

8. ESTRUCTURA DE COSTES

1. Plan de inversiones

GRUPO	INMOV. MATERIAL	ELEMENTO	PRECIO ADQUISICIÓN	SUBTOTAL	IVA	VALOR RESIDUAL	% AMORTIZ.	AMORT. ANUAL	VNC 5 AÑOS
1	Terrenos			0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00
2	Construcciones			0,00	0,00		2,00%	0,00	0,00
3	Instalaciones			5.643,89	0,00		5,00%	282,19	-14,11
		Instalación de software de gestión empresarial	2.909,00						
		Instalación de soluciones de respaldo y recuperación de datos	1.234,89						
		Instalación de redes	1.500,00						
4	Maquinaria			1.988,70	0,00		12,00%	238,64	795,48
		Impresora 3D	1.988,70						
5	Utilaje			3.486,33	0,00		25,00%	871,58	
		chip prototipo	10,59						
		Pulsera de plastico prototipo	6,29						
		Piezas de Mecánica	3.457,90						
		pantalla protipo	11,55						
6	Mobiliario			8.516,10	0,00		10,00%	851,61	4.258,05
		Sillas	320,00						
		Mesa de herramientas	1.378,87						
		Aramario de Herramientas	789,70						
		organizador de Herramientas	568,55						
		ordenador	5.458,98						
7	Elementos de transporte			0,00	0,00		16,00%	0,00	0,00
8	EPIs			0,00	0,00		25,00%	0,00	
9	Otro IM			0,00	0,00		10,00%	0,00	0,00
		TOTAL	19.635,02	19.635,02	0,00			2.744,03	5.039,42

GRUPO	CIRCULANTE	ELEMENTO	PRECIO ADQUISICIÓN	SUBTOTAL
1	Existencias	10.000		0,00 0,00
3	Derechos cobro		0,00	0,00
2	Dinero	1.000	0,00	0,00
				Fijar para cuadrar A=P
		TOTAL	0,00	0,00
		ACTIVO TOTAL	19.635,02	0,00

Los socios de este proyecto han solicitado un préstamo y, los datos del mismo son los siguientes:

- Su duración es de 5 años.
- El importe total cedido por el BBVA es de 100.000 euros.
- El tipo de interés TAE resultante de este préstamo es de 5,99%

A continuación, se adjunta una tabla con respecto a la amortización de dicho préstamo:

PERÍODO	Nº	MENSUALIDAD	C. INTERÉS	C. AMORTIZ.	TOTAL AMORTIZ.	C. VIVO	FLUJOS CAJA	DEUDA C/P	DEUDA L/P
2-ene-18	0	0	0	0	0	100.000,00 €	-97.750,00	18.097,48 €	81.902,52 €
2-feb-18	1	1.882,04 €	407,41 €	1.474,63 €	1.474,63 €	98.525,37 €	1.882,04 €	18.171,21 €	80.354,16 €
2-mar-18	2	1.882,04 €	401,40 €	1.480,64 €	2.955,26 €	97.044,74 €	1.882,04 €	18.245,24 €	78.799,49 €
2-abr-18	3	1.882,04 €	395,37 €	1.486,67 €	4.441,93 €	95.558,07 €	1.882,04 €	18.319,58 €	77.238,49 €
2-may-18	4	1.882,04 €	389,32 €	1.492,72 €	5.934,65 €	94.065,35 €	1.882,04 €	18.394,21 €	75.671,13 €
2-jun-18	5	1.882,04 €	383,23 €	1.498,81 €	7.433,46 €	92.566,54 €	1.882,04 €	18.469,15 €	74.097,39 €
2-jul-18	6	1.882,04 €	377,13 €	1.504,91 €	8.938,37 €	91.061,63 €	1.882,04 €	18.544,40 €	72.517,23 €
2-ago-18	7	1.882,04 €	371,00 €	1.511,04 €	10.449,42 €	89.550,58 €	1.882,04 €	18.619,95 €	70.930,63 €
2-sep-18	8	1.882,04 €	364,84 €	1.517,20 €	11.966,62 €	88.033,38 €	1.882,04 €	18.695,81 €	69.337,57 €
2-oct-18	9	1.882,04 €	358,66 €	1.523,38 €	13.490,00 €	86.510,00 €	1.882,04 €	18.771,98 €	67.738,02 €
2-nov-18	10	1.882,04 €	352,45 €	1.529,59 €	15.019,58 €	84.980,42 €	1.882,04 €	18.848,46 €	66.131,96 €
2-dic-18	11	1.882,04 €	346,22 €	1.535,82 €	16.555,40 €	83.444,60 €	1.882,04 €	18.925,25 €	64.519,35 €
2-ene-19	12	1.882,04 €	339,96 €	1.542,08 €	18.097,48 €	81.902,52 €	1.882,04 €	19.002,35 €	62.900,17 €
2-feb-19	13	1.882,04 €	333,68 €	1.548,36 €	19.645,84 €	80.354,16 €	1.882,04 €	19.079,77 €	61.274,39 €
2-mar-19	14	1.882,04 €	327,37 €	1.554,67 €	21.200,51 €	78.799,49 €	1.882,04 €	19.157,51 €	59.641,99 €
2-abr-19	15	1.882,04 €	321,04 €	1.561,00 €	22.761,51 €	77.238,49 €	1.882,04 €	19.235,56 €	58.002,94 €
2-may-19	16	1.882,04 €	314,68 €	1.567,36 €	24.328,87 €	75.671,13 €	1.882,04 €	19.313,92 €	56.357,21 €
2-jun-19	17	1.882,04 €	308,29 €	1.573,75 €	25.902,61 €	74.097,39 €	1.882,04 €	19.392,61 €	54.704,78 €
2-jul-19	18	1.882,04 €	301,88 €	1.580,16 €	27.482,77 €	72.517,23 €	1.882,04 €	19.471,62 €	53.051,61 €
2-ago-19	19	1.882,04 €	295,44 €	1.586,60 €	29.069,37 €	70.930,63 €	1.882,04 €	19.550,95 €	51.379,68 €
2-sep-19	20	1.882,04 €	288,98 €	1.593,06 €	30.662,43 €	69.337,57 €	1.882,04 €	19.630,60 €	49.706,97 €
2-oct-19	21	1.882,04 €	282,49 €	1.599,55 €	32.261,98 €	67.738,02 €	1.882,04 €	19.710,58 €	48.027,44 €
2-nov-19	22	1.882,04 €	275,97 €	1.606,07 €	33.868,04 €	66.131,96 €	1.882,04 €	19.790,88 €	46.341,07 €
2-dic-19	23	1.882,04 €	269,43 €	1.612,61 €	35.480,65 €	64.519,35 €	1.882,04 €	19.871,51 €	44.647,83 €
2-ene-20	24	1.882,04 €	262,86 €	1.619,18 €	37.099,83 €	62.900,17 €	1.882,04 €	19.952,47 €	42.947,69 €
2-feb-20	25	1.882,04 €	256,26 €	1.625,78 €	38.725,61 €	61.274,39 €	1.882,04 €	20.033,76 €	41.240,63 €
2-mar-20	26	1.882,04 €	249,64 €	1.632,40 €	40.358,01 €	59.641,99 €	1.882,04 €	20.115,38 €	39.526,61 €
2-abr-20	27	1.882,04 €	242,99 €	1.639,05 €	41.997,06 €	58.002,94 €	1.882,04 €	20.197,33 €	37.805,61 €
2-may-20	28	1.882,04 €	236,31 €	1.645,73 €	43.642,79 €	56.357,21 €	1.882,04 €	20.279,62 €	36.077,59 €
2-jun-20	29	1.882,04 €	229,61 €	1.652,43 €	45.295,22 €	54.704,78 €	1.882,04 €	20.362,24 €	34.342,53 €
2-jul-20	30	1.882,04 €	222,87 €	1.659,17 €	46.954,39 €	53.051,61 €	1.882,04 €	20.445,20 €	32.600,41 €
2-ago-20	31	1.882,04 €	216,11 €	1.665,93 €	48.720,32 €	51.379,68 €	1.882,04 €	20.528,50 €	30.851,19 €
2-sep-20	32	1.882,04 €	209,33 €	1.672,71 €	50.593,03 €	49.706,97 €	1.882,04 €	20.612,13 €	29.094,84 €
2-oct-20	33	1.882,04 €	202,51 €	1.679,53 €	51.972,56 €	48.027,44 €	1.882,04 €	20.696,11 €	27.331,34 €
2-nov-20	34	1.882,04 €	195,67 €	1.686,37 €	53.658,93 €	46.341,07 €	1.882,04 €	20.780,43 €	25.560,65 €
2-dic-20	35	1.882,04 €	188,80 €	1.693,24 €	55.352,17 €	44.647,83 €	1.882,04 €	20.865,09 €	23.782,75 €
2-ene-21	36	1.882,04 €	181,90 €	1.700,14 €	57.052,31 €	42.947,69 €	1.882,04 €	20.950,10 €	21.997,60 €
2-ene-21	36	1.882,04 €	181,90 €	1.700,14 €	57.052,31 €	42.947,69 €	1.882,04 €	20.950,10 €	21.997,60 €
2-feb-21	37	1.882,04 €	174,97 €	1.707,07 €	58.759,37 €	41.240,63 €	1.882,04 €	21.035,45 €	20.205,18 €
2-mar-21	38	1.882,04 €	168,02 €	1.714,02 €	60.473,39 €	39.526,61 €	1.882,04 €	21.121,15 €	18.405,46 €
2-abr-21	39	1.882,04 €	161,04 €	1.721,00 €	62.194,39 €	37.805,61 €	1.882,04 €	21.207,20 €	16.598,41 €
2-may-21	40	1.882,04 €	154,02 €	1.728,02 €	63.922,41 €	36.077,59 €	1.882,04 €	21.293,60 €	14.783,99 €
2-jun-21	41	1.882,04 €	146,98 €	1.735,06 €	65.657,47 €	34.342,53 €	1.882,04 €	21.380,35 €	12.962,18 €
2-jul-21	42	1.882,04 €	139,92 €	1.742,12 €	67.399,59 €	32.600,41 €	1.882,04 €	21.467,46 €	11.132,95 €
2-ago-21	43	1.882,04 €	132,82 €	1.749,22 €	69.148,81 €	30.851,19 €	1.882,04 €	21.554,92 €	9.296,27 €
2-sep-21	44	1.882,04 €	125,69 €	1.756,35 €	70.905,16 €	29.094,84 €	1.882,04 €	21.642,74 €	7.452,10 €
2-oct-21	45	1.882,04 €	118,54 €	1.763,50 €	72.668,66 €	27.331,34 €	1.882,04 €	21.730,91 €	5.600,42 €
2-nov-21	46	1.882,04 €	111,35 €	1.770,69 €	74.439,35 €	25.560,65 €	1.882,04 €	21.819,45 €	3.741,20 €
2-dic-21	47	1.882,04 €	104,14 €	1.777,90 €	76.217,25 €	23.782,75 €	1.882,04 €	21.908,34 €	1.874,40 €
2-ene-22	48	1.882,04 €	96,89 €	1.785,15 €	78.002,40 €	21.997,60 €	1.882,04 €	21.997,60 €	0,00 €
2-feb-22	49	1.882,04 €	89,62 €	1.792,42 €	79.794,82 €	20.205,18 €	1.882,04 €	20.205,18 €	0,00 €
2-mar-22	50	1.882,04 €	82,32 €	1.799,72 €	81.594,54 €	18.405,46 €	1.882,04 €	18.405,46 €	0,00 €
2-abr-22	51	1.882,04 €	74,99 €	1.807,05 €	83.401,59 €	16.598,41 €	1.882,04 €	16.598,41 €	0,00 €
2-may-22	52	1.882,04 €	67,62 €	1.814,42 €	85.216,01 €	14.783,99 €	1.882,04 €	14.783,99 €	0,00 €
2-jun-22	53	1.882,04 €	60,23 €	1.821,81 €	87.037,82 €	12.962,18 €	1.882,04 €	12.962,18 €	0,00 €
2-jul-22	54	1.882,04 €	52,81 €	1.829,23 €	88.867,05 €	11.132,95 €	1.882,04 €	11.132,95 €	0,00 €
2-ago-22	55	1.882,04 €	45,36 €	1.836,68 €	90.703,73 €	9.296,27 €	1.882,04 €	9.296,27 €	0,00 €
2-sep-22	56	1.882,04 €	37,87 €	1.844,17 €	92.547,90 €	7.452,10 €	1.882,04 €	7.452,10 €	0,00 €
2-oct-22	57	1.882,04 €	30,36 €	1.851,68 €	94.399,58 €	5.600,42 €	1.882,04 €	5.600,42 €	0,00 €
2-nov-22	58	1.882,04 €	22,82 €	1.859,22 €	96.258,80 €	3.741,20 €	1.882,04 €	3.741,20 €	0,00 €
2-dic-22	59	1.882,04 €	15,24 €	1.866,80 €	98.125,60 €	1.874,40 €	1.882,04 €	1.874,40 €	0,00 €
2-ene-23	60	1.882,04 €	7,64 €	1.874,40 €	100.000,00 €	-0,00 €	1.882,04 €	-0,00 €	0,00 €

Con respecto a la previsión de ventas de *Ilife*, se han obtenido los siguientes datos. Además, aportamos una gráfica con respecto a la evolución de las ventas de la pulsera al cabo de cada mes:

FAMILIA			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Producto/serv.	life	Uds vendidas	100,00	100,00	120,00	120,00	150,00	150,00	200,00	200,00	220,00	220,00	250,00	250,00	2.080,00
Precio de venta	75,00	Venta mensual	7.500,00	7.500,00	9.000,00	9.000,00	11.250,00	11.250,00	15.000,00	15.000,00	16.500,00	16.500,00	18.750,00	18.750,00	156.000,00
Tipo de IVA	21%	IVA repercutido	1.575,00	1.575,00	1.890,00	1.890,00	2.362,50	2.362,50	3.150,00	3.150,00	3.465,00	3.465,00	3.937,50	3.937,50	32.760,00
Producto/serv.	0	Uds vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Precio de venta	0,00	Venta mensual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipo de IVA	0%	IVA repercutido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Producto/serv.	0	Uds vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Precio de venta	0,00	Venta mensual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipo de IVA	0%	IVA repercutido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Producto/serv.	0	Uds vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Precio de venta	0,00	Venta mensual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipo de IVA	0%	IVA repercutido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Producto/serv.	0	Uds vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Precio de venta	0,00	Venta mensual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipo de IVA	0%	IVA repercutido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VENTAS			100,00	100,00	120,00	120,00	150,00	150,00	200,00	200,00	220,00	220,00	250,00	250,00	2.080,00
TOTAL INGRESOS			7.500,00	7.500,00	9.000,00	9.000,00	11.250,00	11.250,00	15.000,00	15.000,00	16.500,00	16.500,00	18.750,00	18.750,00	156.000,00
IVA REPERCUTIDO			1.575,00	1.575,00	1.890,00	1.890,00	2.362,50	2.362,50	3.150,00	3.150,00	3.465,00	3.465,00	3.937,50	3.937,50	32.760,00

Estacionalidad de las ventas

% venta anual	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
	5%	5%	6%	6%	7%	7%	10%	10%	11%	11%	12%	12%	100%



En relación a los costes fijos, han hecho una referencia a los costes por alquileres de fábricas, locales.... además de los suministros básicos que tiene la empresa (agua, luz, internet, gas) y, los seguros y asesorías correspondientes.

1. ALQUILERES		Importe mensual	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Almacene	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	24.000,00
Oficina	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	9.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. COSTES FIJOS DE ALQUILER		2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	33.000,00
	IVA SOPORTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19%	RETENCIÓN	522,50	522,50	522,50	522,50	522,50	522,50	522,50	522,50	522,50	522,50	522,50	522,50	522,50
		LÍQUIDO	2.227,50	2.227,50	2.227,50	2.227,50	2.227,50	2.227,50	2.227,50	2.227,50	2.227,50	2.227,50	2.227,50	2.227,50	2.227,50
		MODELO 115			1.567,50			1.567,50			1.567,50			1.567,50	
2. SUMINISTROS		Importe / Fr.	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Agua	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	3.600,00
Luz	1.100,00			1.100,00			1.100,00			1.100,00			1.100,00		4.400,00
Gás	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00	6.240,00
Internet	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00	5.040,00
2. COSTES FIJOS DE SUMINISTROS		1.240,00	1.240,00	2.340,00	1.240,00	1.240,00	2.340,00	1.240,00	1.240,00	2.340,00	1.240,00	1.240,00	1.240,00	2.340,00	19.280,00
	IVA SOPORTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ASESORÍA, SEGUROS		Importe / Fr.	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Mapref	397,00	397,00				397,00			397,00						1.588,00
		0,00													0,00
															0,00
															0,00
3. COSTES FIJOS DE SERV. PROF INDEP.		397,00	0,00	0,00	397,00	0,00	0,00	397,00	0,00	0,00	397,00	0,00	0,00	0,00	1.588,00
	IVA SOPORTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A continuación, se presentan los costes variables asociados al producto:

3. Previsión de costes variables

1. COMPRAS			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Producto/serv.	Chip	Uds vendidas	100,00	100,00	120,00	120,00	150,00	150,00	200,00	200,00	220,00	220,00	250,00	250,00	2.080,00
Coste variable	8,76	Coste mensual	876,00	876,00	1.051,20	1.051,20	1.314,00	1.314,00	1.752,00	1.752,00	1.927,20	1.927,20	2.190,00	2.190,00	18.320,80
Tipo de IVA	21%	IVA soportado	183,96	183,96	220,75	220,75	275,94	275,94	367,92	367,92	404,71	404,71	459,90	459,90	3.826,37
Producto/serv.	Pulsera Plástico	Uds vendidas	100,00	100,00	120,00	120,00	150,00	150,00	200,00	200,00	220,00	220,00	250,00	250,00	2.080,00
Coste variable	5,20	Coste mensual	520,00	520,00	624,00	624,00	780,00	780,00	1.040,00	1.040,00	1.144,00	1.144,00	1.300,00	1.300,00	10.816,00
Tipo de IVA	21%	IVA soportado	109,20	109,20	131,04	131,04	163,80	163,80	218,40	218,40	240,24	240,24	273,00	273,00	2.271,36
Producto/serv.	Micro pantalla	Uds vendidas	100,00	100,00	120,00	120,00	150,00	150,00	200,00	200,00	220,00	220,00	250,00	250,00	2.080,00
Coste variable	9,55	Coste mensual	955,00	955,00	1.146,00	1.146,00	1.432,50	1.432,50	1.910,00	1.910,00	2.101,00	2.101,00	2.387,50	2.387,50	19.864,00
Tipo de IVA	21%	IVA soportado	200,55	200,55	240,66	240,66	300,83	300,83	401,10	401,10	441,21	441,21	501,38	501,38	4.171,44
Producto/serv.	0	Uds vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coste variable	0,00	Coste mensual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipo de IVA	21%	IVA soportado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Producto/serv.	0	Uds vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coste variable	0,00	Coste mensual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipo de IVA	21%	IVA soportado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. COSTES DIRECTOS VARIABLES			2.351,00	2.351,00	2.821,20	2.821,20	3.526,50	3.526,50	4.702,00	4.702,00	5.172,20	5.172,20	5.877,50	5.877,50	48.900,80
IVA SOPORTADO			493,71	493,71	592,45	592,45	740,57	740,57	987,42	987,42	1.086,16	1.086,16	1.234,28	1.234,28	10.269,17
2. MARKETING			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Comunicación online	9%	9,00	9,00	10,80	10,80	13,50	13,50	18,00	18,00	19,80	19,80	22,50	22,50	187,20	
Comunicación offline	7%	7,00	7,00	8,40	8,40	10,50	10,50	14,00	14,00	15,40	15,40	17,50	17,50	145,60	
Otras acciones de marketing		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. COSTES VARIABLES DE MARKETING			16,00	16,00	19,20	19,20	24,00	24,00	32,00	32,00	35,20	35,20	40,00	40,00	332,80
IVA SOPORTADO			3,36	3,36	4,03	4,03	5,04	5,04	6,72	6,72	7,39	7,39	8,40	8,40	69,89
3. OTROS COSTES VARIABLES			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Transportes de ventas	12%	12,00	12,00	14,40	14,40	18,00	18,00	24,00	24,00	26,40	26,40	30,00	30,00	237,60	
Comisiones de ventas	3%	3,00	3,00	3,60	3,60	4,50	4,50	6,00	6,00	6,60	6,60	7,50	7,50	62,40	
Otros costes sobre ventas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. OTROS COSTES VARIABLES			15,00	15,00	18,00	18,00	18,90	18,90	24,00	24,00	30,60	30,60	33,00	33,00	300,00
IVA SOPORTADO			3,15	3,15	3,78	3,78	3,97	3,97	5,04	5,04	5,63	5,63	6,39	6,39	52,80

Relativo a los Recursos Humanos:

s/ Convenio	Salario bruto	Nº pagas	% retención	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL	
Trabajador 1	29.400,00	14	30%	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	4.200,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	4.200,00	29.400,00	
Trabajador 2	27.580,00	14	30%	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	3.940,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	3.940,00	27.580,00	
Trabajador 3	27.580,00	14	30%	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	3.940,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	3.940,00	27.580,00	
Trabajador 4	27.580,00	14	30%	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	3.940,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	3.940,00	27.580,00	
Trabajador 5	27.580,00	14	30%	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	3.940,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	3.940,00	27.580,00	
Gerente	36.400,00	14	35%	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	31.200,00	
Seg. Social				2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	4.800,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	4.800,00	29.400,00
Bases cotiz.				152,40	152,40	152,40	152,40	152,40	304,80	152,40	152,40	152,40	152,40	152,40	152,40	304,80	2.400,00
Cuota trabaj				741,36	741,36	741,36	741,36	741,36	1.482,72	741,36	741,36	741,36	741,36	741,36	741,36	1.482,72	11.760,00
SS empresa				1.55%	1.55%	1.55%	1.55%	1.55%	3,10%	1.55%	1.55%	1.55%	1.55%	1.55%	1.55%	3,10%	23,52%
Orden Cotización 2018				4,70%	4,70%	4,70%	4,70%	4,70%	9,40%	4,70%	4,70%	4,70%	4,70%	4,70%	4,70%	9,40%	63,58%
Desempleo				0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,20%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,20%	1,30%
FP				0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	1,20%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	1,20%	8,40%
FPF				0,20%	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%	0,40%	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%	0,40%	2,80%
TOTAL				30,89%	30,89%	30,89%	30,89%	30,89%	61,78%	30,89%	30,89%	30,89%	30,89%	30,89%	30,89%	61,78%	40,22%
Seguridad Social				152,40	152,40	152,40	152,40	152,40	304,80	152,40	152,40	152,40	152,40	152,40	152,40	304,80	2.400,00
Salario bruto				2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	4.200,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	4.200,00	29.400,00
Nº pagas				14													
% retención				7%													
IRPF				630,00	630,00	630,00	630,00	630,00	1.260,00	630,00	630,00	630,00	630,00	630,00	630,00	1.260,00	8.820,00
Salario bruto				2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	4.200,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	4.200,00	29.400,00
Nº pagas				14													
% retención				30%													
Líquido				1.317,60	1.317,60	1.317,60	1.317,60	1.317,60	2.787,60	1.317,60	1.317,60	1.317,60	1.317,60	1.317,60	1.317,60	2.787,60	18.751,20
Salario bruto				2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	4.200,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	4.200,00	29.400,00
Nº pagas				14													
% retención				30%													
Seguridad Social a cargo de la empresa				3.523,23	42.278,70												
RNT + RLC				3.523,23	42.278,70												
Liquidación IRPF				11.712,00	147.060,00												
Modelo 111 trimestral				11.712,00	147.060,00												
Coste de personal para la empresa				12.580,00	12.580,00	12.580,00	12.580,00	12.580,00	25.160,00	12.580,00	12.580,00	12.580,00	12.580,00				