

ESTRUCTURA DE COSTE

	ÍNDICE 1. Estructura de costes 2. Inversiones
---	--

1. ESTRUCTURA DE COSTES

- Costes fijos

COSTES ANUALES	
COSTES FIJOS	
Alquiler de local	10.560,00
Asesoría-gestoría, etc	500,00
Transportes	
Gastos bancarios	100,00
Publicidad	4.000,00
Coste Personal: socios/as	46.800,00
Coste Personal: cuenta ajena	
Suministros (luz, agua, teléfono)	3.600,00
Seguros	500,00
Intereses de deuda	534,88
Coste empresa limpieza	0,00
TOTAL COSTES FIJOS	66.594,88

En cuanto a los costes fijos hemos presupuestado el alquiler de un local en el barrio de Trinitat (Valencia) por 10.560€ anuales, además soportamos unos costes de asesoría y gestoría por un importe de 500€. Hemos estimado alrededor de 100€ de gastos bancarios y 4.000€ para los costes de publicidad. El coste de personal asciende a 46.800€ incluyendo la seguridad social y las cotizaciones. Los suministros nos supondrán un coste de 3.600€ y el seguro nos costará 500€. Además, tendremos que pagar 534,88€ por los intereses de la deuda del préstamo solicitado.

- Costes variables

COSTES VARIABLES	
Materia Prima- Producto/ (precio de coste)	55.980,00
Transportes de envío a casa	12.465,60
Embalajes	500
TOTAL COSTES VARIABLES	68.945,60

Como costes variables hemos considerado el precio de coste de nuestros productos (incluye coste de materia prima, otros consumos y confección), en total 55.980€. Por otro lado, el precio del transporte de envío de productos a casa nos cuesta 12.465€, considerando un coste por envío con Correos de 4,95 euros. Los embalajes (bolsas de papel, bolsas acolchadas...) nos suponen un gasto de 500€. En total, los costes variables ascienden a la cifra de 68.945,60 euros.

2. INVERSIONES

INVERSIÓN INICIAL	
ACTIVO	
ACTIVO NO CORRIENTE	16.952,45 €
INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.700,00 €
Propiedad industrial	500,00 €
Aplicaciones informáticas	1.200,00 €
INMOVILIZADO MATERIAL	15.252,45 €
Construcciones	0,00 €
Obras de acondicionamiento	6.000,00 €
Maquinaria y utillaje	0,00 €
Mobiliario	3.427,47 €
Equipos procesos información	5.824,98 €
Elementos de transporte	0,00 €
ACTIVO CORRIENTE	19.539,95 €
EXISTENCIAS	9.539,95 €
Mercaderías	9.330,00
Embalajes	80,00
Material de oficina	129,95
DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	0,00
Clientes	0,00 €
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS	10.000,00 €
Caja	
Bancos cuenta corriente	10000
TOTAL ACTIVO	36.492,40

En cuanto a la inversión inicial, empezamos con la propiedad industrial que nos supone un gasto de 500€ mientras que el importe de las aplicaciones informáticas asciende a 1.200€. En cuanto al inmovilizado material, las obras de acondicionamiento del local costarán 6.000€, y hemos destinado 3.427,47€ a mobiliario de tienda y oficina (mesas, sillas, estanterías, mostrador, expositores, etc.). La inversión en equipos informáticos es de 5.824,98€. La cifra de mercaderías corresponde al stock de prendas de los dos primeros meses, que asciende a 9.330€. Por otro lado en embalajes incluimos bolsas de papel para la venta en tienda y sobres acolchados para envíos online, además de pegatinas con el logo de Papallona y papel de seda para empaquetar nuestro producto, stocks, correspondientes a 2 meses aproximadamente, que nos supone un coste de 80€. El material de oficina nos cuesta 129,95€. Por último contamos con 10.000€ en la cuenta corriente del banco.

En total, para iniciar el negocio necesitamos hacer **inversiones por valor de 36.492,40, cifra correspondiente al total del activo.**

A continuación mostramos la cuenta de resultados, que da un beneficio anual descontados los impuestos de **28.442,51 euros**.

CUENTA DE RESULTADOS AÑO 1	
	€
INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	111.180,00
Venta de mercaderías	111.180,00 €
Ingresos por prestación de servicios	0,00 €
GASTOS DE EXPLOTACIÓN	77.183,34
	€
Aprovisionamientos	
Compra de existencias	55.980,00 €
Gastos de personal	46.800,00
	€
Sueldos y salarios	42.000,00 €
Seguridad Social a cargo de la empresa	4.800,00 €
Otros gastos de explotación	27.725,60
	€
Alquileres	10.560,00 €
Suministros	3.600,00 €
Publicidad	100,00 €
Asesoría -gestoría	500,00 €
Servicios profesionales independientes	0,00 €
Transportes	12.465,60 €
Seguros	500,00 €
Amortización del inmovilizado	2.657,74 €
Amortización del inmovilizado intangible	550,00 €
Amortización del inmovilizado material	2.107,74 €
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	33.996,66
Ingresos financieros	0,00 €
Gastos financieros	534,88 €
RESULTADO FINANCIERO	-534,88
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	33.461,78
Impuesto sobre beneficio 15%	5.019,27 €
RESULTADO DEL EJERCICIO	28.442,51