noviembre	2075€	83	1875€	75	1880€	94	2625€	75
Diciembre	1875€	75	1725€	69	1340€	67	2625€	75
Enero	1525€	61	1450€	58	1120€	56	2450€	70
Febrero	3125€	125	2600€	104	1960€	98	2975€	85
Marzo	1825€	73	2075€	83	1600€	80	2275€	65
Abril	1650€	66	1725€	69	1260€	63	1925€	55
TOTAL	19925	797	18325€	733	14700	735	26775	805
	€				€		€	

Tras las épocas vacacionales la gente vuelve a la rutina, las personas mayores, y la gente disfruta más del spa y tratamientos. El periodo escolar es nuestra época más fuerte, ya que durante ese periodo se celebran los principales acontecimientos en León, y un Spa y tratamientos siempre es un buen plan, así como la realización de ejercicios militares más exigentes del personal de la Academia.

9.14 LIQUIDACIÓN IVA

- IVA SOPORTADO: **25275,61 €**
- IVA REPERCUTIDO: **16742,25 €**

LIQUIDACIÓN: IS-IR: 25275,61 – 16742,25 = **8533,36**

16742,25	(477) HP IR		
8533,36	(4700) HP		
	DEUDORA POR IVA	(472) HP IS	25275,61
8533,36	(570) CAJA €	(4700) HP	8533,36
		DEUDORA POR IVA	



9.15 BALANCE DE SITUACIÓN FINAL

- ACTIVO**

ACTIVO NO CORRIENTE	102900
INMOVILIZADO MATERIAL	
Construcciones.....	90000
Maquinaria.....	8600
Mobiliario.....	3600
EPIS.....	700
A.A inmovilizado material.....	-4033,33
ACTIVO CORRIENTE	134090,36
EXISTENCIAS	
Mercaderías.....	5718
DEUDORES	
Clientes.....	120
DISPONIBLE	
Banco.....	40000
Caja.....	88252,36
TOTAL ACTIVO	236990,36

- PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

PATRIMONIO NETO	53451,44
Capital Social.....	3000
Resultado del ejercicio.....	50451,44
PASIVO NO CORRIENTE	120299,06
Deudas a l/p con entidades de crédito.....	120299,06
PASIVO CORRIENTE	63239,86
Proveedores.....	17154
Organismos SS acreedores.....	10017,72
HP acreedores por retenciones practicadas.....	6367,20
Deudas a c/p con entidades de crédito.....	29700,94
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	236990,36



10. Valoración global:

El cuidado del cuerpo y su tratamiento por parte de especialistas está cada vez más en auge. Son plenamente conscientes de este hecho aquellas personas que necesitan estar en óptimas condiciones para poder llevar a cabo sus actividades, tanto profesionales como académicas, como su vida en general, de una forma óptima, indolora y saludable.

La idea de esta empresa es ayudar física y psicológicamente, mediante el bienestar del cuerpo, a todas aquellas personas que lo necesiten, o simplemente quieran estar en las mejores manos posibles, que son las de nuestra empresa.

El Descanso del Guerrero se presenta como una oportunidad única e inmejorable para un amplio abanico de clientes, y en concreto para un grupo específico que bien conocemos por nuestra condición militar, como son los alumnos de la Academia Básica del Aire y del Espacio. Sin olvidarnos nunca de las mejores personas como son las de la tercera edad, de parejas, y de otros sectores. Todo ello con la mejor cercanía ubicándonos en la preciosa localidad de la Virgen del Camino. Gracias a la política de la academia y a la creciente demanda de profesionales en este sector, ubicamos el establecimiento en este emplazamiento estratégico, junto a la naturaleza, y a escasos kilómetros de la ciudad de León, quedando al alcance de todos aquellos usuarios que se vean en la necesidad de un mejor servicio como el que proporcionamos en nuestro proyecto con ustedes.

La viabilidad de este proyecto es posible gracias a un préstamo concedido por el banco BBVA y a los recursos propios aportados por los socios que, junto a las habilidades de los miembros fundadores, que pueden desempeñar con espíritu emprendedor y con ilusión esta nueva empresa, desarrollando todos y llevando a cabo sus objetivos en sus respectivos mundos fisioterapéuticos principalmente. Todo ello se ha llevado a cabo mediante la constitución de una sociedad de responsabilidad limitada. Nuestra transparencia es absoluta para que los clientes se sientan como en casa, con absoluta tranquilidad y sabiendo que somos los mejores en el sector para su cuidado.





PÁGINA INTENCIONALMENTE EN BLANCO