

ESTRUCTURA DE COSTES

	<p><u>ÍNDICE</u></p> <p>1.Estructura 1.1 Costes fijos 1.2 Costes variables 2.Inversiones 3. Cuenta de resultados</p>
---	--

1. ESTRUCTURAS DE COSTES**1.1 COSTES FIJOS**

Nuestros costes fijos en una previsión anual son los siguientes:

COSTES	
COSTES FIJOS	
Alquiler de local	1.080,00
Asesoría-gestoría, etc	300,00
Transportes	3.864,00
Gastos bancarios	
Publicidad	3.000,00
Coste Personal: socios/as	31.840,00
Coste Personal: cuenta ajena	
Suministros (Luz, agua, teléfono, ...)	1.200,00
Seguros	300,00
Intereses de Deuda	341,92
Otros...	0,00
TOTAL COSTES FIJOS	41.925,92

Como ya se explicó en el apartado de recursos clave, el equipo de PINPAK trabaja desde un despacho alquilado, lo que nos supone un alquiler mensual de 1.080€ anuales juntando gastos de suministros como luz, agua, etc por 1.200€ anuales; además, tenemos unos costes de asesoría de 300€ al año. En lo referente al transporte, la empresa de logística EBEP EXPRESS se encargará de realizar los envíos de nuestros productos por 3.864€ anuales. Respecto a la publicidad, presupuestamos 3.000€ para lanzar nuestra campaña además de la producción de carteles, folletos y demás elementos físicos de publicidad. Los costes de personal son de 31.840€ anuales entre todos los socios autónomos nos

presupuesta 300€ por un seguro que cubre tanto percances informáticos como reclamaciones externas. Por último, soportamos unos gastos financieros de 341,92€ por un préstamo ICO.

1.2. COSTES VARIABLES

Hemos estimado los costes variables basándonos en la previsión de ventas en el primer año:

COSTES VARIABLES	MODELO BERNÁ	MODELO ALASKA	TOTAL
Materia Prima-Producto/Servicio (precio de coste)	86.872,80	66.852,00	153.724,80
Transportes de envío a casa	5.409,60	3.864,00	9.273,60
Embalajes	6.888,00	4.920,00	11.808,00
TOTAL COSTES VARIABLES	141.254,40	75.636,00	216.890,40

Componentes	Precios modelo BERNÁ	Precios modelo ALASKA
Cuero piñatex	23,37	23,37
Cremalleras	2,20	2,20
Hebillas	0,78	0,78
Embalaje	4,10	4,10
Correas	3,04	3,04
Relleno algodón	0,22	0,22
Hilo eco	3,00	3,00
Mano de obra	15,00	18,00
Relleno aislamiento térmico		1,00
TOTAL (producción)	51,71	55,71
Coste envío	3,00	3,00

Para estimar los costes unitarios, hemos utilizado el precio de coste por modelo, siendo el del modelo Berna 51,71€ y el del Alaska 55,71€; todos los precios de coste incluyen el precio del embalaje, que varía dependiendo del tamaño del paquete. Respecto al transporte, se realizará el envío de los productos por un coste unitario de 3€.

2.INVERSIONES

Las inversiones necesarias para empezar el proyecto de PINPAK son las siguientes:

LAS INVERSIONES

Indica las inversiones necesarias para iniciar la actividad.

¿CUÁNTO NECESITO PARA EMPEZAR?	
Concepto	Importe (€)
Edificios, locales o terrenos	0,00
Obras de acondicionamiento	0,00
Imagen corporativa	600,00
Instalaciones	0,00
Maquinaria y utillaje	0,00
Material de oficina	100,00
Mobiliario y enseres	1.000,00
Aplicaciones informaticas	479,90
Equipos Informáticos	3.669,90
Elementos de transporte	0,00
Fianzas/Traspasos	
Existencias	5.371,00
Gastos de constitución	645
Otras inversiones:	
Tesorería inicial o dinero disponible necesario para el principio del negocio	1.505,50

TOTAL INVERSIONES 13.371,30

¿Cuánto dinero necesitamos para comenzar?

PINPAK trabaja desde un despacho familiar, por lo que no tendremos que invertir en la compra de un local ni en obras de acondicionamiento. Tan solo invertiremos 1000 € en renovación de mobiliario.

Tampoco necesitaremos invertir en elementos de transporte, ya que contamos con la empresa Ebepexpress que se ocupa de los envíos tanto a domicilio como a puntos de venta. Dicho esto, las inversiones necesarias son las siguientes:

- 600€ para la imagen corporativa (patentar logo, eslogan, etc.)
- 100€ para comprar material de oficina (bolígrafos, folios, post-its, archivadores...).
- Invertimos en 4 ordenadores Alurin Go Start Intel Celeron N4020/8GB/256GB con un valor total de 3.196 € (799€ por cada ordenador portátil) y en una tablet con la que poder avanzar nuestros diseños. En este caso, hemos invertido en un Ipad (2021 9ª gen), 64 GB, y su respectivo Apple pencil para poder diseñar, importes que ascienden a 379€ y 94,99€ respectivamente, lo que daría un total de 473,99€.

El total de la inversión en equipos informáticos es de 3.669€.

- Necesitaremos tener existencias en stock, por lo que hemos previsto tener 50 unidades de cada modelo y las hemos presupuestado con el precio de venta siendo el del modelo Berna de 51,71€ (total: 2.585,5€) y el del modelo Alaska de 55,71€ (total: 2.785,5 €). En total, la inversión asciende a 5.371€.

- 1.505,05€ en la tesorería.

La inversión total es de 13.371,30€.

3. CUENTA DE RESULTADOS

A continuación, mostramos la cuenta de resultados que da un beneficio anual para el primer año de 18.227,68 euros.

CUENTA DE RESULTADOS	
	TOTAL ANUAL €
Tus previsiones de ventas	234.960,00
COSTES FIJOS	
Alquiler de local	1.080,00
Asesoría-gestoría, etc	300,00
Transportes	3.864,00
Gastos bancarios	0,00
Publicidad	3.000,00
Coste Personal: socios/as	31.840,00
Coste Personal: cuenta ajena	0,00
Suministros (Luz, agua, teléfono, ...)	1.200,00
Seguros	300,00
Intereses de Deuda	341,92
Otros...	0,00
COSTES VARIABLES	
Materia Prima- Producto/Servicio (precio de coste)	153.724,80
Transportes de envío a casa	9.273,60

Embalajes	11.808,00
Tus provisiones de gastos	216.732,32
Beneficio ó Pérdida (antes de impuestos)	18227,68