



## ESTRUCTURA DE COSTES

# Estructura de costes

- Fijos
  - Seguros: Cobertura de los medios de producción y cobertura de responsabilidad civil.
  - Alquiler del local: Coste del alquiler del espacio de oficina y nave de producción.
  - Gastos de oficina: Gastos generales vinculados a luz, telefonía, internet, material de oficina, etc.
  - Salarios: Percepciones de los trabajadores por su desempeño



# Estructura de costes

- Variables
  - Materia prima: Coste derivado de los materiales a emplear para la fabricación.





## PROTWAY

### PERSONAL

Salario medio mensual	2.000,00
Incremento salarial anual	2,00%
Nº de empleados año 1	6
Nº de empleados año 2	8
Nº de empleados año 3	12
Nº de empleados año 4	15
Nº de empleados año 5	18
% coste Seguridad Social	23,60%
Total gastos de personal	

### DATOS

2.000,00
2,00%
6
8
12
15
18
23,60%

### ALQUILER

Alquiler mensual	5.500,00
Subida anual prevista en %	2,00%

### OTROS GASTOS

Gastos corrientes (agua, luz, móvil)	350,00
Mantenimiento de Oficina	250,00
Materiales	700,00
Publicidad	700,00
Seguros	400,00
Mantenimiento web	150,00
Otros gastos	400,00
Subida media anual en %	5,00%

TOTAL OTROS GASTOS

TOTAL GASTOS

### CÁLCULOS INTERMEDIOS

	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
	144.000,00	199.756,80	305.627,90	389.675,58	476.962,91
	33.984,00	47.142,60	72.128,19	91.963,44	112.563,25
	<b>177.984,00</b>	<b>246.899,40</b>	<b>377.756,09</b>	<b>481.639,01</b>	<b>589.526,15</b>
	<b>66.000,00</b>	<b>67.320,00</b>	<b>68.666,40</b>	<b>70.039,73</b>	<b>71.440,52</b>
	4.200,00	4.410,00	4.630,50	4.862,03	5.105,13
	3.000,00	3.150,00	3.307,50	3.472,88	3.646,52
	8.400,00	8.820,00	9.261,00	9.724,05	10.210,25
	8.400,00	8.820,00	9.261,00	9.724,05	10.210,25
	4.800,00	5.040,00	5.292,00	5.556,60	5.834,43
	1.800,00	1.890,00	1.984,50	2.083,73	2.187,91
	4.800,00	5.040,00	5.292,00	5.556,60	5.834,43
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>35.400,00</b>	<b>37.170,00</b>	<b>39.028,50</b>	<b>40.979,93</b>	<b>43.028,92</b>
	<b>279.384,00</b>	<b>351.389,40</b>	<b>485.450,99</b>	<b>592.658,67</b>	<b>703.995,60</b>



## PROTWAY

¿Impuesto sobre beneficios?

¿% distribución de beneficios?

### CUENTA DE RESULTADOS

	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Ventas	234.000,00	376.250,00	546.000,00	715.000,00	871.000,00
Aprovisionamiento	4.400,00	4.550,00	6.450,00	6.600,00	6.800,00
Variación de existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Margen</b>	<b>229.600,00</b>	<b>371.700,00</b>	<b>539.550,00</b>	<b>708.400,00</b>	<b>864.200,00</b>
Gastos de personal	177.984,00	246.899,40	377.756,09	481.639,01	589.526,15
Alquileres	66.000,00	67.320,00	68.666,40	70.039,73	71.440,52
Otros gastos	35.400,00	37.170,00	39.028,50	40.979,93	43.028,92
<b>EBITDA</b>	<b>-49.784,00</b>	<b>20.310,60</b>	<b>54.099,01</b>	<b>115.741,33</b>	<b>160.204,40</b>
Amortizaciones	5.761,90	6.619,05	7.619,05	8.476,19	8.476,19
<b>EBIT</b>	<b>-55.545,90</b>	<b>13.691,55</b>	<b>46.479,96</b>	<b>107.265,14</b>	<b>151.728,21</b>
Gastos financieros	1.750,00	1.610,87	1.464,78	1.311,38	1.150,32
<b>BAI</b>	<b>-57.295,90</b>	<b>12.080,68</b>	<b>45.015,19</b>	<b>105.953,76</b>	<b>150.577,89</b>
Impuesto sobre beneficios	-17.188,77	3.624,20	13.504,56	31.786,13	45.173,37
<b>Resultado</b>	<b>-40.107,13</b>	<b>8.456,48</b>	<b>31.510,63</b>	<b>74.167,63</b>	<b>105.404,53</b>

### DISTRIBUCIÓN DE BENEFICIOS

DIVIDENDO	0,00	845,65	3.151,06	7.416,76	10.540,45
RESERVAS	0,00	7.610,83	28.359,57	66.750,87	94.864,07

TESORERÍA AL FINAL DE  
CADA AÑO

	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Saldo inicial	8.000,00	-22.319,67	-10.949,94	22.741,61	94.809,04
+ Beneficio	-40.107,13	8.456,48	31.510,63	74.167,63	105.404,53
+ Amortizaciones	5.761,90	6.619,05	7.619,05	8.476,19	8.476,19
+ Prestamos obtenidos	10.000,00				
+ Ampliaciones de capital		6.000,00	15.000,00	6.000,00	
+ Crédito de proveedores	1.808,22	61,64	780,82	61,64	82,19
- Crédito a clientes		0,00	0,00	0,00	0,00
- Dividendos	0,00	845,65	3.151,06	7.416,76	10.540,45
- Devoluciones de préstamos	2.782,66	2.921,79	3.067,88	3.221,28	3.382,34
- Inversiones	5.000,00	6.000,00	15.000,00	6.000,00	0,00
- Existencias					
<b>Saldo final</b>	<b>-22.319,67</b>	<b>-10.949,94</b>	<b>22.741,61</b>	<b>94.809,04</b>	<b>194.849,15</b>





BALANCE PREVISIONAL	INICIO	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
<b>ACTIVO</b>						
Inmovilizado	70.000,00	75.000,00	81.000,00	96.000,00	102.000,00	102.000,00
Amortizaciones	0,00	5.761,90	12.380,95	20.000,00	28.476,19	36.952,38
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>70.000,00</b>	<b>69.238,10</b>	<b>68.619,05</b>	<b>76.000,00</b>	<b>73.523,81</b>	<b>65.047,62</b>
Existencias						
Clientes	0,00					
Tesorería	8.000,00	0,00	0,00	22.741,61	94.809,04	194.849,15
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.741,61</b>	<b>94.809,04</b>	<b>194.849,15</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>78.000,00</b>	<b>69.238,10</b>	<b>68.619,05</b>	<b>98.741,61</b>	<b>168.332,85</b>	<b>259.896,77</b>

PASIVO						
Recursos propios	43.000,00	43.000,00	49.000,00	64.000,00	70.000,00	70.000,00
Reservas		0,00	7.610,83	35.970,40	102.721,26	197.585,34
Resultados negativos		-40.107,13	-40.107,13	-40.107,13	-40.107,13	-40.107,13
Prestamos	35.000,00	42.217,34	29.295,55	26.227,66	23.006,39	19.624,05
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>78.000,00</b>	<b>45.110,21</b>	<b>45.799,24</b>	<b>86.090,93</b>	<b>155.620,52</b>	<b>247.102,25</b>
Proveedores		1.808,22	1.869,86	2.650,68	2.712,33	2.794,52
Tesorería negativa		22.319,67	10.949,94	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>24.127,89</b>	<b>12.819,81</b>	<b>2.650,68</b>	<b>2.712,33</b>	<b>2.794,52</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>78.000,00</b>	<b>69.238,10</b>	<b>58.619,05</b>	<b>88.741,61</b>	<b>158.332,85</b>	<b>249.896,77</b>



BBVA

EL CORREO



Universidad del País Vasco Euskal Herriko Unibertsitatea

Tknika

Ingeteam



B Bilbao



sidenor



# AGRADECIMIENTOS



EUSKO JAURLARITZA GOBIERNO VASCO

balmaseda AyuntamientoUdala



FUNDACIÓN ALFONSO LÍBANO FIRESTONE



amorebieta etxano

Barakaldo inguralde

Bilbao PORT B

E! Erandio UDALA AYUNTAMIENTO

Leioa UDALA-AYUNTAMIENTO www.leioa.eu



BRIDGESTONE

lurpelan

Protway