

Estructura de costes

Para definir el funcionamiento de la empresa durante el primer año y evaluar sus resultados, vamos a comenzar definiendo algunos conceptos.

Costo variable de 1km de producto:

- Costo tubos de aluminio ----> 300 euros
- Mano de obra (10 operarios) ----> 100 euros
- Costo transporte de materiales (distancia máxima 100km) ----> 100 euros

Total: 500 euros (1 km de tubos instalados)

Ventas proyectadas para el año ----> 1500 km

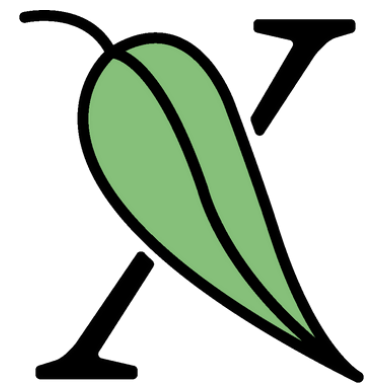
Margen sobre costo variable ----> 100%

Recursos financieros iniciales ----> Préstamo por 800.000 euros a pagar en 10 años con un interes de 15.000 euros el primer año.

Costos de personal (no operarios).

- Personal administrativo: 3 personas tiempo completo, 12 meses, 1.200 euros mensuales ----> 43.200 euros
- Personal call center (resolver emergencias y contratar el servicio): 2 personas tiempo completo, 12 meses, 1.200 euros mensuales ----> 28.800 euros
- Personal comercial: 2 personas tiempo completo, 12 meses, 1.200 euros mensuales ----> 28.800 euros
- Diseñador de proyecto: 1 persona tiempo completo, 12 meses, 1.500 euros mensuales ----> 18.000 euros
- Personal directivo: 2 personas, tiempo completo, 12 meses, 2.500 euros mensuales ----> 60.000 euros

Total costo personal: 178.800 euros



Inversiones:

- Vehículos utilitarios (camionetas): 5 unidades x 30.000 euros cada una ---> 150.000 euros
- Maquinarias de trabajo: 5 unidades x 50.000 euros cada una ---> 250.000 euros
- Mobiliario de oficina ---> 10.000 euros
- Ordenadores de trabajo ---> 8.000 euros

Total: 418.000 euros

Nota: Amortización anual 10%, 41.800

Otros gastos:

- Alquiler deposito: 5.000 euros x 12 meses ---> 60.000 euros
- Alquiler oficina: 2.000 euros x 12 meses ---> 24.000 euros
- Publicidad en medios ---> 15.000 euros
- Materiales de oficina ---> 6.000 euros
- Repuestos ---> 10.000 euros
- Otros gastos fijos (luz, agua, telefono, wifi) ---> 20.000 euros





Evaluacion final de ingresos y beneficios:

• Ventas: (1500km x 100 euros)	1.500.000 euros
• Costo variable de producto (1500 km x 500 euros)	-750.000 euros
Ganancia total inicial:	750.000 euros
Menos:	
• Sueldos:	-178.800 euros
• Alquileres:	-84.000 euros
• Publicidad:	-15.000 euros
• Materiales de oficina:	-6.000 euros
• Repuestos:	-10.000 euros
• Intereses prestamo:	-15.000 euros
• Otros gastos fijos (agua, luz, telefono, wifi)	-20.000 euros
Total gastos:	-328.800 euros
Subtotal:	421.200 euros
Amortizaciones:	
• Prestamo:	-80.000 euros
• Inversiones:	-41.800 euros
Total antes de impuestos:	299.400 euros
• Impuestos (30% aprox.):	-89.820 euros
<u>Resultado final:</u>	209.580 euros