



**Escuela Universitaria
Politécnica - La Almunia**
Centro adscrito
Universidad Zaragoza

**ESCUELA UNIVERSITARIA POLITÉCNICA
DE LA ALMUNIA DE DOÑA GODINA (ZARAGOZA)**

ANEXOS

**Análisis y estudio de viabilidad para
crear una empresa de fabricación de
luminarias LED**

**Analysis and feasibility study to set up
a LED luminaire manufacturing company**

425.17.5

Autor: Andrés Continente Blasco

Directora: María Ángeles Peligero Domeque

Fecha: Marzo de 2018

INDICE DE CONTENIDO

INDICE DE OFERTAS	II
INDICE DE DATOS ECONÓMICO FINANCIEROS	III
INDICE DE ILUSTRACIONES	IV
ANEXO 1. COSTES	1
1.1. MATERIAS PRIMAS	1
1.1.1. Proveedores asiáticos	1
1.1.2. Proveedores nacionales	4
1.2. INMOVILIZADO	8
1.2.1. Máquinas y herramientas	8
1.2.2. Mobiliario	9
1.2.3. Elementos de transporte	11
1.2.4. Equipos informáticos	12
1.2.5. Aplicaciones informáticas	12
1.3. GASTOS GENERALES	13
1.3.1. Arrendamiento nave industrial	13
1.3.2. Transporte de mercancías	14
1.3.3. Importación de mercancías	15
1.3.4. Servicios profesionales	16
1.4. FINANCIACIÓN BANCARIA	18
ANEXO 2. HOJAS DE CÁLCULO ESTUDIO ECONÓMICO FINANCIERO	19
2.1. BALANCE INICIAL	19
2.2. INVERSIONES – AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	20
2.3. PRÉSTAMO A LARGO PLAZO	21
2.4. PERSONAL	22
2.5. GASTOS GENERALES	24
2.6. PRODUCCIÓN	25
2.7. COMPRAS	26
2.7.1. Ventas	31
2.8. I.R.P.F. Y SEGURIDAD SOCIAL	33
2.9. I.V.A.	33

INDICES

2.10. CUENTA DE CRÉDITO	34
2.11. TESORERÍA	34
2.12. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	35
2.13. BALANCE	39
ANEXO 3. NAVE INDUSTRIAL	41

INDICE DE OFERTAS

Oferta materias primas 1. Proveedor asiático 1. Componentes para panel light..	1
Oferta materias primas 2. Proveedor asiático 2. Componentes para panel light..	1
Oferta materias primas 3. Proveedor asiático 3. Carcasa para downlight.....	2
Oferta materias primas 4. Proveedor asiático 4. Drivers	2
Oferta materias primas 5. Proveedor asiático 5. Difusores.	3
Oferta materias primas 6. Proveedor nacional 1. Tiras LED.	4
Oferta materias primas 7. Proveedor nacional 2. Tiras LED.	4
Oferta materias primas 8. Proveedor nacional 3. Drivers.	5
Oferta materias primas 9. Proveedor nacional 3. Drivers.	5
Oferta materias primas 10. Proveedor nacional 4. Drivers.....	6
Oferta materias primas 11. Proveedor nacional 5. Plástico burbujas.	6
Oferta materias primas 12. Proveedor nacional 6. Cajas embalaje.	7
Oferta materias primas 13. Proveedor nacional 7. Cajas embalaje.	7
Oferta inmovilizado 1. Atornillador de mano.....	8
Oferta inmovilizado 2. Dispensador de plásticos.	8
Oferta inmovilizado 3. Multímetro digital.....	8
Oferta inmovilizado 4. Estantería para palets.	9
Oferta inmovilizado 5. Estantería para componentes.	9
Oferta inmovilizado 6. Impresora color profesional.....	9

INDICES

Oferta inmovilizado 7. Impresora etiquetas para productos.	10
Oferta inmovilizado 8. Mesa de trabajo para montaje.	10
Oferta inmovilizado 9. Mobiliario de oficina.	10
Oferta inmovilizado 10. Mobiliario de vestuarios.	11
Oferta inmovilizado 11. Turismo Citroën C4.	11
Oferta inmovilizado 12. Apilador eléctrico.	11
Oferta inmovilizado 13. Ordenador personal portátil.	12
Oferta inmovilizado 14. Servidor informático.	12
Oferta inmovilizado 15. Software Contaplus.	12
Oferta inmovilizado 16. Software Foxit PDF.	12
Oferta inmovilizado 17. Software MS Office.	13
Oferta arrendamiento 1. Nave en Ciudad Agroalimentaria de Tudela.	13
Oferta transporte 1. Trans Jaylo. Transporte nacional por carretera.	14
Oferta importación 1. Servicio LCL desde Guangzhou.	15
Oferta profesionales 1. Representación comercial externa.	16
Oferta profesionales 2. Ensayos y certificación de aparatos.	17
Oferta financiación 1. BANTIERRA. Condiciones préstamo y cuenta de crédito.	18

INDICE DE DATOS ECONÓMICO FINANCIEROS

Datos económico financieros 1. Balance inicial.	19
Datos económico financieros 2. Amortización inmovilizado ejercicio 1.	20
Datos económico financieros 3. Cuadro amortización préstamo	21
Datos económico financieros 4. Personal ejercicio 1	23
Datos económico financieros 5. Gastos generales ejercicio 1	24

INDICES

Datos económico financieros 6. Planificación de producción ejercicio 1	25
Datos económico financieros 7. Planificación de compras ejercicio 1	30
Datos económico financieros 8. Planificación de ventas ejercicio 1	32
Datos económico financieros 9. I.R.P.F. y Seguridad Social ejercicio 1	33
Datos económico financieros 10. I.V.A. ejercicio 1	33
Datos económico financieros 11. Cuenta de crédito ejercicio 1	34
Datos económico financieros 12. Tesorería ejercicio 1	34
Datos económico financieros 13. Cuenta pérdidas y ganancias ejercicio 1	35
Datos económico financieros 14. Cuenta pérdidas y ganancias ejercicio 2	36
Datos económico financieros 15. Cuenta pérdidas y ganancias ejercicio 3	37
Datos económico financieros 16. Cuenta pérdidas y ganancias ejercicio 3, previsión pesimista.....	38
Datos económico financieros 17. Balance de situación ejercicio 1.....	39
Datos económico financieros 18. Balance de situación ejercicio 3.....	40

INDICE DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1. Exterior de nave industrial.....	41
Ilustración 2. Plano de situación nave industrial.....	41
Ilustración 3. Distribución de la nave, planta 0 producción.	42

ANEXO 1. COSTES

1.1. MATERIAS PRIMAS

1.1.1. Proveedores asiáticos

SKD Quotation of LED Panel Light

Date: 26-Feb-18

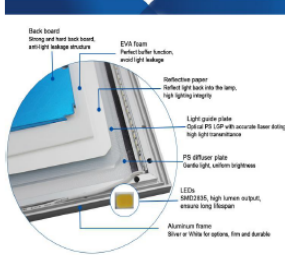
Nos	Power(W)	Lumen Efficiency	Driver(completed unit) Flicker free	Aluminum PCB	LED Chips	Aluminum Fixture	Back board	Diffuser(PS)	LGP(PS)	Reflector	Foam Pad	PCB connector wire	Heat-shrinkable sleeve	DC wire(male)	DC wire(female)	Wire fixture	Double-side tap	Screw	Total
1	30W/600*600 (SMD4014)	100LM/W	US\$2.862	US\$0.257	US\$1.865	US\$1.767	US\$0.893	US\$0.833	US\$2.407	US\$0.371	US\$0.135	US\$0.035	US\$0.017	US\$0.051	US\$0.025	US\$0.001	US\$0.053	US\$0.035	US\$11.807
2	30W/600*600 (SMD2835)	110LM/W	US\$2.862	US\$1.257	US\$2.280	US\$2.143	US\$0.926	US\$1.095	US\$3.703	US\$0.404	US\$0.304	US\$0.187	US\$0.017	US\$0.135	US\$0.115	US\$0.001	US\$0.053	US\$0.035	US\$15.517

1. Above quotation is FOB Term based on MOQ 2000pcs.
2. Validity for quotation: 30 days.

Total coste componentes carcasa: 2.831\$
Total coste componentes difusor: 2.8613\$
Total coste componentes tira LED: 4.044\$

Condiciones FOB: el vendedor entrega la mercancía en el buque y puerto convenidos.
Cantidad mínima de pedido: 2.000 uds

PRODUCT DETAILS



Oferta materias primas 1. Proveedor asiático 1. Componentes para panel light

Product photo	Frame (Aluminum)	Diffuser (PS: 0.8mm)	LGP (PS: 3.0mm)	Reflective Sheet (PET: 0.225mm)	Back (Steel: 0.3mm)	Screw (32 Pcs)	EPE Cover	Poly Bag	Inner Box	Master Carton (5pcs/CTN)	Exw Price for one set housing	Installation
	\$1.88	\$1.30	\$3.25	\$0.65	\$1.21	\$0.12	\$0.12	\$0.06	\$0.75	\$0.30	\$0.62	
	Frame(Alu)	Diffuser(PP: 0.8mm)	LGP (PS: 3.0mm)	Reflective Sheet (PET: 0.225mm)	Back (Steel: 0.3mm)	Screw (32 Pcs)	EPE Cover	Poly Bag	Inner Box	Master Carton (5pcs/CTN)	Exw Price for one set housing	Suspension, Recessed, Aluminum Ceiling
	\$1.88	\$0.75	\$3.25	\$0.65	\$1.21	\$0.12	\$0.12	\$0.06	\$0.75	\$0.30	\$0.07	


Total coste componentes carcasa: 3.07\$
Total coste componentes difusor: 4.65\$
Coste unitario tornillo: 0.004\$
Coste unitario embalaje: 0.99\$

Condiciones EXW: el vendedor entrega la mercancía en sus propias instalaciones.

Oferta materias primas 2. Proveedor asiático 2. Componentes para panel light

Costes

QUOTATION SHEET

Customer:	Andres Continente		Ref. No.:												
Address:	Navarra, Spain		Quo.Date:	9th Mar. 2018											
Attn:	Andres Continente		Price terms:	EXW Foshan											
Tel:			Valid period:	21 Days											
Item No.	Product Image	Description				Lamp cover	Light panel/ (3 sets)	Spring/ (2 pcs)	Screw (6 pcs)	Foam pad (5pcs)	Packing cost	Unit Price EXW Foshan	Quantity (pcs)	Total Carton	Total Amount (USD)
		Power/ W	Product Size (mm)	Hole Size	Packing										
		18W	φ 225*H10	φ210	1 pcs/ Inner box 30boxes/ carton	\$0.95	\$0.58	\$0.03	\$0.025	\$0.025	\$0.325	\$1.935	1,000.00	34	US\$1,935.00

TOTAL AMOUNT:

Total coste componentes carcasa: 0.58\$
Total coste componentes difusor: 0.95\$
Coste unitario tornillo: 0.004\$
Coste unitario muelle: 0.015\$
Coste unitario embalaje: 0.35\$

Remark:

1. Product material: Aluminum

2. Price Term: A. The product is base on EXW FOSHAN price term;

3. Payment Term: A. EXW Foshan PRODUCTS: 30% Deposit before production and 70% balance before delivery by T/T or L/C.

4. Delivery Time: B. Order: 15-25 days after received the downpayment.


5. The quotation is valid on 30th Mar. 2018.

Condiciones EXW: el vendedor entrega la mercancía en sus propias instalaciones.

Oferta materias primas 3. Proveedor asiático 3. Carcasa para downlight

Features:

1. USA IC Brand; Silergy.
2. 3 Years Warranty
3. BCM; High PF & High Efficiency
4. With OVP. OSP
5. Wide input volt range; With soft start.

Picturer for Reference	Part No.	Power	Input Volt	Output Volt	Output Current	PF	Efficiency	Dimension L*W*H MM	Ripple	THD	Certification	Price 1 (USD/pc) Flicker Sample	Price 2 (USD/pc) Flicker	Price 1 (USD/pc) Flicker Free Sample	Price 2 (USD/pc) Flicker Free
	GD-ADX36AA	20W	180-264 V	30-42V	500MA	≥0.9	≥85%	133*43*32	<5%	<20%	TUV/TUV-CB/TU-CE	\$3.06	\$2.95	\$3.52	\$3.80
	GD-ADX36AA	40W	180-264 V	30-42V	960MA	≥0.9	≥85%	133*43*32	<5%	<20%	TUV/TUV-CB/TU-CE	\$3.80	\$3.67	\$4.27	\$4.12

Oferta materias primas 4. Proveedor asiático 4. Drivers

De: zhongw@

Enviado el: miércoles, 31 de enero de 2018 7:59

Para: Andres Continente <lightingproject@riosrenovables.com>

Asunto: Re: RE: Led cover shade PC light diffuser-The biggest manufacturer in China

Importancia: Alta

Dear Andres,

Thanks for your prompt response and trusting.and thanks the pictures.they are very helpful.

And the pictures showed the down light and panel light is side lighting.

So in order to cover the LGP spots.We recommend you choose 80% light transmission item LDF3580-1500.It will work very well with your other LED accessories.

For LDF3580-1500

1. The light transmission is around 80%. This is enough.
- 2.The thickness is 1.5mm. Keep the high quality
- 3.The optical surface is double frosted. The most commonly used surface structure
- 4.Meet UL94 V2 fire resistance. TP(a),RoHs,Reach certificate.

For more information,Pls find the specification sheet.

Regarding the quotation:

1. 8 inch (203mm) down light:

The EXW unit price is USD0.76.

So 2000pcs is USD1520 in total

2.600mm*600mm Panel light:

The EXW unit price is USD4.7

So 2000pcs is USD9400 in total.

Before placing trial order.I strongly recommend you test our samples firstly.

And we would like to offer you free samples(could be sent out within 2 days).And your side only need to pay the freight fee.

Because no matter how good we say the products are,It's only when you say it's good.Then it really is good.

So what is your idea?

Looking forward to hear from you soon.

Oferta materias primas 5. Proveedor asiático 5. Difusores.

Costes

1.1.2. Proveedores nacionales

De:

Enviado el: martes, 23 de enero de 2018 8:38

Para: 'Andrés Continente'

Asunto: RE: Toma de contacto- Fabricación de sistemas LED-

Hola Andrés,

Tiras 100% flexibles (las típicas que venden por metros) no hacemos.

Hacemos tiras rígidas que dependiendo del espesor (desde 0,4mm hasta 1,6mm) se pueden curvar. Ahora bien, para un downlight de 200mm de diámetro puede estar un poco justo, la verdad no lo hemos probado en esta configuración.

Para darte una idea de una valoración, uno de los productos que mas vendemos son tiras de 10mm de ancho interconectables con otra tira en los extremos de forma de conseguir cubrir medidas concretas en largos de 500, 250 y 125 mm. Esta aplicación se está usando desde la iluminación de falsos techos, muebles de grandes almacenes, cabinas de ascensor, etc.ç

Cada tramo de 10x500 mm con 28 leds y sus conectores Macho-Hembra está sobre los 2€-2,20€ según modelos concretos y cantidades. Son tiras rígidas, duraderas con conectores japoneses que permiten interconexión en esquinas con latiguillos.

Un cordial saludo

Oferta materias primas 6. Proveedor nacional 1. Tiras LED.

Presupuesto conjunto:

Fecha: 28/02/18

Persona de contacto: Andrés Continente

Descripción	Cantidad	Precio Unitario
PROTOTIPOS PANEL 600X600 4000K o 3000K	5	89€/u
PANEL 600X600 4000K PCB 565X5 8MM	100	6,62€/u
PANEL 600X600 3000K PCB 565X5 8MM LM2835B+ SE	100	6,62€/u
PANEL 600X600 4000K PCB 565X5 8MM	500	3,75€/u
PANEL 600X600 3000K PCB 565X5 8MM LM2835B+ SE	500	3,75€/u
PANEL 600X600 4000K PCB 565X5 8MM	1000	3,35€/u
PANEL 600X600 3000K PCB 565X5 8MM LM2835B+ SE	1000	3,35€/u

Oferta materias primas 7. Proveedor nacional 2. Tiras LED.



De:

Enviado el: jueves, 21 de diciembre de 2017 8:34

Para: Andrés Continente

Asunto: RE: CONSULTA SUMINISTRO COMPONENTES LUMINARIAS LED

Buenos días Andres!

En cuanto a los driver, los usados en la propuesta son de la marca OSRAM (fabricante de referencia en el mercado). No son los driver más económicos, pero dan 5 años de garantía mínimo, son de una fiabilidad muy elevada. Costes orientativos:

20W/500 mA – 5.6 euros

40W / 1000 mA – 8 euros

Muchas gracias!

Saludos,

Oferta materias primas 8. Proveedor nacional 3. Drivers.

De:

Enviado el: jueves, 01 de marzo de 2018 10:25

Para: Andrés Continente

Asunto: RE: CONSULTA SUMINISTRO COMPONENTES LUMINARIAS LED

Hola Andrés

Aquí te adjunto drivers adecuados de otro proveedor con quien estamos empezando a trabajar. La garantía que dan es de 5 años, y los precios son más competitivos que los que tenemos con Osram. Te doy precios orientativos para los 2 modelos (en dólares).

- Downlight – Referencia LNP-05A20WBCA. Precio orientativo: 3,6 USD
- Plafón – Referencia EUCI-050105FA- Precio orientativo: 6,8 USD

Adjunto datasheet de ambos drivers.

Gracias!

Saludos,

Oferta materias primas 9. Proveedor nacional 3. Drivers.

Costes

Estimado Sr. Andrés Continente:
Según su atenta consulta adjuntamos nuestra mejor oferta del material de su interés:

Uds.	Código	Descripción	€/Ud. (Neto)	Plazo	Total (Neto)
10000	EG-099	FLS-30-750 LA. IP20 LED Driver. Input 176-264Vac Output 2-42Vdc. Current Selectable by Switch 500-750. 31,5W. PFC	5.7		57000
6000	EG-100	FLS-42-1050 LA. IP20 LED Driver. Input 176-264Vac Output 2-42Vdc. Current Selectable by Switch 800-1050. 44,1W. PFC	6		36000

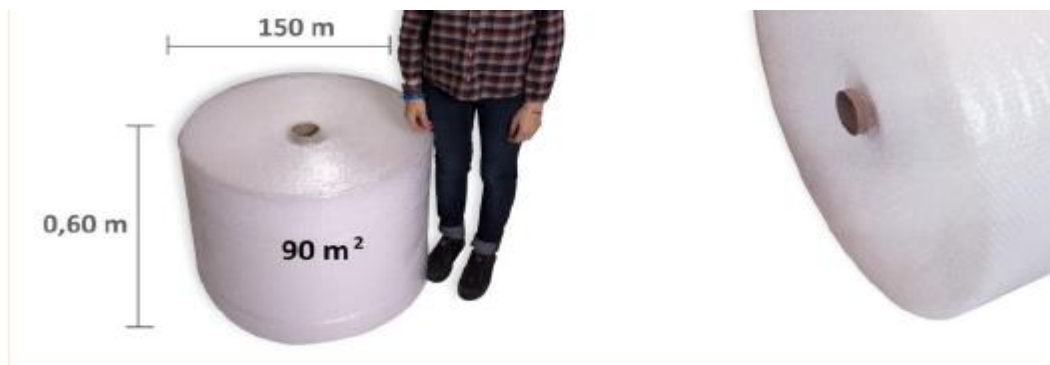
Precios calculados para una única entrega.
Cualquier variación de la paridad €-/\$ superior al 3%, será motivo de revisión del precio.

Total con Impuestos
112530

Condiciones comerciales:

Forma de Pago: A CONFIMAR
 Portes: Según nuestras condiciones generales de entrega.
 Divisa utilizada: EUR.
 Plazo de entrega: Los plazos son **aproximados y salvo venta**.
 Validez de la oferta: 30 días.
 Garantía: 1,2,3 ó 5 años según la garantía ofrecida por el fabricante, según nuestras condiciones generales de venta.

Oferta materias primas 10. Proveedor nacional 4. Drivers.



Sin opiniones todavía | Dejanos tu opinión

- ★ Plástico de Burbujas **90m2**.
- ★ Bobina: 0,6m ancho x 150m largo.
- ★ Impresindible para mudanzas.
- ★ Fácil y cómoda aplicación.

Disponibilidad:
En Stock

ENVÍO
GRATIS
A partir de
2 bobinas

34,00€ (SIN IVA)
41,14€ IVA INCLUIDO

Oferta materias primas 11. Proveedor nacional 5. Plástico burbujas.

Nº	Descripción	Cantidad	Um.	Precio venta	% Dto.	Importe
P2299999308	Caja troq. blanca ext. C/S 350x040x310mm. Imp. 4 C D3-L5 Q3 T8 Med. exteriores	5.000	UD	0,59		2.950,00
P2299999309	Caja troq. blanca ext. C/S 700x040x700mm. Imp. 4 c D3-L5 Q3 T8 Med. exteriores	5.000	UD	1,69		8.450,00

ESGTOS PRECIOS NO SON FINALES, YA QUE SERIA
INDISPENSABLE TENER LAS MUESTRAS

Condiciones de venta:
Transporte incluido a Fustiñana (Navarra)

Oferta materias primas 12. Proveedor nacional 6. Cajas embalaje.

Cantidad	Referencia	Precio Ud.	Importe sin IVA
2.000	CAJA EN CRUZ 350 x 310 x 40	0,69000	1.380,00
3.000	CAJA EN CRUZ 350 x 310 x 40	0,63000	1.890,00
2.000	CAJA EN CRUZ 700 x 700 x 40	2,37000	4.740,00

PORTES INCLUIDOS

CLICHÉ NO INCLUIDO

ARTICULO 002/00 SOLO SE PUEDE IMPRIMIR A UN COLOR

PLAZO DE ENTREGA: 15 DÍAS LABORABLES A PARTIR

DEL OKEY DEL CLIENTE, AL BOCETO FINAL DE IMPRESIÓN

Oferta materias primas 13. Proveedor nacional 7. Cajas embalaje.

Costes

1.2. INMOVILIZADO

1.2.1. Máquinas y herramientas

Producto	Precio	Cantidad	Total
STAYER B 48 PRK ATORNILLADOR BATERIA 4,8 V	28,64€	<input type="text" value="1"/>	28,64€ (sin IVA)

Código de cupón ACTUALIZAR CARRITO

Oferta inmovilizado 1. Atornillador de mano.

Ref.	Producto	Precio	Cantidad	Subtotal
002212	Dispensador ECO Horizontal Simple 1600 Ancho (mm): 1600 Diámetro Máximo (mm): 800 Peso Máximo Soportado (kg): 100 * Dispensador ECO Horizontal Simple 1600 se entregará a partir del 23/02/2018	408,00 €	<input type="text" value="1"/>	408,00 €

Cupón descuento

Subtotal: 408,00 €

Oferta inmovilizado 2. Dispensador de plásticos.

Multímetro digital Fluke FLUKE 175, 10A ac, 1000V ac, De Mano, CAT III 1000 V, CAT IV 600 V

FLUKE

Código RS: 394-4470 | Nº ref. fabric.: FLUKE 175 | Garantía: LIFE TIME | Fabricante: Fluke

✓ 168 Disponible para entrega en 2 día(s) laborable(s).

Precio Unidad
229,00 €
(exc. IVA)

277,09 €
(inc. IVA)

unidades Por unidad

1+ 229,00 €

unidades

Disponibilidad de stock

Oferta inmovilizado 3. Multímetro digital.

1.2.2. Mobiliario

**Estanterías de paletización META
MULTIPAL, módulo inicial, carga
por estante 7.500 kg, H x An x Fo
2.700 x 2.700 x 1.100 mm**

**Total :
437,40 €**

Número de artículo : 135823-EA

Espacio para palets: 9

Capacidad de carga máx. por palet:
800 kg

Altura nominal: 2700 mm

Oferta inmovilizado 4.Estantería para palets.



**Estantería de Ángulo
ranurado**

Alto : 2000 mm, Ancho : 1200 mm,
Fondo : 600 mm, Niveles : 4, Carga /
balda : 120 kg

Precio


75,20 €

Cantidad

1

Total (IVA No inc.) 75,20 €

Oferta inmovilizado 5.Estantería para componentes.

TUS PRODUCTOS DE LA CESTA	CANTIDAD	PRECIO DE LA UNIDAD (IVA INCL.)	PRECIO TOTAL (IVA INCL.)
 <p>Epson EcoTank ET-16500 PVP (IVA incl.): 1.216,34 € Código: C11CF49404</p>	<input type="text" value="1"/> Eliminar	1.216,34 €	1.216,34 €
Total del pedido (PVPR, IVA incluido)			1.216,34 €
UPS Standard, 5-7 días laborables. (Tarjeta de crédito)			0,00 €
Total IVA incl.:			1.216,34 €
Total (Sin IVA):			1.005,24 €

Oferta inmovilizado 6.Impresora color profesional.

Costes

PRODUCTO	DESCRIPCIÓN	REF.	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD	TOTAL
	GK420d Conectividad: USB, Serie con detección automática y Paralelo (Centronics). Elija regalo: 880595-025DU (Z-Perform 1000D Desk. 38x25mm). Utilidades: Sierra de corte.	GK42-202520-000	481,00 € 278,00 €	+ 1 - 1	278,00 €
	Envío GRATIS 24/48h				
	Hotline GRATIS 1 año				
	Z-Select 2000D Removable Desk. 38x25mm	800261-107	9,91 € 8,72 €	+ 1 - 1	8,72 €
Total de productos (Sin IVA):					286,72 €

Oferta inmovilizado 7. Impresora etiquetas para productos.



Precio

103,05 €

Cantidad



1

Oferta inmovilizado 8. Mesa de trabajo para montaje.

Descripción	IVA escl./unidad	Cantidad	Disponible	Total IVA excl.
Silla oficina UNISIT TEAM sincronizado negro Nº de artículo QE2-4764030	47,99 €/ Unidad	1	1	47,99 €
Estantería alta Quadrifoglio Practika gris 90 (a) x 160 (h) x 45 (p) cm Nº de artículo QE2-4810156	129,99 €/ Unidad	1	1	129,99 €
Mesa con cajonera blanco 140 (a) x 73 (h) x 59,5 (p) cm Nº de artículo QE2-7164900	104,99 €/ Unidad	1	1	104,99 €
Armario alto WorkPro Puertas batientes antracita 92 (a) x 180 (h) x 42 (p) cm Nº de artículo QE2-3407895	147,99 €/ Unidad	1	1	147,99 €

Oferta inmovilizado 9. Mobiliario de oficina.

Descripción	IVA escl./unidad	Cantidad	Disponible	Total IVA excl.
Multitaquilla 1 cuerpo con 4 puertas acero gris claro 300 (a) x 500 (p) x 1.800 (h) mm Nº de artículo QE2-4974390	149,99 €/ Unidad	1	1	149,99 €

Descripción	IVA escl./unidad	Cantidad	Disponible	Total IVA excl.
 Multitaquilla 1 cuerpo con 4 puertas acero gris claro 300 (a) x 500 (p) x 1.800 (h) mm Nº de artículo QE2-4974390	149,99 € / Unidad	1	1	149,99 €
 Banco de vestuario madera haya, plata estándar Nº de artículo QE2-2018715	129,99 € / Unidad	1	1	129,99 €

Oferta inmovilizado 10. Mobiliario de vestuarios.

1.2.3. Elementos de transporte

TOTAL



15 675 € PVP

Precio recomendado válido para Península y Baleares. **El precio incluye, en el caso de turismos: IVA, impuesto de matriculación,** transporte y oferta promocional. Precios válidos hasta fin de mes. Además, todos los precios indicados son precios máximos de venta recomendados en España y no son obligatorios para Citroën, sus filiales, ni los miembros de la red comercial. Los Impuestos de Matriculación asumidos para los vehículos son los vigentes en la mayor parte de España (consulte no obstante en su Concesionario las condiciones del impuesto en su Comunidad Autónoma).

LA IMAGEN DE TU CONFIGURACIÓN:




Oferta inmovilizado 11. Turismo Citroën C4.

Producto	Cantidad	Precio	Importe
 Apilador eléctrico, capacidad 1000 kg, 2,70 M. Referencia: 119	1 	4.955,00	4.955,00
Total productos			1
Base imponible			4.095,04
IVA (21%)			859,96

Oferta inmovilizado 12. Apilador eléctrico.

Costes

1.2.4. Equipos informáticos



Portátil - Lenovo 110-17ACL, 17", AMD E1-7010, 1TB HDD, 4 GB RAM, Windows 10

1

399,00 €

Introduce aquí tu código promocional

Subtotal: 399,00 €

Gastos de envío: **GRATIS**

Total: 399,00 €

IVA incluido

Oferta inmovilizado 13. Ordenador personal portátil.



HP ProLiant ML30 Gen9 Intel Xeon E3-1220V5/8GB/2TB

835,59€ SIN IVA
690,57€

★★★★★ 2 Opiniones | [Review](#)

Marca: [HP](#) - P/N: P9H90A | Cod. Artículo: 139085

Envío: Desde 6,25€ **GRATIS** con [Componentes Premium](#)

Cantidad:


Disponibilidad: [¡En stock! Recíbelo el jueves 15 de febrero!](#)

Financiación: 6, 12, 20, y 30 meses sin intereses ([Calcular cuota](#))

2 años de garantía
 30 días de devolución
 100% pago seguro

Oferta inmovilizado 14. Servidor informático.

1.2.5. Aplicaciones informáticas



Microsoft Office 365 Enterprise E3

Tipo de licencia : Licencia de ESD, clave de licencia

Nº artículo : 100371-ES

1

Suma total sin IVA: € 204,12


más 21.00 % IVA: € 42,87

Suma € 246,99

Oferta inmovilizado 15. Software Contaplus.

CART ITEMS

Select Your Currency Euro ▾

CART ITEMS	QUANTITY	PRICE	TOTAL
 <p>Foxit PhantomPDF Business 9</p> <p>Spanish <input type="checkbox"/></p> <p>Available for the Windows 7, 8, and 10 platforms. Mac currently not supported.</p>	1	€159.00	€159.00

Oferta inmovilizado 16. Software Foxit PDF.



Microsoft Office 365 Enterprise E3

Tipo de licencia : Licencia de ESD, clave de licencia

Nº artículo : 100371-ES



Cantidad

Precio por unidad

€ 246,99

Suma

€ 246,99

Oferta inmovilizado 17. Software MS Office.

1.3. GASTOS GENERALES

1.3.1. Arrendamiento nave industrial



DEMANDA DE CLIENTE:

- 1 nave aproximadamente 750 m2
- Suministros energéticos. NO
- Sector: ELECTRICO.

PROPUESTA COMERCIAL Y ECONOMICA: Naves adosadas.

Las naves ya están construidas y su disponibilidad es inmediata.
Disponen de todos los servicios a pie de nave.

<p>Manzana 2 Numero nave: 6.27 Total: 910 m2 Planta 750m2+160m2 entreplanta</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Contrato de alquiler con opción a compra por 5 ó 10 años renovables. • PRECIOS ALQUILER : 1.227 €/mes • Aval o fianza por 4 meses, necesario antes de iniciar las obras para acondicionar el interior.
<ul style="list-style-type: none"> • En caso de incumplimiento de contrato, la penalización será de dos meses por año cancelado, o su parte proporcional • Periodo de carencia al inicio de la actividad, máximo 2 meses desde la firma del contrato, mientras se realiza el acondicionamiento. • Subida del IPC anual en la cuota de alquiler.
<ul style="list-style-type: none"> • <u>Condiciones de compra-venta:</u> - Se podrá ejecutar en cualquier momento. - El precio será de 437€/m2 x 750m2.... 327.750€ - A este precio se le descontará el 50% del importe pagado en concepto de alquiler.

Oferta arrendamiento 1. Nave en Ciudad Agroalimentaria de Tudela.

Costes

1.3.2. Transporte de mercancías



Jaylo
TRANSPORTE & LOGÍSTICA



TRANS JAYLO, S.A.
Polígono Industrial La Sema, Calle C, Nave 6.15
Aptdo.449
31500 Tudela (Navarra) - Spain
☎ 0034 948 415730, Fax 0034 948 415731
e-mail jaylo@jeylo.eu
VAT. : ES A31532401

Delegaciones :

Tudela-Logroño-Silbao-Zaragoza-Tarragona-Bayona (FR).
Terrestre – Marítimo – Logística – Depósito Aduanero.
OEA(AEO) [Nº1600002](#).

De / From / De :	ANDRES CONTINENTE	Fecha / Date :	02/02/2018
/Para / To / Pour :	ATT ANDRES CONTINENTE		
Asunto / Subject / Objet :	OFERTA 2018		
ASUNTO	PALET TUDELA / MADRID.		

SERVICIOS: TERRESTRE – MARITIMO – ALMACENES.

OFERTA PRESUPUESTO: Nº LOG 20180202

ORIGEN	ES31 TUDELA
DESTINO	ES28 MADRID

PLAZO ENTREGA	24/48 H
PALET	EUROPEOS
	120X80
KILOS PALET	500/800
Nº PALET	LTL € PALET
1	55,00
2	110,00
3	144,00
4	192,00
5	240,00
6 / 8	260,00
9/11	280,00
12/14	320,00
15/17	360,00
MAS	450,00

ANEXOS CARGAS Y DESCARGAS DE CAMIÓN:

1. 2 HORAS CARGA – 2 HORAS DESCARGA
2. PREAVISO 24H/48H.
3. MAS 45€ HORA.
4. PARALIZACIÓN DÍA 450€
5. SEGURO LOTT/CMR.
6. PRECIOS SIN IVA.
7. VALIDEZ DE OFERTA 31/12/2018.
8. PRECIOS SUJETOS A DISPOSICIÓN.
9. ENTREGAS SOBRE CAMIÓN.
[SEGUIMIENTO WEB www.jaylo.eu](http://www.jaylo.eu)
10. CMR COLGADO EN WEB.
11. FACTURA ELECTRÓNICA

Oferta transporte 1. Trans Jaylo. Transporte nacional por carretera.

1.3.3. Importación de mercancías

Entrada vigor: 01/02/2018 Válida hasta: 28/02/2018 SERVICIO: LCL IMPORTACIÓN			
Atendiendo a su solicitud, les detallamos nuestra propuesta de servicio.			
FLETES			
Guangzhou Pt, CN	Barcelona, ES	FOB	30 USD TN/M3
Expedición: 2 plts - 1.000 Kgs. - Vol: 2.88 cbm - 1.20X0.80X1.50 mts (x2)			
GASTOS ORIGEN			
GASTOS EN ORIGEN		x Partida	475,00 USD
Incluye: Cfs, Doc, ENS, VGM, Despacho export, Trucking fee.			
GASTOS DESTINO			
QUEBRANTO BANCARIO		s/ conceptos en divisas	1,00 %
FORFAIT GASTOS DE LLEGADA		x Partida	295,00 EUR
Incluye: gastos portuarios, documentación, despacho importación y transporte hasta entrega en Fustiñana.			
TARIFA T-3		x TN	3,96 EUR
PALETIZADO Y RETRACTILADO (SI PROCEDE)		x PLT	8,00 EUR
(se aplica cuando la mercancía viene de origen en bultos sueltos, es decir, no paletizada de origen)			
ALMACENAJES (SI SE PRODUCEN)	TN/M3/días	días (a part. 6º)	0,25 EUR
(5 días libres)			
(precio por TN/M3 * día)			
GARANTIA BANCARIA ART.102		s/ ingreso suplidos	0,50 %
IVA de importación y aranceles. El pago de estos conceptos se realizará a la presentación del despacho de importación. Si el pago es aplazado, se liquidará el 0.50% sobre el arancel, otros derechos de importación e IVA en concepto de garantía bancaria.			
OTROS ORGANISMOS			
PARADUANEROS (SI SE DAN)			
SOIVRE (40 €), SANIDAD, FARMACIA, FITOSANITARIO, DOVI, ETC ...			
OBSERVACIONES			

Oferta importación 1. Servicio LCL desde Guangzhou.

1.3.4. Servicios profesionales

Bilbao, 10 de Febrero 2018

Muy Señor nuestro/a:

*En la carta adjunta le indico la formula pensada para la introducción de productos, no obstante estoy abierto a escuchar todas las alternativas u opciones, en lineas generales se trata de **crear una red comercial** a lo largo de todo el estado para la venta de todo el porfolio de productos a representar en las condiciones que indico, que son bastante generales.*

En un principio será la creación de una serie de distribuidores, Almacenes Eléctricos y haciendo hincapié en los grandes instaladores, presentando y ofertando productos directamente a éstos.

El envío, ofertas y facturación será directamente de cada fabricante, siempre y cuando éstos acepten las condiciones y al cliente.

Las condiciones de comisiones y nominas serían las siguientes:

Cantidad fija: 500 €/Mes .

Cantidad variable: 8 % sobre la venta neta de materiales.

Podemos seguir ampliando información, escuchar vuestra opinión y la idea de introducción que normalmente suelen aplicar en los países que están introducidos u otras propuestas que quieran plantear.

Esperando sus gratas noticias reciba mis más cordiales saludos.

José Antonio López

Oferta profesionales 1. Representación comercial externa.

▫ **DOCUMENTACION**

Subtotal: 290,00€

Desglose, descripción y valoración de los procedimientos de trabajo:

Cant.	Procedimiento	Precio	Importe
1	1.0. Español: Certificado e Informe del laboratorio de ensayos. marcado CE.	290,00	290,00€

▫ **MARCADO CE - (Ensayos Laboratorio)**

Subtotal: 3.165,00€

Desglose, descripción y valoración de los procedimientos de trabajo:

Cant.	Procedimiento	Precio	Importe
1	1. Seguridad Eléctrica. Clasificación. Ensayos en condiciones normales y extremas: Resistencia de aislamiento. Rigidez dieléctrica. Continuidad. Fugas. Sobretensión. Directiva Baja Tensión.	525,00	525,00€
1	2.0. EMC-EMI: Compatibilidad Electromagnética. Perturbaciones. Genérica básica. (Monofásico). Conducidas 150kHz-30 MHz. Radiadas 30-1000 MHz. (EN61000-6-3/-4) (EN55011 / EN55014 / EN55015 / EN55022 / EN55032) (CISPR11 / CISPR14 / CISPR15 / CISPR22 / CISPR32)	980,00	980,00€
1	2.2. EMC-EMI: Compatibilidad Electromagnética. Ensayos. Luminarias / Iluminación. Banda 9 - 150 kHz. Campo magnético radiado, 9kHz-30MHz. (Lazo 2m.) (EN 55015) (CISPR15)	290,00	290,00€
1	3. EMC-EMI: Red Eléctrica. Armónicos y Flicker. (Monofásico). Corriente <16A. (EN61000-3-11, EN61000-3-12)	270,00	270,00€
1	4.1. EMC-Inmunidad. (Producto Sencillo. Monofásico, Sin líneas E/S) (Burst - ESD - Surges - RF - Dips - C. mag.) (EN61000-6-1/-2) (EN61000-4-2) (EN61000-4-3) (EN61000-4-4) (EN61000-4-5) (EN61000-4-6)(EN61000-4-8/9) (EN61000-4-11) (EN55024) (CISPR24)	1.100,00	1.100,00€

Condiciones:

VALIDEZ DEL PRESUPUESTO 90 DÍAS.

Disponibilidad: 24-48 Horas.

PLAZO MÁXIMO DE ENTREGA 10 DÍAS.

PRESUPUESTO TOTAL (I.V.A. NO INCLUIDO) 3.455,00€

I.V.A.: 21 % 725,55€

TOTAL I.V.A. INCLUIDO 4.180,55€

Oferta profesionales 2. Ensayos y certificación de aparatos.

Costes

1.4. FINANCIACIÓN BANCARIA

De: Clara Murillo Lorente
Enviado el: jueves, 01 de marzo de 2018 12:34
Para: 'Andrés Continente'
Asunto: RE: CONDICIONES PRESTAMO Y CUENTA DE CREDITO

Condiciones para préstamo de 70.000€ a 10 años con garantía personal no sería posible. Tendría que ser con garantía hipotecaria, es decir, hipotecando algún bien aunque fuese tuyo en este caso.
El plazo máximo en garantía personal rondará los 7 años.

1. Condiciones para hipotecario (hipoteca sobre vivienda habitual).
E+1.75%
Apertura 0.3%

En este caso tienes que tener en cuenta los impuestos de actos jurídicos que serían el 1.5% s/responsabilidad hipotecaria.

2. Si hacemos préstamo a 7 años con garantía personal:

Opción A: Tipo de interés fijo de 2.50%, apertura 0.4%
Opción B: Tipo de interés variable E+2.25% apertura 0.4%

Estudio 0% en todos los casos y amortización anticipada 0%

Cuenta de crédito de 30.000€

Tipo de interés dispuesto: E+2.75% anual, cobro trimestral
Apertura 0.3%
Saldo medio no dispuesto: 0.1% mensual.

A tu disposición.
Un abrazo

CLARA MURILLO LORENTE
INTERVENTORA OFICINA 0215 TAUSTE
PLAZA ESPAÑA 11
TEL 976854200 FAX 976854251

Bantierra

Oferta financiación 1. BANTIERRA. Condiciones préstamo y cuenta de crédito.

ANEXO 2. HOJAS DE CÁLCULO ESTUDIO

ECONÓMICO FINANCIERO

2.1. BALANCE INICIAL

BALANCE INICIAL			
ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO NETO
			RECURSOS PERMANENTES
ACTIVO NO CORRIENTE	43.889,85 €		
Inmovilizado material	42.603,73 €	Recursos propios	34.106,72 €
Edificios	- €	Capital social	34.106,72 €
Decoración y rótulo	10.000,00 €	Reservas	0,00 €
Maquinaria	3.159,56 €		
Mobiliario	9.725,50 €	PASIVO	119.000,00 €
Elementos de transporte externo e interno	17.049,59 €	Exigible a largo plazo	119.000,00 €
Equipos informáticos	2.669,08 €	Préstamo a largo plazo	119.000,00 €
Inmovilizado inmaterial	1.286,12 €	Exigible a corto plazo	- €
Aplicaciones informáticas	1.286,12 €		
Inversiones inmobiliarias	- €		
Inmovilizado financiero	- €		
CIRCULANTE	109.216,87 €		
Existencias	0		
Deudores	9.216,87 €		
Hacienda Pub. IVA soportado	9.216,87 €		
Tesorería	100.000,00 €		
Bancos	100.000,00 €		
TOTAL ACTIVO	153.106,72 €	TOTAL PASIVO Y PN	153.106,72 €
FINANCIACION PROPIA	22,28%		
FINANCIACION AJENA	77,72%		
IVA	21%		

Datos económico financieros 1. Balance inicial

2.3. PRÉSTAMO A LARGO PLAZO

PRESTAMO		Periodo	Cuota (Term. Amortizativo)	Interés	Amortización	Capital vivo	Capital amortizado
CUADRO DE AMORTIZACIÓN DE PRESTAMO A LARGO PLAZO		0	- €	- €	- €	119.000,00 €	- €
Método de amortización del préstamo	Francés	1	1.071,62 €	154,60 €	917,02 €	118.082,98 €	917,02 €
Carencia	NO	2	1.071,62 €	153,41 €	918,21 €	117.164,78 €	1.835,22 €
Capital prestado	119.000,00 €	3	1.071,62 €	152,22 €	919,40 €	116.245,37 €	2.754,63 €
Comisión apertura	0,00%	4	1.071,62 €	151,02 €	920,60 €	115.324,78 €	3.675,22 €
Impuestos actos jurídicos	1,50%	5	1.071,62 €	149,83 €	921,79 €	114.402,99 €	4.597,01 €
Periodo de cuotas	Mensual	6	1.071,62 €	148,63 €	922,99 €	113.480,00 €	5.520,00 €
Tipo de interés anual	euribor +	7	1.071,62 €	147,43 €	924,19 €	112.555,81 €	6.444,19 €
EURIBOR febrero 2018	-0,191%	8	1.071,62 €	146,23 €	925,39 €	111.630,42 €	7.369,58 €
Interés anual a aplicar	1,559%	9	1.071,62 €	145,03 €	926,59 €	110.703,83 €	8.296,17 €
Rédito mensual	0,130%	10	1.071,62 €	143,82 €	927,79 €	109.776,04 €	9.223,96 €
Número de años	10	11	1.071,62 €	142,62 €	929,00 €	108.847,04 €	10.152,96 €
Número de cuotas	120	12	1.071,62 €	141,41 €	930,21 €	107.916,83 €	11.083,17 €
Cuota mensual	-1.071,62 €	13	1.071,62 €	140,20 €	931,42 €	106.985,41 €	12.014,59 €
		14	1.071,62 €	138,99 €	932,63 €	106.052,79 €	12.947,21 €
		15	1.071,62 €	137,78 €	933,84 €	105.118,95 €	13.881,05 €
		16	1.071,62 €	136,57 €	935,05 €	104.183,90 €	14.816,10 €
		17	1.071,62 €	135,35 €	936,27 €	103.247,63 €	15.752,37 €
		18	1.071,62 €	134,14 €	937,48 €	102.310,15 €	16.689,85 €
		19	1.071,62 €	132,92 €	938,70 €	101.371,45 €	17.628,55 €
		20	1.071,62 €	131,70 €	939,92 €	100.431,53 €	18.568,47 €
		21	1.071,62 €	130,48 €	941,14 €	99.490,39 €	19.509,61 €
		22	1.071,62 €	129,25 €	942,36 €	98.548,03 €	20.451,97 €
		23	1.071,62 €	128,03 €	943,59 €	97.604,44 €	21.395,56 €
		24	1.071,62 €	126,80 €	944,81 €	96.659,63 €	22.340,37 €
		25	1.071,62 €	125,58 €	946,04 €	95.713,59 €	23.286,41 €

Datos económico financieros 3. Cuadro amortización préstamo

Hojas de cálculo estudio económico financiero

2.4. PERSONAL

PERSONAL AÑO 1							
Convenio Colectivo del sector Industrias Siderometalúrgicas de Navarra.							
AÑO 2017 bruto anual Salario Garantizado			AÑO 2018 bruto anual Salario Garantizado		Plus 0,4539% nueva creación	TOTAL 2018	
GRUPO I	24.477,46 €	Incremento	0,0%	GRUPO I	24.477,46 €	1.333,24 €	25.810,70 €
GRUPO II	23.815,95 €	Incremento	0,0%	GRUPO II	23.815,95 €	1.297,21 €	25.113,16 €
GRUPO III	23.144,54 €	Incremento	0,0%	GRUPO III	23.144,54 €	1.260,64 €	24.405,18 €
GRUPO IV	22.398,40 €	Incremento	0,0%	GRUPO IV	22.398,40 €	1.220,00 €	23.618,40 €
GRUPO V	21.736,55 €	Incremento	0,0%	GRUPO V	21.736,55 €	1.183,95 €	22.920,50 €
GRUPO VI	21.169,90 €	Incremento	0,0%	GRUPO VI	21.169,90 €	1.153,08 €	22.322,98 €
GRUPO VII	20.130,35 €	Incremento	0,0%	GRUPO VII	20.130,35 €	1.096,46 €	21.226,81 €

CUADRO SALARIAL							
	I	II	III	IV	V	VI	VII
Salario base	1.748,39 €	1.701,14 €	1.653,18 €	1.599,89 €	1.599,89 €	1.512,14 €	1.437,88 €
Plus	95,23 €	92,66 €	90,05 €	87,14 €	84,57 €	82,36 €	78,32 €
Total devengado mes	1.843,62 €	1.793,80 €	1.743,23 €	1.687,03 €	1.684,45 €	1.594,50 €	1.516,20 €
Paga extra julio	1.843,62 €	1.793,80 €	1.743,23 €	1.687,03 €	1.684,45 €	1.594,50 €	1.516,20 €
Paga extra diciembre	1.843,62 €	1.793,80 €	1.743,23 €	1.687,03 €	1.684,45 €	1.594,50 €	1.516,20 €
TOTAL BRUTO ANUAL	25.810,70 €	25.113,16 €	24.405,18 €	23.618,40 €	23.582,35 €	22.322,98 €	21.226,81 €

BASES COTIZACIÓN						
2018						
Grupo cotización	Base mínima mes	Base máxima mes	Base mínima día	Base máxima día	Categorías profesionales	
1	1.199,10 €	3.751,20 €			Ingenieros y Licenciados. Personal de alta dirección no incluido en el artículo 1.3.c) del	
2	994,20 €	3.751,20 €			Ingenieros Técnicos, Peritos y Ayudantes Titulados	
3	864,90 €	3.751,20 €			Jefes Administrativos y de Taller	
4	858,60 €	3.751,20 €			Ayudantes no Titulados	
5	858,60 €	3.751,20 €			Oficiales Administrativos	
6	858,60 €	3.751,20 €			Subalternos	
7	858,60 €	3.751,20 €			Auxiliares Administrativos	
8	858,60 €	3.751,20 €	28,62 €	125,04 €	Oficiales de primera y segunda	
9	858,60 €	3.751,20 €	28,62 €	125,04 €	Oficiales de tercera y Especialistas	
10	858,60 €	3.751,20 €	28,62 €	125,04 €	Peones	
11	858,60 €	3.751,20 €	28,62 €	125,04 €	Menores de 18 años	

ESTRUCTURA SALARIAL				
nº de trabajadores	nº	Grupo convenio	Grupo cot. SS	Ret. I.R.P.F.
Gerente	1	1	1	19%
Director Administración / Financiero	1	1	1	19%
Oficial Administrativo / Financiero	1	5	5	15%
Director Comercial	1	1	1	19%
Jefe de taller	1	3	3	17%
Oficiales de 3ª y especialistas	2	6	9	14%
Peones	1	7	10	13%

Desempleo	5,50%	1,55%
FOGASA	0,20%	0,00%
F.P.	0,60%	0,10%
Increment. Tarifa	2,80%	0,00%

El bruto mensual (devengado mes + prorrateo paga extra) se usa para el cálculo de cotización a la seguridad social
El devengado mes se utiliza para calcular el pago mensual a los trabajadores

PERSONAL	Devengado mes	Prorrateo extras	Bruto mensual	Bases de cotización €/mes		Pagas extra	I.R.P.F.	(mes)				
				Mínima	Máxima			Base cotización	SS c/empresa	Coste empresa mes	Tipo SS c/empresa	Tipo SS c/trabajador
Gerente	1.843,62 €	307,27 €	2.150,89 €	1.056,90 €	3.606,00 €	1.843,62 €	19%	2.150,89 €	703,34 €	2.854,23 €	32,70%	6,35%
Director Administración / Financiero	1.843,62 €	307,27 €	2.150,89 €	1.056,90 €	3.606,00 €	1.843,62 €	19%	2.150,89 €	703,34 €	2.854,23 €	32,70%	6,35%
Oficial Administrativo / Financiero	1.684,45 €	281,17 €	1.965,62 €	756,60 €	3.606,00 €	1.687,03 €	15%	1.965,62 €	642,76 €	2.608,38 €	32,70%	6,35%
Auxiliar administrativo	1.594,50 €	265,75 €	1.860,25 €	756,60 €	3.606,00 €	1.594,50 €	14%	1.860,25 €	608,30 €	2.468,55 €	32,70%	6,35%
Director Comercial	1.843,62 €	307,27 €	2.150,89 €	1.056,90 €	3.606,00 €	1.843,62 €	19%	2.150,89 €	703,34 €	2.854,23 €	32,70%	6,35%
Comercial	1.684,45 €	281,17 €	1.965,62 €	756,60 €	3.606,00 €	1.687,03 €	15%	1.965,62 €	642,76 €	2.608,38 €	32,70%	6,35%
Ingeniero	1.793,80 €	298,97 €	2.092,76 €	876,60 €	3.606,00 €	1.793,80 €	18%	2.092,76 €	684,33 €	2.777,10 €	32,70%	6,35%
Jefe de producción	1.843,62 €	307,27 €	2.150,89 €	1.056,90 €	3.606,00 €	1.843,62 €	19%	2.150,89 €	703,34 €	2.854,23 €	32,70%	6,35%
Jefe de taller	1.743,23 €	290,54 €	2.033,76 €	762,60 €	3.606,00 €	1.743,23 €	17%	2.033,76 €	665,04 €	2.698,81 €	32,70%	6,35%
Oficiales de 3ª y especialistas	1.594,50 €	265,75 €	1.860,25 €	756,60 €	3.606,00 €	1.594,50 €	14%	1.860,25 €	608,30 €	2.468,55 €	32,70%	6,35%
Peones	1.516,20 €	252,70 €	1.768,90 €	756,60 €	3.606,00 €	1.516,20 €	13%	1.768,90 €	578,43 €	2.347,33 €	32,70%	6,35%
Conductor camión	1.684,45 €	281,17 €	1.965,62 €	756,60 €	3.606,00 €	1.687,03 €	15%	1.965,62 €	642,76 €	2.608,38 €	32,70%	6,35%

Hojas de cálculo estudio económico financiero

2.5. GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES																
GASTOS QUE SOPORTAN I.V.A.		I.V.A.	I.R.P.F.	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12	
Suministros	21%			819,71 €	303,06 €	303,06 €	348,69 €	303,06 €	303,06 €	546,69 €	303,06 €	303,06 €	348,69 €	303,06 €	303,06 €	
Reparaciones	21%			333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	
Gastos de transporte	21%			203,81 €	559,07 €	588,07 €	617,54 €	648,37 €	681,60 €	715,30 €	751,40 €	789,02 €	829,21 €	870,90 €	915,32 €	
Gastos de importación	21%			743,70 €	0,00 €	0,00 €	743,70 €	0,00 €	0,00 €	743,70 €	0,00 €	0,00 €	743,70 €	0,00 €	0,00 €	
Publicidad	21%			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Servicios de profesionales	21%			10.414,00 €	1.504,00 €	1.509,20 €	1.509,46 €	1.509,74 €	1.510,03 €	1.510,33 €	1.510,65 €	1.510,98 €	1.511,33 €	1.511,70 €	1.512,08 €	
Material de oficina	21%			166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	
Otros servicios/gastos	21%			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Arrendamientos	21%	0%		6.135,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	
Gastos no previstos	21%			500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	
I.V.A.		Total gastos (Base imponible)		19.316,22 €	4.593,13 €	4.627,33 €	5.446,40 €	4.688,17 €	4.721,69 €	5.743,02 €	4.792,11 €	4.830,07 €	5.659,93 €	4.912,66 €	4.957,46 €	
I.R.P.F.	0%	Total I.V.A.		4.056,41 €	964,56 €	971,74 €	1.143,74 €	984,52 €	991,55 €	1.206,03 €	1.006,34 €	1.014,31 €	1.031,66 €	1.031,66 €	1.041,07 €	
		Total facturado acreedores		23.372,63 €	5.557,69 €	5.599,07 €	6.590,14 €	5.672,68 €	5.713,24 €	6.949,06 €	5.798,46 €	5.844,38 €	6.848,51 €	5.944,32 €	5.998,53 €	
		I.V.A. soportado en gastos		4.056,41 €	964,56 €	971,74 €	1.143,74 €	984,52 €	991,55 €	1.206,03 €	1.006,34 €	1.014,31 €	1.031,66 €	1.031,66 €	1.041,07 €	
		Retención I.R.P.F.		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		Gastos explotación (IVA) pendientes de pago		23.372,63 €	5.557,69 €	5.599,07 €	6.590,14 €	5.672,68 €	5.713,24 €	6.949,06 €	5.798,46 €	5.844,38 €	6.848,51 €	5.944,32 €	5.998,53 €	
PAGOS A ACREEDORES				MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12	
Contado	0%			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
30 días	100%			0,00 €	23.372,63 €	5.557,69 €	5.599,07 €	6.590,14 €	5.672,68 €	5.713,24 €	6.949,06 €	5.798,46 €	5.844,38 €	6.848,51 €	5.944,32 €	
60 días	0%			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Pago mes gastos explotación con IVA				0,00 €	23.372,63 €	5.557,69 €	5.599,07 €	6.590,14 €	5.672,68 €	5.713,24 €	6.949,06 €	5.798,46 €	5.844,38 €	6.848,51 €	5.944,32 €	
Facturas acreedores periodos anteriores				0,00 €	23.372,63 €	5.557,69 €	5.599,07 €	6.590,14 €	5.672,68 €	5.713,24 €	6.949,06 €	5.798,46 €	5.844,38 €	6.848,51 €	5.944,32 €	
Facturas acreedores periodo actual				23.372,63 €	5.557,69 €	5.599,07 €	6.590,14 €	5.672,68 €	5.713,24 €	6.949,06 €	5.798,46 €	5.844,38 €	6.848,51 €	5.944,32 €	5.998,53 €	
		ACREEDORES		23.372,63 €	5.557,69 €	5.599,07 €	6.590,14 €	5.672,68 €	5.713,24 €	6.949,06 €	5.798,46 €	5.844,38 €	6.848,51 €	5.944,32 €	5.998,53 €	
GASTOS QUE NO SOPORTAN I.V.A. - CONTADO				MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12	
Primas de seguros				1.650,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Tributos				332,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Intereses de préstamos				194,88 €	193,37 €	191,87 €	190,36 €	188,86 €	187,35 €	185,84 €	184,32 €	182,81 €	181,29 €	179,77 €	178,25 €	
Amortización del ejercicio (activo no corriente)				567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	
Amortización del inmovilizado material				531,59 €	531,59 €	531,59 €	531,59 €	531,59 €	531,59 €	531,59 €	531,59 €	531,59 €	531,59 €	531,59 €	531,59 €	
Amortización del inmovilizado inmaterial material				35,73 €	35,73 €	35,73 €	35,73 €	35,73 €	35,73 €	35,73 €	35,73 €	35,73 €	35,73 €	35,73 €	35,73 €	
		Total gastos que no llevan IVA.		2.744,56 €	760,69 €	759,19 €	757,68 €	756,17 €	754,66 €	753,15 €	751,64 €	750,12 €	748,61 €	747,09 €	745,56 €	
		Pagos mes gastos explotación sin I.V.A.		1.982,37 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
		TOTAL PAGOS POR GASTOS		2.177,24 €	23.566,00 €	5.749,56 €	5.789,44 €	6.779,00 €	5.860,03 €	5.899,08 €	7.133,38 €	5.981,27 €	6.025,67 €	7.028,28 €	6.122,57 €	
DESGLASE GASTOS CON I.V.A. Y SIN I.V.A. PERIODO				MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12	
Gastos comunes				20.966,22 €	4.593,13 €	4.627,33 €	5.446,40 €	4.688,17 €	4.721,69 €	5.743,02 €	4.792,11 €	4.830,07 €	5.659,93 €	4.912,66 €	4.957,46 €	
Tributos				332,37 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Amortización inmovilizado				567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	567,32 €	
Intereses de préstamos				194,88 €	193,37 €	191,87 €	190,36 €	188,86 €	187,35 €	185,84 €	184,32 €	182,81 €	181,29 €	179,77 €	178,25 €	
		TOTAL GASTOS MES		22.060,78 €	5.353,82 €	5.386,52 €	6.204,08 €	5.444,34 €	5.476,35 €	6.496,17 €	5.543,75 €	5.580,19 €	6.408,53 €	5.659,75 €	5.703,02 €	
IMPUTACION DE GASTOS A PRODUCCIÓN																
CON IVA				total anual	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
SUMINISTROS				819,71 €	303,06 €	303,06 €	348,69 €	303,06 €	303,06 €	546,69 €	303,06 €	303,06 €	348,69 €	303,06 €	303,06 €	
Agua				492,29 €	321,71 €	3,05 €	3,06 €	48,69 €	3,05 €	48,69 €	3,05 €	3,05 €	48,69 €	3,05 €	3,05 €	
Electricidad				3.600,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	
Basuras/residuos				396,00 €	198,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	198,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
ARRENDAMIENTOS				6.135,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	
Alquiler nave				14.774,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	1.227,00 €	
Francia nave				4.908,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
REPARACIONES (provisiones)				333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	333,33 €	
Maquinaria				250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	
Electricidad, fontanería				1.000,00 €	83,33 €	83,33 €	83,33 €	83,33 €	83,33 €	83,33 €	83,33 €	83,33 €	83,33 €	83,33 €	83,33 €	
GASTOS DE TRANSPORTE				8.169,61 €	203,81 €	559,07 €	588,07 €	617,54 €	648,37 €	681,60 €	715,30 €	751,40 €	789,02 €	829,21 €	870,90 €	
Envíos ventas downlights				46,73 €	140,20 €	147,21 €	154,69 €	162,48 €	170,59 €	179,15 €	188,03 €	197,37 €	207,19 €	217,47 €	228,37 €	
Envíos ventas panel light				1.047,17 €	157,08 €	418,87 €	440,86 €	462,85 €	485,89 €	511,02 €	536,15 €	563,38 €	591,65 €	622,02 €	653,44 €	
GASTOS DE IMPORTACION				2.974,80 €	743,70 €	0,00 €	743,70 €	0,00 €	0,00 €	743,70 €	0,00 €	0,00 €	743,70 €	0,00 €	0,00 €	
SERVICIOS DE PROFESIONALES				10.414,00 €	1.504,00 €	1.509,20 €	1.509,46 €	1.509,74 €	1.510,03 €	1.510,33 €	1.510,65 €	1.510,98 €	1.511,33 €	1.511,70 €	1.512,08 €	
Proyectos apertura/actividad				2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Comerciales externas				500,00 €	303,06 €	303,06 €	348,69 €	303,06 €	303,06 €	546,69 €	303,06 €	303,06 €	348,69 €	303,06 €	303,06 €	
Asesoría legal y jurídica				5.600,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	
Homologaciones productos				6.910,00 €	6.910,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Limpieza oficinas y vestuarios				8.448,00 €	704,00 €	704,00 €	704,00 €	704,00 €	704,00 €	704,00 €	704,00 €	704,00 €	704,00 €	704,00 €	704,00 €	
MATERIAL DE OFICINA				166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	
Estimación				2.000,00 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	166,67 €	
GASTOS NO PREVISTOS				500,00 €	500,00 €											

2.6. PRODUCCIÓN

PLANIFICACION DE LA PRODUCCION												
EXPLOSION DE NECESIDADES												
	D.L. 3K	D.L. 4K	PANEL 3K	PANEL 4K	TOTAL							
Tira led DL 3K (ud)	1				1							
Tira led DL 4K (ud)		1			1							
Tira led Panel 3K (ud)			1		1							
Tira led Panel 4K (ud)				1	1							
Driver DL (ud)	1	1			2							
Driver PL (ud)			1	1	2							
Carcasa DL (ud)	1	1			2							
Carcasa PL (ud)			1	1	2							
Difusor DL (ud)	1	1			2							
Difusor PL (ud)			1	1	2							
Tornillos (ud)	6	6	12	12	36							
Muelles (ud)	2	2	4	4	12							
Plástico burbujas (m2)	0,18	0,18	0,72	0,72	1,8							
Caja cartón DL (ud)	1	1			2							
Caja cartón PL (ud)			1	1	2							
Pegatina marcado (ud)	2	2	2	2	8							
IMPUTACION DE COSTES												
GASTOS GENERALES	25%	25%	25%	25%	100%							
PERSONAL	23%	23%	27%	27%	100%							
Stock seguridad												
PRODUCCION	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
10% D.L. 3K	110	320	317	333	349	367	385	404	424	445	467	490
10% D.L. 4K	220	640	633	666	698	733	771	809	849	891	936	982
10% PANEL 3K	55	160	159	167	175	184	193	203	213	224	235	247
10% PANEL 4K	110	265	265	277	291	307	321	338	355	373	391	412
TOTAL	495	1385	1374	1443	1513	1591	1670	1754	1841	1933	2029	2131
Precio unitario												
CONSUMOS MAT. PRIMAS	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
2,20 € Tira led DL 3K (ud)	110	320	317	333	349	367	385	404	424	445	467	490
2,20 € Tira led DL 4K (ud)	220	640	633	666	698	733	771	809	849	891	936	982
4,40 € Tira led Panel 3K (ud)	55	160	159	167	175	184	193	203	213	224	235	247
4,40 € Tira led Panel 4K (ud)	110	265	265	277	291	307	321	338	355	373	391	412
3,13 € Driver DL (ud)	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
5,91 € Driver PL (ud)	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
0,81 € Carcasa DL (ud)	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
3,32 € Carcasa PL (ud)	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
0,83 € Difusor DL (ud)	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
2,49 € Difusor PL (ud)	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
0,00 € Tornillos (ud)	3960	10860	10788	11322	11874	12492	13104	13770	14454	15180	15990	16740
0,01 € Muelles (ud)	1320	3620	3596	3774	3958	4164	4368	4590	4818	5060	5310	5580
0,23 € Plástico burbujas (m2)	178,2	478,8	476,28	499,5	523,98	551,52	578,16	607,86	638,1	670,32	703,26	739,44
0,59 € Caja cartón DL (ud)	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
1,69 € Caja cartón PL (ud)	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
0,01 € Pegatina marcado (ud)	990	2770	2748	2886	3026	3182	3340	3508	3682	3866	4058	4262
COSTE DE LOS PRODUCTOS												
IMPUTACION CONSUMO MAT. PRIMAS	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
D.L. 3K	842,97 €	2.452,28 €	2.429,29 €	2.551,90 €	2.674,52 €	2.812,46 €	2.950,40 €	3.096,00 €	3.249,27 €	3.410,20 €	3.578,79 €	3.755,05 €
D.L. 4K	1.685,94 €	4.904,56 €	4.850,91 €	5.103,81 €	5.349,03 €	5.617,25 €	5.908,46 €	6.199,67 €	6.506,20 €	6.828,06 €	7.172,92 €	7.525,43 €
PANEL 3K	994,39 €	2.892,76 €	2.874,68 €	3.019,32 €	3.163,95 €	3.326,67 €	3.489,39 €	3.670,19 €	3.850,98 €	4.049,86 €	4.248,74 €	4.465,69 €
PANEL 4K	1.988,77 €	4.791,13 €	4.791,13 €	5.008,09 €	5.261,20 €	5.550,48 €	5.803,60 €	6.110,95 €	6.418,31 €	6.743,74 €	7.069,18 €	7.448,85 €
TOTAL	5.512,07 €	15.040,72 €	14.946,01 €	15.683,11 €	16.448,71 €	17.306,86 €	18.151,84 €	19.076,81 €	20.024,76 €	21.031,87 €	22.069,62 €	23.195,03 €
IMPUTACION GASTOS GENERALES												
100% TOTAL GASTO GENERAL	22.020,51 €	5.313,86 €	5.346,87 €	6.164,73 €	5.405,31 €	5.437,63 €	6.457,77 €	5.505,66 €	5.542,41 €	6.371,07 €	5.622,60 €	5.666,19 €
25% D.L. 3K	5.505,13 €	1.328,46 €	1.336,72 €	1.541,18 €	1.351,33 €	1.359,41 €	1.614,44 €	1.376,42 €	1.385,60 €	1.592,77 €	1.405,65 €	1.416,55 €
25% D.L. 4K	5.505,13 €	1.328,46 €	1.336,72 €	1.541,18 €	1.351,33 €	1.359,41 €	1.614,44 €	1.376,42 €	1.385,60 €	1.592,77 €	1.405,65 €	1.416,55 €
25% PANEL 3K	5.505,13 €	1.328,46 €	1.336,72 €	1.541,18 €	1.351,33 €	1.359,41 €	1.614,44 €	1.376,42 €	1.385,60 €	1.592,77 €	1.405,65 €	1.416,55 €
25% PANEL 4K	5.505,13 €	1.328,46 €	1.336,72 €	1.541,18 €	1.351,33 €	1.359,41 €	1.614,44 €	1.376,42 €	1.385,60 €	1.592,77 €	1.405,65 €	1.416,55 €
IMPUTACION GASTO PERSONAL												
100% TOTAL GASTO PERSONAL	21.154,32 €	21.154,32 €	21.154,32 €	21.154,32 €	21.154,32 €	21.154,32 €	21.154,32 €	21.154,32 €	21.154,32 €	21.154,32 €	21.154,32 €	21.154,32 €
23% D.L. 3K	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €
23% D.L. 4K	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €	4.865,49 €
27% PANEL 3K	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €
27% PANEL 4K	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €	5.711,67 €
VALOR PRODUCCION A PRECIO DE COSTE												
D.L. 3K	11.213,59 €	8.646,24 €	8.631,50 €	8.958,58 €	8.891,34 €	9.037,36 €	9.430,33 €	9.337,91 €	9.500,37 €	9.868,46 €	9.849,94 €	10.037,09 €
D.L. 4K	12.056,56 €	11.098,52 €	11.053,12 €	11.510,48 €	11.565,85 €	11.842,15 €	12.388,40 €	12.441,58 €	12.757,30 €	13.286,32 €	13.444,06 €	13.807,47 €
PANEL 3K	12.211,18 €	9.932,89 €	9.923,06 €	10.272,17 €	10.226,95 €	10.397,75 €	10.815,50 €	10.758,27 €	10.948,25 €	11.354,29 €	11.366,05 €	11.593,91 €
PANEL 4K	13.205,56 €	11.831,26 €	11.839,51 €	12.260,94 €	12.324,20 €	12.621,55 €	13.129,70 €	13.199,03 €	13.515,57 €	14.048,17 €	14.186,49 €	14.577,06 €
TOTAL	48.686,90 €	41.508,90 €	41.447,20 €	43.002,16 €	43.008,34 €	43.898,81 €	45.763,93 €	45.736,79 €	46.721,49 €	48.557,25 €	48.846,54 €	50.015,54 €

Datos económico financieros 6. Planificación de producción ejercicio 1

Hojas de cálculo estudio económico financiero

2.7. COMPRAS

COMPRAS													
Tira led DL3K (ud)		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Existencias iniciales	Cantidad	0	5	16	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	Importe	0,00 €	11,00 €	35,20 €	33,00 €	35,20 €	37,40 €	39,60 €	41,80 €	44,00 €	46,20 €	48,40 €	50,60 €
COMPRAS	Cantidad a comprar	115	331	316	334	350	368	386	405	425	446	468	491
	Necesidad	110	320	317	333	349	367	385	404	424	445	467	490
5%	Stock seguridad	5	16	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
	Importe	253,00 €	728,20 €	695,20 €	734,80 €	770,00 €	809,60 €	849,20 €	891,00 €	935,00 €	981,20 €	1.029,60 €	1.080,20 €
Salidas (consumos)	Cantidad	110	320	317	333	349	367	385	404	424	445	467	490
	Importe	242,00 €	704,00 €	697,40 €	732,60 €	767,80 €	807,40 €	847,00 €	888,80 €	932,80 €	979,00 €	1.027,40 €	1.078,00 €
Existencias finales	Cantidad	5	16	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
	Importe	11,00 €	35,20 €	33,00 €	35,20 €	37,40 €	39,60 €	41,80 €	44,00 €	46,20 €	48,40 €	50,60 €	52,80 €
Tira led DL4K (ud)		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Existencias iniciales	Cantidad	0	11	32	31	33	34	36	38	40	42	44	46
	Importe	0,00 €	24,20 €	70,40 €	68,20 €	72,60 €	74,80 €	79,20 €	83,60 €	88,00 €	92,40 €	96,80 €	101,20 €
COMPRAS	Cantidad a comprar	231	661	632	668	699	735	773	811	851	893	938	985
	Necesidad	220	640	633	666	698	733	771	809	849	891	936	982
5%	Stock seguridad	11	32	31	33	34	36	38	40	42	44	46	49
	Importe	508,20 €	1.454,20 €	1.390,40 €	1.469,60 €	1.537,80 €	1.617,00 €	1.700,60 €	1.784,20 €	1.872,20 €	1.964,60 €	2.063,60 €	2.167,00 €
Salidas (consumos)	Cantidad	220	640	633	666	698	733	771	809	849	891	936	982
	Importe	484,00 €	1.408,00 €	1.392,60 €	1.465,20 €	1.535,60 €	1.612,60 €	1.696,20 €	1.779,80 €	1.867,80 €	1.960,20 €	2.059,20 €	2.160,40 €
Existencias finales	Cantidad	11	32	31	33	34	36	38	40	42	44	46	49
	Importe	24,20 €	70,40 €	68,20 €	72,60 €	74,80 €	79,20 €	83,60 €	88,00 €	92,40 €	96,80 €	101,20 €	107,80 €
Tira led Panel 3K (ud)		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Existencias iniciales	Cantidad	0	2	8	7	8	8	9	9	10	10	11	11
	Importe	0,00 €	8,80 €	35,20 €	30,80 €	35,20 €	35,20 €	39,60 €	39,60 €	44,00 €	44,00 €	48,40 €	48,40 €
COMPRAS	Cantidad a comprar	57	166	158	168	175	185	193	204	213	225	235	248
	Necesidad	55	160	159	167	175	184	193	203	213	224	235	247
5%	Stock seguridad	2	8	7	8	8	9	9	10	10	11	11	12
	Importe	250,80 €	730,40 €	695,20 €	739,20 €	770,00 €	814,00 €	849,20 €	897,60 €	937,20 €	990,00 €	1.034,00 €	1.091,20 €
Salidas (consumos)	Cantidad	55	160	159	167	175	184	193	203	213	224	235	247
	Importe	242,00 €	704,00 €	699,60 €	734,80 €	770,00 €	809,60 €	849,20 €	893,20 €	937,20 €	985,60 €	1.034,00 €	1.086,80 €
Existencias finales	Cantidad	2	8	7	8	8	9	9	10	10	11	11	12
	Importe	8,80 €	35,20 €	30,80 €	35,20 €	35,20 €	39,60 €	39,60 €	44,00 €	44,00 €	48,40 €	48,40 €	52,80 €
Tira led Panel 4K (ud)		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Existencias iniciales	Cantidad	0	5	13	13	13	14	15	16	16	17	18	19
	Importe	0,00 €	22,00 €	57,20 €	57,20 €	57,20 €	61,60 €	66,00 €	70,40 €	70,40 €	74,80 €	79,20 €	83,60 €
COMPRAS	Cantidad a comprar	115	273	265	277	292	308	322	338	356	374	392	413
	Necesidad	110	265	265	277	291	307	321	338	355	373	391	412
5%	Stock seguridad	5	13	13	13	14	15	16	16	17	18	19	20
	Importe	506,00 €	1.201,20 €	1.166,00 €	1.218,80 €	1.284,80 €	1.355,20 €	1.416,80 €	1.487,20 €	1.566,40 €	1.645,60 €	1.724,80 €	1.817,20 €
Salidas (consumos)	Cantidad	110	265	265	277	291	307	321	338	355	373	391	412
	Importe	484,00 €	1.166,00 €	1.166,00 €	1.218,80 €	1.280,40 €	1.350,80 €	1.412,40 €	1.487,20 €	1.562,00 €	1.641,20 €	1.720,40 €	1.812,80 €
Existencias finales	Cantidad	5	13	13	13	14	15	16	16	17	18	19	20
	Importe	22,00 €	57,20 €	57,20 €	57,20 €	61,60 €	66,00 €	70,40 €	70,40 €	74,80 €	79,20 €	83,60 €	88,00 €
Driver DL (ud)		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Existencias iniciales	Cantidad	0	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70
	Importe	0,00 €	50,08 €	150,24 €	147,11 €	153,37 €	162,76 €	172,15 €	178,41 €	187,80 €	197,19 €	206,58 €	219,10 €
COMPRAS	Cantidad a comprar	346	992	949	1001	1050	1103	1158	1216	1276	1339	1407	1475
	Necesidad	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
5%	Stock seguridad	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70	73
	Importe	1.082,98 €	3.104,96 €	2.970,37 €	3.133,13 €	3.286,50 €	3.452,39 €	3.624,54 €	3.806,08 €	3.993,88 €	4.191,07 €	4.403,91 €	4.616,75 €
Salidas (consumos)	Cantidad	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
	Importe	1.032,90 €	3.004,80 €	2.973,50 €	3.126,87 €	3.277,11 €	3.443,00 €	3.618,28 €	3.796,69 €	3.984,49 €	4.181,68 €	4.391,39 €	4.607,36 €
Existencias finales	Cantidad	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70	73
	Importe	50,08 €	150,24 €	147,11 €	153,37 €	162,76 €	172,15 €	178,41 €	187,80 €	197,19 €	206,58 €	219,10 €	228,49 €

Hojas de cálculo estudio económico financiero

		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Driver PL (ud)													
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31
5,91 €	Importe	0,00 €	47,28 €	124,11 €	124,11 €	130,02 €	135,93 €	141,84 €	147,75 €	159,57 €	165,48 €	171,39 €	183,21 €
COMPRAS													
	Cantidad a comprar	173	438	424	445	467	492	515	543	569	598	628	660
	Necesidad	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
5%	Stock seguridad	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31	32
	Importe	1.022,43 €	2.588,58 €	2.505,84 €	2.629,95 €	2.759,97 €	2.907,72 €	3.043,65 €	3.209,13 €	3.362,79 €	3.534,18 €	3.711,48 €	3.900,60 €
Salidas (consumos)													
	Cantidad	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
	Importe	975,15 €	2.511,75 €	2.505,84 €	2.624,04 €	2.754,06 €	2.901,81 €	3.037,74 €	3.197,31 €	3.356,88 €	3.528,27 €	3.699,66 €	3.894,69 €
Existencias finales													
	Cantidad	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31	32
	Importe	47,28 €	124,11 €	124,11 €	130,02 €	135,93 €	141,84 €	147,75 €	159,57 €	165,48 €	171,39 €	183,21 €	189,12 €
Carcasa DL (ud)													
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70
0,81 €	Importe	0,00 €	12,96 €	38,88 €	38,07 €	39,69 €	42,12 €	44,55 €	46,17 €	48,60 €	51,03 €	53,46 €	56,70 €
COMPRAS													
	Cantidad a comprar	346	992	949	1001	1050	1103	1158	1216	1276	1339	1407	1475
	Necesidad	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
5%	Stock seguridad	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70	73
	Importe	280,26 €	803,52 €	768,69 €	810,81 €	850,50 €	893,43 €	937,98 €	984,96 €	1.033,56 €	1.084,59 €	1.139,67 €	1.194,75 €
Salidas (consumos)													
	Cantidad	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
	Importe	267,30 €	777,60 €	769,50 €	809,19 €	848,07 €	891,00 €	936,36 €	982,53 €	1.031,13 €	1.082,16 €	1.136,43 €	1.192,32 €
Existencias finales													
	Cantidad	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70	73
	Importe	12,96 €	38,88 €	38,07 €	39,69 €	42,12 €	44,55 €	46,17 €	48,60 €	51,03 €	53,46 €	56,70 €	59,13 €
Carcasa PL (ud)													
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31
3,32 €	Importe	0,00 €	26,56 €	69,72 €	69,72 €	73,04 €	76,36 €	79,68 €	83,00 €	89,64 €	92,96 €	96,28 €	102,92 €
COMPRAS													
	Cantidad a comprar	173	438	424	445	467	492	515	543	569	598	628	660
	Necesidad	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
5%	Stock seguridad	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31	32
	Importe	574,36 €	1.454,16 €	1.407,68 €	1.477,40 €	1.550,44 €	1.633,44 €	1.709,80 €	1.802,76 €	1.889,08 €	1.985,36 €	2.084,96 €	2.191,20 €
Salidas (consumos)													
	Cantidad	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
	Importe	547,80 €	1.411,00 €	1.407,68 €	1.474,08 €	1.547,12 €	1.630,12 €	1.706,48 €	1.796,12 €	1.885,76 €	1.982,04 €	2.078,32 €	2.187,88 €
Existencias finales													
	Cantidad	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31	32
	Importe	26,56 €	69,72 €	69,72 €	73,04 €	76,36 €	79,68 €	83,00 €	89,64 €	92,96 €	96,28 €	102,92 €	106,24 €
Difusor DL (ud)													
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70
0,83 €	Importe	0,00 €	13,28 €	39,84 €	39,01 €	40,67 €	43,16 €	45,65 €	47,31 €	49,80 €	52,29 €	54,78 €	58,10 €
COMPRAS													
	Cantidad a comprar	346	992	949	1001	1050	1103	1158	1216	1276	1339	1407	1475
	Necesidad	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
5%	Stock seguridad	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70	73
	Importe	287,18 €	823,36 €	787,67 €	830,83 €	871,50 €	915,49 €	961,14 €	1.009,28 €	1.059,08 €	1.111,37 €	1.167,81 €	1.224,25 €
Salidas (consumos)													
	Cantidad	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
	Importe	273,90 €	796,80 €	788,50 €	829,17 €	869,01 €	913,00 €	959,48 €	1.006,79 €	1.056,59 €	1.108,88 €	1.164,49 €	1.221,76 €
Existencias finales													
	Cantidad	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70	73
	Importe	13,28 €	39,84 €	39,01 €	40,67 €	43,16 €	45,65 €	47,31 €	49,80 €	52,29 €	54,78 €	58,10 €	60,59 €
Difusor PL (ud)													
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31
2,49 €	Importe	0,00 €	19,92 €	52,29 €	52,29 €	54,78 €	57,27 €	59,76 €	62,25 €	67,23 €	69,72 €	72,21 €	77,19 €
COMPRAS													
	Cantidad a comprar	173	438	424	445	467	492	515	543	569	598	628	660
	Necesidad	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
5%	Stock seguridad	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31	32
	Importe	430,77 €	1.090,62 €	1.055,76 €	1.108,05 €	1.162,83 €	1.225,08 €	1.282,35 €	1.352,07 €	1.416,81 €	1.489,02 €	1.563,72 €	1.643,40 €
Salidas (consumos)													
	Cantidad	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
	Importe	410,85 €	1.058,25 €	1.055,76 €	1.105,56 €	1.160,34 €	1.222,59 €	1.279,86 €	1.347,09 €	1.414,32 €	1.486,53 €	1.558,74 €	1.640,91 €
Existencias finales													
	Cantidad	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31	32
	Importe	19,92 €	52,29 €	52,29 €	54,78 €	57,27 €	59,76 €	62,25 €	67,23 €	69,72 €	72,21 €	77,19 €	79,68 €

Análisis y estudio de viabilidad para crear una empresa de fabricación de luminarias LED



Hojas de cálculo estudio económico financiero

		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Tornillos (ud)													
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	198	543	539	566	593	624	655	688	722	759	796
0,003 €	Importe	0,00 €	0,59 €	1,63 €	1,62 €	1,70 €	1,78 €	1,87 €	1,97 €	2,06 €	2,17 €	2,28 €	2,39 €
COMPRAS													
	Cantidad a comprar	4158	11205	10784	11349	11901	12523	13135	13803	14488	15217	15967	16781
	Necesidad	3960	10860	10788	11322	11874	12492	13104	13770	14454	15180	15930	16740
5%	Stock seguridad	198	543	539	566	593	624	655	688	722	759	796	837
	Importe	12,47 €	33,62 €	32,35 €	34,05 €	35,70 €	37,57 €	39,41 €	41,41 €	43,46 €	45,65 €	47,90 €	50,34 €
Salidas (consumos)													
	Cantidad	3960	10860	10788	11322	11874	12492	13104	13770	14454	15180	15930	16740
	Importe	11,88 €	32,58 €	32,36 €	33,97 €	35,62 €	37,48 €	39,31 €	41,31 €	43,36 €	45,54 €	47,79 €	50,22 €
Existencias finales													
	Cantidad	198	543	539	566	593	624	655	688	722	759	796	837
	Importe	0,59 €	1,63 €	1,62 €	1,70 €	1,78 €	1,87 €	1,97 €	2,06 €	2,17 €	2,28 €	2,39 €	2,51 €
Muelles (ud)													
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	66	181	179	188	197	208	218	229	240	253	265
0,013 €	Importe	0,00 €	0,86 €	2,35 €	2,33 €	2,44 €	2,56 €	2,70 €	2,83 €	2,98 €	3,12 €	3,29 €	3,45 €
COMPRAS													
	Cantidad a comprar	1386	3735	3594	3783	3967	4175	4378	4601	4829	5073	5322	5594
	Necesidad	1320	3620	3596	3774	3958	4164	4368	4590	4818	5060	5310	5580
5%	Stock seguridad	66	181	179	188	197	208	218	229	240	253	265	279
	Importe	18,02 €	48,56 €	46,72 €	49,18 €	51,57 €	54,28 €	56,91 €	59,81 €	62,78 €	65,95 €	69,19 €	72,72 €
Salidas (consumos)													
	Cantidad	1320	3620	3596	3774	3958	4164	4368	4590	4818	5060	5310	5580
	Importe	17,16 €	47,06 €	46,75 €	49,06 €	51,45 €	54,13 €	56,78 €	59,67 €	62,63 €	65,78 €	69,03 €	72,54 €
Existencias finales													
	Cantidad	66	181	179	188	197	208	218	229	240	253	265	279
	Importe	0,86 €	2,35 €	2,33 €	2,44 €	2,56 €	2,70 €	2,83 €	2,98 €	3,12 €	3,29 €	3,45 €	3,63 €
Plástico burbujas (m2)													
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	8	23	23	24	26	27	28	30	31	33	35
0,23 €	Importe	0,00 €	1,81 €	5,21 €	5,21 €	5,44 €	5,89 €	6,12 €	6,34 €	6,80 €	7,02 €	7,48 €	7,93 €
COMPRAS													
	Cantidad a comprar	186	494	476	501	526	553	579	610	639	672	705	740
	Necesidad	178,2	478,8	476,28	499,5	523,98	551,52	578,16	607,86	638,1	670,32	703,26	739,44
5%	Stock seguridad	8	23	23	24	26	27	28	30	31	33	35	36
	Importe	42,19 €	111,90 €	107,93 €	113,41 €	119,19 €	125,20 €	131,24 €	138,19 €	144,82 €	152,35 €	159,81 €	167,78 €
Salidas (consumos)													
	Cantidad	178,2	478,8	476,28	499,5	523,98	551,52	578,16	607,86	638,1	670,32	703,26	739,44
	Importe	40,38 €	108,50 €	107,93 €	113,19 €	118,73 €	124,97 €	131,01 €	137,74 €	144,59 €	151,89 €	159,36 €	167,56 €
Existencias finales													
	Cantidad	8	23	23	24	26	27	28	30	31	33	35	36
	Importe	1,81 €	5,21 €	5,21 €	5,44 €	5,89 €	6,12 €	6,34 €	6,80 €	7,02 €	7,48 €	7,93 €	8,16 €
Caja cartón DL (ud)													
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70
0,59 €	Importe	0,00 €	9,44 €	28,32 €	27,73 €	28,91 €	30,68 €	32,45 €	33,63 €	35,40 €	37,17 €	38,94 €	41,30 €
COMPRAS													
	Cantidad a comprar	346	992	949	1001	1050	1103	1158	1216	1276	1339	1407	1475
	Necesidad	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
5%	Stock seguridad	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70	73
	Importe	204,14 €	585,28 €	559,91 €	590,59 €	619,50 €	650,77 €	683,22 €	717,44 €	752,84 €	790,01 €	830,13 €	870,25 €
Salidas (consumos)													
	Cantidad	330	960	950	999	1047	1100	1156	1213	1273	1336	1403	1472
	Importe	194,70 €	566,40 €	560,50 €	589,41 €	617,73 €	649,00 €	682,04 €	715,67 €	751,07 €	788,24 €	827,77 €	868,48 €
Existencias finales													
	Cantidad	16	48	47	49	52	55	57	60	63	66	70	73
	Importe	9,44 €	28,32 €	27,73 €	28,91 €	30,68 €	32,45 €	33,63 €	35,40 €	37,17 €	38,94 €	41,30 €	43,07 €
Caja cartón PL (ud)													
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31
1,69 €	Importe	0,00 €	13,52 €	35,49 €	35,49 €	37,18 €	38,87 €	40,56 €	42,25 €	45,63 €	47,32 €	49,01 €	52,39 €
COMPRAS													
	Cantidad a comprar	173	438	424	445	467	492	515	543	569	598	628	660
	Necesidad	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
5%	Stock seguridad	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31	32
	Importe	292,37 €	740,22 €	716,56 €	752,05 €	789,23 €	831,48 €	870,35 €	917,67 €	961,61 €	1.010,62 €	1.061,32 €	1.115,40 €
Salidas (consumos)													
	Cantidad	165	425	424	444	466	491	514	541	568	597	626	659
	Importe	278,85 €	718,25 €	716,56 €	750,36 €	787,54 €	829,79 €	868,66 €	914,29 €	959,92 €	1.008,93 €	1.057,94 €	1.113,71 €
Existencias finales													
	Cantidad	8	21	21	22	23	24	25	27	28	29	31	32
	Importe	13,52 €	35,49 €	35,49 €	37,18 €	38,87 €	40,56 €	42,25 €	45,63 €	47,32 €	49,01 €	52,39 €	54,08 €

Hojas de cálculo estudio económico financiero

Pegatina marcado (ud)		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Existencias iniciales													
Precio unitario	Cantidad	0	49	138	137	144	151	159	167	175	184	193	202
0,01 €	Importe	0,00 €	0,46 €	1,28 €	1,27 €	1,34 €	1,40 €	1,48 €	1,55 €	1,63 €	1,71 €	1,79 €	1,88 €
COMPRAS													
Cantidad a comprar		1039	2859	2747	2893	3033	3190	3348	3516	3691	3875	4067	4273
Necesidad		990	2770	2748	2886	3026	3182	3340	3508	3682	3866	4058	4262
5%	Stock seguridad	49	138	137	144	151	159	167	175	184	193	202	213
	Importe	9,65 €	26,56 €	25,52 €	26,88 €	28,18 €	29,64 €	31,11 €	32,67 €	34,30 €	36,01 €	37,79 €	39,70 €
Salidas (consumos)													
Cantidad		990	2770	2748	2886	3026	3182	3340	3508	3682	3866	4058	4262
	Importe	9,20 €	25,74 €	25,53 €	26,82 €	28,12 €	29,57 €	31,03 €	32,60 €	34,21 €	35,92 €	37,71 €	39,60 €
Existencias finales													
Cantidad		49	138	137	144	151	159	167	175	184	193	202	213
	Importe	0,46 €	1,28 €	1,27 €	1,34 €	1,40 €	1,48 €	1,55 €	1,63 €	1,71 €	1,79 €	1,88 €	1,98 €
Consumos materia prima													
Tira led DL 3K (ud)		242,00 €	704,00 €	697,40 €	732,60 €	767,80 €	807,40 €	847,00 €	888,80 €	932,80 €	979,00 €	1.027,40 €	1.078,00 €
Tira led DL 4K (ud)		484,00 €	1.408,00 €	1.394,80 €	1.469,60 €	1.535,60 €	1.612,60 €	1.696,20 €	1.779,80 €	1.872,80 €	1.965,20 €	2.059,20 €	2.167,40 €
Tira led Panel 3K (ud)		242,00 €	704,00 €	699,60 €	734,80 €	770,00 €	809,60 €	849,20 €	893,20 €	937,20 €	985,60 €	1.034,00 €	1.086,80 €
Tira led Panel 4K (ud)		484,00 €	1.166,00 €	1.166,00 €	1.218,80 €	1.280,40 €	1.350,80 €	1.412,40 €	1.487,20 €	1.562,00 €	1.641,20 €	1.720,40 €	1.812,80 €
Driver DL (ud)		1.032,90 €	3.004,80 €	2.973,50 €	3.126,87 €	3.277,11 €	3.443,00 €	3.618,28 €	3.796,69 €	3.984,49 €	4.181,68 €	4.391,39 €	4.607,36 €
Driver PL (ud)		975,15 €	2.511,75 €	2.505,84 €	2.624,04 €	2.754,06 €	2.901,81 €	3.037,74 €	3.197,31 €	3.356,88 €	3.528,27 €	3.699,66 €	3.894,69 €
Carcasa DL (ud)		267,30 €	777,60 €	769,50 €	809,19 €	848,07 €	891,00 €	936,36 €	982,53 €	1.031,13 €	1.081,26 €	1.136,43 €	1.197,32 €
Carcasa PL (ud)		547,80 €	1.411,00 €	1.407,68 €	1.474,08 €	1.547,12 €	1.630,12 €	1.706,48 €	1.796,12 €	1.885,76 €	1.982,20 €	2.078,32 €	2.187,88 €
Difusor DL (ud)		273,90 €	796,80 €	788,50 €	829,17 €	869,01 €	913,00 €	959,48 €	1.006,79 €	1.056,59 €	1.108,88 €	1.164,49 €	1.221,76 €
Difusor PL (ud)		410,85 €	1.058,25 €	1.055,76 €	1.105,56 €	1.160,34 €	1.222,59 €	1.279,86 €	1.347,09 €	1.414,32 €	1.486,53 €	1.558,74 €	1.640,91 €
Tornillos (ud)		11,88 €	32,58 €	32,36 €	33,97 €	35,62 €	37,48 €	39,31 €	41,31 €	43,36 €	45,54 €	47,79 €	50,22 €
Muelles (ud)		17,16 €	47,06 €	46,75 €	49,06 €	51,45 €	54,13 €	56,78 €	59,67 €	62,63 €	65,78 €	69,03 €	72,54 €
Plástico burbujas (m2)		40,38 €	108,50 €	107,93 €	113,19 €	118,73 €	124,97 €	131,01 €	137,74 €	144,59 €	151,89 €	159,36 €	167,56 €
Caja cartón DL (ud)		194,70 €	566,40 €	560,50 €	589,41 €	617,73 €	649,00 €	682,04 €	715,67 €	751,07 €	788,24 €	827,77 €	868,48 €
Caja cartón PL (ud)		278,85 €	718,25 €	716,56 €	750,36 €	787,54 €	829,79 €	868,66 €	914,29 €	959,92 €	1.008,93 €	1.057,94 €	1.113,71 €
Pegatina marcado (ud)		9,20 €	25,74 €	25,53 €	26,82 €	28,12 €	29,57 €	31,03 €	32,60 €	34,21 €	35,92 €	37,71 €	39,60 €
TOTAL		5.512,07 €	15.040,72 €	14.946,01 €	15.683,11 €	16.448,71 €	17.306,86 €	18.151,84 €	19.076,81 €	20.024,76 €	21.031,87 €	22.069,62 €	23.195,03 €
COMPRAS MATERIA PRIMA													
Tira led DL 3K (ud)		253,00 €	728,20 €	695,20 €	734,80 €	770,00 €	809,60 €	849,20 €	891,00 €	935,00 €	981,20 €	1.029,60 €	1.080,20 €
Tira led DL 4K (ud)		506,20 €	1.454,20 €	1.390,40 €	1.469,60 €	1.537,80 €	1.617,00 €	1.700,60 €	1.784,20 €	1.872,80 €	1.965,60 €	2.059,60 €	2.167,00 €
Tira led Panel 3K (ud)		250,80 €	730,40 €	699,20 €	739,20 €	770,00 €	814,00 €	849,20 €	897,60 €	937,20 €	990,00 €	1.034,00 €	1.091,20 €
Tira led Panel 4K (ud)		506,00 €	1.201,20 €	1.166,00 €	1.218,80 €	1.284,80 €	1.355,20 €	1.416,80 €	1.487,20 €	1.566,40 €	1.645,60 €	1.724,80 €	1.817,20 €
Driver DL (ud)		1.082,98 €	3.104,96 €	2.970,37 €	3.133,13 €	3.286,50 €	3.452,39 €	3.624,54 €	3.806,08 €	3.993,88 €	4.191,07 €	4.403,91 €	4.616,75 €
Driver PL (ud)		1.022,43 €	2.588,58 €	2.505,84 €	2.629,95 €	2.759,97 €	2.907,72 €	3.043,65 €	3.209,13 €	3.362,79 €	3.534,18 €	3.711,48 €	3.900,60 €
Carcasa DL (ud)		280,26 €	803,52 €	768,69 €	810,81 €	850,50 €	893,43 €	937,98 €	984,96 €	1.033,56 €	1.084,59 €	1.137,67 €	1.194,75 €
Carcasa PL (ud)		574,36 €	1.454,16 €	1.407,68 €	1.477,40 €	1.550,44 €	1.633,44 €	1.709,80 €	1.802,76 €	1.889,08 €	1.985,56 €	2.084,96 €	2.191,20 €
Difusor DL (ud)		287,18 €	823,36 €	787,67 €	830,83 €	871,50 €	915,49 €	961,14 €	1.009,28 €	1.059,08 €	1.111,37 €	1.167,81 €	1.224,25 €
Difusor PL (ud)		430,77 €	1.090,62 €	1.055,76 €	1.108,05 €	1.162,83 €	1.225,08 €	1.282,35 €	1.352,07 €	1.416,81 €	1.489,02 €	1.563,72 €	1.643,40 €
Tornillos (ud)		12,47 €	33,62 €	32,35 €	34,05 €	35,70 €	37,57 €	39,41 €	41,41 €	43,46 €	45,65 €	47,90 €	50,34 €
Muelles (ud)		18,02 €	48,56 €	46,72 €	49,18 €	51,57 €	54,28 €	56,91 €	59,81 €	62,78 €	65,95 €	69,19 €	72,72 €
Plástico burbujas (m2)		42,19 €	111,90 €	107,93 €	113,41 €	119,19 €	125,20 €	131,24 €	138,19 €	144,82 €	152,35 €	159,81 €	167,78 €
Caja cartón DL (ud)		204,14 €	585,28 €	559,91 €	590,59 €	619,50 €	650,77 €	683,22 €	717,44 €	752,84 €	790,01 €	830,13 €	870,25 €
Caja cartón PL (ud)		292,37 €	740,22 €	716,56 €	752,05 €	789,23 €	831,48 €	870,35 €	917,67 €	961,61 €	1.010,62 €	1.061,32 €	1.115,40 €
Pegatina marcado (ud)		9,65 €	26,56 €	25,52 €	26,88 €	28,18 €	29,64 €	31,11 €	32,67 €	34,30 €	36,01 €	37,79 €	39,70 €
TOTAL COMPRAS		5.774,83 €	15.525,33 €	14.931,80 €	15.718,73 €	16.487,71 €	17.352,29 €	18.187,50 €	19.131,48 €	20.065,81 €	21.077,57 €	22.129,69 €	23.242,75 €
IVA SOPORTADO		1.212,71 €	3.260,32 €	3.135,68 €	3.300,93 €	3.462,42 €	3.643,98 €	3.819,37 €	4.017,61 €	4.213,82 €	4.426,29 €	4.647,23 €	4.880,98 €
TOTAL FACTURA		6.987,54 €	18.785,65 €	18.067,48 €	19.019,66 €	19.950,13 €	20.996,27 €	22.006,87 €	23.149,09 €	24.279,63 €	25.503,86 €	26.776,92 €	28.123,73 €
PAGOS POR COMPRAS													
Pago contado	40%	2.795,02 €	7.514,26 €	7.226,99 €	7.607,87 €	7.980,05 €	8.398,51 €	8.802,75 €	9.259,63 €	9.711,85 €	10.201,55 €	10.710,77 €	11.249,49 €
Pago 30 días	0%		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Pago 60 días	60%			4.192,53 €	11.271,39 €	10.840,49 €	11.411,80 €	11.970,08 €	12.597,76 €	13.204,12 €	13.889,45 €	14.567,78 €	15.302,32 €
Pago 90 días	0%			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL PAGO MES		2.795,02 €	7.514,26 €	11.419,52 €	18.879,25 €	18.820,54 €	19.810,30 €	20.772,83 €	21.857,39 €	22.915,97 €	24.091,00 €	25.278,54 €	26.551,81 €
PAGOS POR COMPRAS													
Facturas proveedores periodo anterior		0,00 €	4.192,53 €	15.463,92 €	22.111,88 €	22.252,29 €	23.381,88 €	24.567,84 €	25.801,88 €	27.093,57 €	28.457,23 €	29.870,09 €	31.368,47 €
Facturas proveedores periodo actual		6.987,54 €	18.785,65 €	18.067,48 €	19.019,66 €	19.950,13 €	20.996,27 €	22.006,87 €	23.149,09 €	24.279,63 €	25.503,86 €	26.776,92 €	28.123,73 €
Total pagos mes por compras		2.795,02 €	7.514,26 €	11.419,52 €	18.879,25 €	18.820,54 €	19.810,30 €	20.772,83 €	21.857,39 €	22.915,97 €	24.091,00 €	25.278,54 €	26.551,81 €
SALDO PROVEEDORES		4.192,53 €	15.463,92 €	22.111,88 €	22.252,29 €	23.381,88 €	24.567,84 €	25.801,88 €	27.093,57 €	28.457,23 €	29.870,09 €	31.368,47 €	32.940,39 €

Hojas de cálculo estudio económico financiero

Existencias finales materia prima		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Tira led DL 3K (ud)		11,00 €	35,20 €	35,00 €	35,20 €	37,40 €	39,60 €	41,80 €	44,00 €	46,20 €	48,40 €	50,60 €	52,80 €
Tira led DL 4K (ud)		24,20 €	70,40 €	68,20 €	72,60 €	74,80 €	79,20 €	83,60 €	88,00 €	92,40 €	96,80 €	101,20 €	107,80 €
Tira led Panel 3K (ud)		8,80 €	35,20 €	30,80 €	35,20 €	35,20 €	39,60 €	39,60 €	44,00 €	44,00 €	48,40 €	48,40 €	52,80 €
Tira led Panel 4K (ud)		22,00 €	57,20 €	57,20 €	57,20 €	61,60 €	66,00 €	70,40 €	70,40 €	74,80 €	79,20 €	83,60 €	88,00 €
Driver DL (ud)		50,08 €	150,24 €	147,11 €	153,37 €	162,76 €	172,15 €	178,41 €	187,80 €	197,19 €	206,58 €	219,10 €	228,49 €
Driver PL (ud)		47,28 €	124,11 €	124,11 €	130,02 €	135,93 €	141,84 €	147,75 €	159,57 €	165,48 €	171,39 €	183,21 €	189,12 €
Carcasa DL (ud)		12,96 €	38,88 €	38,07 €	39,69 €	42,12 €	44,55 €	46,17 €	48,60 €	51,03 €	53,46 €	56,70 €	59,13 €
Carcasa PL (ud)		26,56 €	69,72 €	69,72 €	73,04 €	76,36 €	79,68 €	83,00 €	89,64 €	92,96 €	96,28 €	102,92 €	106,24 €
Difusor DL (ud)		13,28 €	39,84 €	39,01 €	40,67 €	43,16 €	45,65 €	47,31 €	49,80 €	52,29 €	54,78 €	58,10 €	60,59 €
Difusor PL (ud)		19,92 €	52,29 €	52,29 €	54,78 €	57,27 €	59,76 €	62,25 €	67,23 €	69,72 €	72,21 €	77,19 €	79,68 €
Tornillos (ud)		0,59 €	1,63 €	1,62 €	1,70 €	1,78 €	1,87 €	1,97 €	2,06 €	2,17 €	2,28 €	2,39 €	2,51 €
Muelles (ud)		0,86 €	2,35 €	2,33 €	2,44 €	2,56 €	2,70 €	2,83 €	2,98 €	3,12 €	3,29 €	3,45 €	3,63 €
Plástico burbujas (m2)		1,81 €	5,21 €	5,21 €	5,44 €	5,89 €	6,12 €	6,34 €	6,80 €	7,02 €	7,48 €	7,93 €	8,16 €
Caja cartón DL (ud)		9,44 €	28,32 €	27,73 €	28,91 €	30,68 €	32,45 €	33,63 €	35,40 €	37,17 €	38,94 €	41,30 €	43,07 €
Caja cartón PL (ud)		13,52 €	35,49 €	35,49 €	37,18 €	38,87 €	40,56 €	42,25 €	45,63 €	47,32 €	49,01 €	52,39 €	54,08 €
Pegatina marcado (ud)		0,46 €	1,28 €	1,27 €	1,34 €	1,40 €	1,48 €	1,55 €	1,63 €	1,71 €	1,79 €	1,88 €	1,98 €
Total		262,76 €	747,37 €	733,16 €	768,78 €	807,78 €	853,21 €	888,87 €	943,54 €	984,58 €	1.030,29 €	1.090,35 €	1.138,07 €
Existencias iniciales materia prima		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Tira led DL 3K (ud)		0,00 €	11,00 €	35,20 €	33,00 €	35,20 €	37,40 €	39,60 €	41,80 €	44,00 €	46,20 €	48,40 €	50,60 €
Tira led DL 4K (ud)		0,00 €	24,20 €	70,40 €	68,20 €	72,60 €	74,80 €	79,20 €	83,60 €	88,00 €	92,40 €	96,80 €	101,20 €
Tira led Panel 3K (ud)		0,00 €	8,80 €	35,20 €	30,80 €	35,20 €	35,20 €	39,60 €	39,60 €	44,00 €	44,00 €	48,40 €	48,40 €
Tira led Panel 4K (ud)		0,00 €	22,00 €	57,20 €	57,20 €	57,20 €	61,60 €	66,00 €	70,40 €	70,40 €	74,80 €	79,20 €	83,60 €
Driver DL (ud)		0,00 €	50,08 €	150,24 €	147,11 €	153,37 €	162,76 €	172,15 €	178,41 €	187,80 €	197,19 €	206,58 €	219,10 €
Driver PL (ud)		0,00 €	47,28 €	124,11 €	124,11 €	130,02 €	135,93 €	141,84 €	147,75 €	159,57 €	165,48 €	171,39 €	183,21 €
Carcasa DL (ud)		0,00 €	12,96 €	38,88 €	38,07 €	39,69 €	42,12 €	44,55 €	46,17 €	48,60 €	51,03 €	53,46 €	56,70 €
Carcasa PL (ud)		0,00 €	26,56 €	69,72 €	69,72 €	73,04 €	76,36 €	79,68 €	83,00 €	89,64 €	92,96 €	96,28 €	102,92 €
Difusor DL (ud)		0,00 €	13,28 €	39,84 €	39,01 €	40,67 €	43,16 €	45,65 €	47,31 €	49,80 €	52,29 €	54,78 €	58,10 €
Difusor PL (ud)		0,00 €	19,92 €	52,29 €	52,29 €	54,78 €	57,27 €	59,76 €	62,25 €	67,23 €	69,72 €	72,21 €	77,19 €
Tornillos (ud)		0,00 €	0,59 €	1,63 €	1,62 €	1,70 €	1,78 €	1,87 €	1,97 €	2,06 €	2,17 €	2,28 €	2,39 €
Muelles (ud)		0,00 €	0,86 €	2,35 €	2,33 €	2,44 €	2,56 €	2,70 €	2,83 €	2,98 €	3,12 €	3,29 €	3,45 €
Plástico burbujas (m2)		0,00 €	1,81 €	5,21 €	5,21 €	5,44 €	5,89 €	6,12 €	6,34 €	6,80 €	7,02 €	7,48 €	7,93 €
Caja cartón DL (ud)		0,00 €	9,44 €	28,32 €	27,73 €	28,91 €	30,68 €	32,45 €	33,63 €	35,40 €	37,17 €	38,94 €	41,30 €
Caja cartón PL (ud)		0,00 €	13,52 €	35,49 €	35,49 €	37,18 €	38,87 €	40,56 €	42,25 €	45,63 €	47,32 €	49,01 €	52,39 €
Pegatina marcado (ud)		0,00 €	0,46 €	1,28 €	1,27 €	1,34 €	1,40 €	1,48 €	1,55 €	1,63 €	1,71 €	1,79 €	1,88 €
Total		0,00 €	262,76 €	747,37 €	733,16 €	768,78 €	807,78 €	853,21 €	888,87 €	943,54 €	984,58 €	1.030,29 €	1.090,35 €
Variación existencias materia prima		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Tira led DL 3K (ud)		11,00 €	24,20 €	-2,20 €	2,20 €	2,20 €	2,20 €	2,20 €	2,20 €	2,20 €	2,20 €	2,20 €	2,20 €
Tira led DL 4K (ud)		24,20 €	46,20 €	-2,20 €	4,40 €	2,20 €	4,40 €	4,40 €	4,40 €	4,40 €	4,40 €	4,40 €	4,40 €
Tira led Panel 3K (ud)		8,80 €	26,40 €	-4,40 €	4,40 €	0,00 €	4,40 €	0,00 €	4,40 €	0,00 €	4,40 €	0,00 €	4,40 €
Tira led Panel 4K (ud)		22,00 €	35,20 €	-	4,40 €	4,40 €	4,40 €	4,40 €	-	4,40 €	4,40 €	4,40 €	4,40 €
Driver DL (ud)		50,08 €	100,16 €	3,13 €	6,26 €	9,39 €	9,39 €	6,26 €	9,39 €	9,39 €	9,39 €	12,52 €	9,39 €
Driver PL (ud)		47,28 €	76,83 €	-	5,91 €	5,91 €	5,91 €	5,91 €	11,82 €	5,91 €	5,91 €	11,82 €	5,91 €
Carcasa DL (ud)		12,96 €	25,92 €	-0,81 €	1,62 €	2,43 €	2,43 €	1,62 €	2,43 €	2,43 €	2,43 €	3,24 €	2,43 €
Carcasa PL (ud)		26,56 €	43,16 €	-	3,32 €	3,32 €	3,32 €	3,32 €	6,64 €	3,32 €	3,32 €	6,64 €	3,32 €
Difusor DL (ud)		13,28 €	26,56 €	-0,83 €	1,66 €	2,49 €	2,49 €	1,66 €	2,49 €	2,49 €	2,49 €	3,32 €	2,49 €
Difusor PL (ud)		19,92 €	32,37 €	-	2,49 €	2,49 €	2,49 €	2,49 €	4,98 €	2,49 €	2,49 €	4,98 €	2,49 €
Tornillos (ud)		0,59 €	1,04 €	-0,01 €	0,08 €	0,08 €	0,09 €	0,09 €	0,10 €	0,10 €	0,11 €	0,11 €	0,12 €
Muelles (ud)		0,86 €	1,50 €	-0,03 €	0,12 €	0,12 €	0,14 €	0,13 €	0,14 €	0,14 €	0,17 €	0,16 €	0,18 €
Plástico burbujas (m2)		1,81 €	3,40 €	-	0,23 €	0,45 €	0,23 €	0,23 €	0,45 €	0,23 €	0,45 €	0,45 €	0,23 €
Caja cartón DL (ud)		9,44 €	18,88 €	-0,59 €	1,18 €	1,77 €	1,77 €	1,18 €	1,77 €	1,77 €	1,77 €	2,36 €	1,77 €
Caja cartón PL (ud)		13,52 €	21,97 €	-	1,69 €	1,69 €	1,69 €	1,69 €	3,38 €	1,69 €	1,69 €	3,38 €	1,69 €
Pegatina marcado (ud)		0,46 €	0,83 €	-0,01 €	0,07 €	0,07 €	0,07 €	0,07 €	0,07 €	0,08 €	0,08 €	0,08 €	0,10 €
Total		262,76 €	484,61 €	-14,21 €	35,62 €	39,01 €	45,43 €	35,65 €	54,67 €	41,05 €	45,71 €	60,06 €	47,72 €

Datos económico financieros 7. Planificación de compras ejercicio 1

2.7.1. Ventas

VENTAS												
Incremento ventas		0%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
VENTAS MENSUALES	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Downlight 3000k	100	300	315	331	348	365	383	402	422	443	465	488
Downlight 4000k	200	600	630	662	695	730	767	805	845	887	931	978
Panel Light 3000k	50	150	158	166	174	183	192	202	212	223	234	246
Panel Light 4000k	100	250	263	276	290	305	320	336	353	371	390	410
TOTAL	450	1300	1366	1435	1507	1583	1662	1745	1832	1924	2020	2122
Las unidades a producir se calculan con la previsión de ventas del mes + el stock de seguridad - las unidades en existencias del mes anterior.												
VENTAS A PRECIO DE COSTE												
Downlight 3000k												
EXISTENCIAS INICIALES												
Cantidad	-	10	30	32	34	37	39	41	43	45	47	49
Importe	0,00 €	1.019,42 €	810,58 €	871,32 €	914,69 €	891,68 €	911,12 €	955,28 €	947,66 €	963,48 €	997,93 €	991,32 €
Stock seguridad												
10% PRODUCCION												
Cantidad	110	320	317	333	349	367	385	404	424	445	467	490
Coste unitario producción A	101,94 €	27,02 €	27,23 €	26,90 €	25,48 €	24,62 €	24,49 €	23,11 €	22,41 €	22,18 €	21,09 €	20,48 €
Coste producción A	11.213,59 €	8.646,24 €	8.631,50 €	8.958,58 €	8.891,34 €	9.037,36 €	9.430,33 €	9.337,91 €	9.500,37 €	9.868,46 €	9.849,94 €	10.037,09 €
VENTAS												
Cantidad	100	300,00 €	315,00 €	331,00 €	348,00 €	365,00 €	383,00 €	402,00 €	422,00 €	443,00 €	465,00 €	488,00 €
Coste unitario producción A	101,94 €	27,02 €	27,23 €	26,90 €	25,48 €	24,62 €	24,49 €	23,11 €	22,41 €	22,18 €	21,09 €	20,48 €
Coste ventas A	10.194,17 €	8.105,85 €	8.577,04 €	8.904,77 €	8.865,86 €	8.988,11 €	9.381,35 €	9.291,68 €	9.455,55 €	9.824,11 €	9.807,75 €	9.996,12 €
EXISTENCIAS FINALES												
Cantidad	10	30	32	34	35	37	39	41	43	45	47	49
Coste unitario producción A	101,94 €	27,02 €	27,23 €	26,90 €	25,48 €	24,62 €	24,49 €	23,11 €	22,41 €	22,18 €	21,09 €	20,48 €
Valor existencias finales	1.019,42 €	810,58 €	871,32 €	914,69 €	891,68 €	911,12 €	955,28 €	947,66 €	963,48 €	997,93 €	991,32 €	1.003,71 €
Downlight 4000k												
EXISTENCIAS INICIALES												
Cantidad	-	20	60	63	67	70	73	77	81	85	89	94
Importe	0,00 €	1.096,05 €	1.040,49 €	1.100,07 €	1.157,96 €	1.159,90 €	1.179,37 €	1.237,23 €	1.245,70 €	1.277,23 €	1.327,14 €	1.350,15 €
Stock seguridad												
10% PRODUCCION												
Cantidad	220	640	633	666	698	733	771	809	849	891	936	982
Coste unitario producción B	54,80 €	17,34 €	17,46 €	17,28 €	16,57 €	16,16 €	16,07 €	15,38 €	15,03 €	14,91 €	14,36 €	14,06 €
Coste producción B	12.056,56 €	11.098,52 €	11.053,12 €	11.510,48 €	11.565,85 €	11.842,15 €	12.388,40 €	12.441,58 €	12.757,30 €	13.286,32 €	13.444,06 €	13.807,47 €
VENTAS												
Cantidad	200	600,00 €	630,00 €	662,00 €	695,00 €	730,00 €	767,00 €	805,00 €	845,00 €	887,00 €	931,00 €	978,00 €
Coste unitario producción B	54,80 €	17,34 €	17,46 €	17,28 €	16,57 €	16,16 €	16,07 €	15,38 €	15,03 €	14,91 €	14,36 €	14,06 €
Coste ventas B	10.960,51 €	10.404,86 €	11.000,74 €	11.441,35 €	11.516,14 €	11.793,69 €	12.324,12 €	12.380,06 €	12.697,19 €	13.226,68 €	13.372,24 €	13.651,23 €
EXISTENCIAS FINALES												
Cantidad	20	60	63	67	70	73	77	81	85	89	94	98
Coste unitario producción B	54,80 €	17,34 €	17,46 €	17,28 €	16,57 €	16,16 €	16,07 €	15,38 €	15,03 €	14,91 €	14,36 €	14,06 €
Valor existencias finales	1.096,05 €	1.040,49 €	1.100,07 €	1.157,96 €	1.159,90 €	1.179,37 €	1.237,23 €	1.245,70 €	1.277,23 €	1.327,14 €	1.350,15 €	1.377,93 €
Panel Light 3000k												
EXISTENCIAS INICIALES												
Cantidad	-	5	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Importe	0,00 €	1.110,11 €	931,21 €	998,58 €	1.045,67 €	1.051,91 €	1.073,68 €	1.120,78 €	1.112,92 €	1.130,81 €	1.165,84 €	1.160,79 €
Stock seguridad												
10% PRODUCCION												
Cantidad	55	160	159	167	175	184	193	203	213	224	235	247
Coste unitario producción C	222,02 €	62,08 €	62,41 €	61,51 €	58,44 €	56,51 €	56,04 €	53,00 €	51,40 €	50,69 €	48,37 €	46,94 €
Coste producción C	12.211,18 €	9.932,89 €	9.923,06 €	10.272,17 €	10.226,95 €	10.397,75 €	10.815,50 €	10.758,27 €	10.948,25 €	11.354,29 €	11.366,05 €	11.593,91 €
VENTAS												
Cantidad	50	150,00 €	158,00 €	166,00 €	174,00 €	183,00 €	192,00 €	202,00 €	212,00 €	223,00 €	234,00 €	246,00 €
Coste unitario producción C	222,02 €	62,08 €	62,41 €	61,51 €	58,44 €	56,51 €	56,04 €	53,00 €	51,40 €	50,69 €	48,37 €	46,94 €
Coste ventas C	11.101,07 €	9.312,08 €	9.860,65 €	10.210,66 €	10.168,51 €	10.341,24 €	10.759,46 €	10.705,27 €	10.896,85 €	11.303,60 €	11.317,69 €	11.546,97 €
EXISTENCIAS FINALES												
Cantidad	5	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Coste unitario producción C	222,02 €	62,08 €	62,41 €	61,51 €	58,44 €	56,51 €	56,04 €	53,00 €	51,40 €	50,69 €	48,37 €	46,94 €
Valor existencias finales	1.110,11 €	931,21 €	998,58 €	1.045,67 €	1.051,91 €	1.073,68 €	1.120,78 €	1.112,92 €	1.130,81 €	1.165,84 €	1.160,79 €	1.173,47 €
Panel Light 4000k												
EXISTENCIAS INICIALES												
Cantidad	-	10	25	27	28	29	31	32	34	36	38	39
Importe	0,00 €	1.200,51 €	1.116,16 €	1.206,29 €	1.239,37 €	1.228,18 €	1.274,49 €	1.308,88 €	1.327,71 €	1.370,59 €	1.431,18 €	1.415,02 €
Stock seguridad												
10% PRODUCCION												
Cantidad	110	265	265	277	291	307	321	338	355	373	391	412
Coste unitario producción C	120,05 €	44,65 €	44,68 €	44,26 €	42,35 €	41,11 €	40,90 €	39,05 €	38,07 €	37,66 €	36,28 €	35,38 €
Coste producción C	13.205,56 €	11.831,26 €	11.839,51 €	12.260,94 €	12.324,20 €	12.621,55 €	13.129,70 €	13.199,03 €	13.515,57 €	14.048,17 €	14.186,49 €	14.577,06 €
VENTAS												
Cantidad	100	250,00 €	263,00 €	276,00 €	290,00 €	305,00 €	320,00 €	336,00 €	353,00 €	371,00 €	390,00 €	410,00 €
Coste unitario producción C	120,05 €	44,65 €	44,68 €	44,26 €	42,35 €	41,11 €	40,90 €	39,05 €	38,07 €	37,66 €	36,28 €	35,38 €
Coste ventas C	12.005,06 €	11.161,57 €	11.750,16 €	12.216,67 €	12.281,85 €	12.539,33 €	13.088,80 €	13.120,93 €	13.439,43 €	13.972,85 €	14.150,21 €	14.506,30 €
EXISTENCIAS FINALES												
Cantidad	10	25	27	28	29	31	32	34	36	38	39	41
Coste unitario producción C	120,05 €	44,65 €	44,68 €	44,26 €	42,35 €	41,11 €	40,90 €	39,05 €	38,07 €	37,66 €	36,28 €	35,38 €
Valor existencias finales	1.200,51 €	1.116,16 €	1.206,29 €	1.239,37 €	1.228,18 €	1.274,49 €	1.308,88 €	1.327,71 €	1.370,59 €	1.431,18 €	1.415,02 €	1.450,63 €

Análisis y estudio de viabilidad para crear una empresa de fabricación de luminarias LED



Hojas de cálculo estudio económico financiero

VENTAS A PRECIO DE MERCADO													
Para calcular el precio de venta se calcula el coste unitario de producción promedio de los 12 meses y se le aplica del margen indicado en la casilla MARGEN, que puedes ser distinto para cada producto.													
		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Downlight 3000k													
Coste promedio	30,61 €												
Cantidad Vendida A	100	300	315	331	348	365	383	402	422	443	465	488	
Ingresos por ventas A	1.528,00 €	4.584,00 €	4.813,20 €	5.057,68 €	5.317,44 €	5.577,20 €	5.852,24 €	6.142,56 €	6.448,16 €	6.769,04 €	7.105,20 €	7.456,64 €	
PRECIO MERCADO	15,28 €												
Coste unitario producción A	102,03 €	27,05 €	27,26 €	26,93 €	25,50 €	24,65 €	24,52 €	23,14 €	22,43 €	22,20 €	21,11 €	20,50 €	
Coste total ventas A	10.203,33 €	8.115,21 €	8.586,89 €	8.914,55 €	8.875,59 €	8.997,74 €	9.390,90 €	9.301,16 €	9.464,95 €	9.833,43 €	9.817,00 €	10.005,30 €	
Margen unitario A (€)	-86,75 €	-11,77 €	-11,98 €	-11,65 €	-10,22 €	-9,37 €	-9,24 €	-7,86 €	-7,15 €	-6,92 €	-5,83 €	-5,22 €	
Margen unitario A (%)	-85,02%	-43,51%	-43,95%	-43,26%	-40,09%	-38,02%	-37,68%	-33,96%	-31,87%	-31,16%	-27,62%	-25,47%	
Margen total A	-8.675,33 €	-3.531,21 €	-3.773,69 €	-3.856,87 €	-3.558,15 €	-3.420,54 €	-3.538,66 €	-3.158,60 €	-3.016,79 €	-3.064,39 €	-2.711,80 €	-2.548,66 €	
Downlight 4000k													
Coste promedio	19,13 €												
Cantidad Vendida B	200	600	630	662	695	730	767	805	845	887	931	978	
Ingresos por ventas B	3.056,00 €	9.168,00 €	9.626,40 €	10.115,36 €	10.619,60 €	11.154,40 €	11.719,76 €	12.300,40 €	12.911,60 €	13.553,36 €	14.225,68 €	14.943,84 €	
PRECIO MERCADO	15,28 €												
Coste unitario producción B	54,85 €	17,36 €	17,48 €	17,30 €	16,58 €	16,17 €	16,08 €	15,39 €	15,04 €	14,92 €	14,37 €	14,07 €	
Coste total ventas B	10.969,66 €	10.414,23 €	11.010,61 €	11.451,13 €	11.525,86 €	11.803,33 €	12.333,67 €	12.389,54 €	12.706,59 €	13.236,00 €	13.881,48 €	13.760,40 €	
Margen unitario B (€)	-39,57 €	-2,08 €	-2,20 €	-2,02 €	-1,30 €	-0,89 €	-0,80 €	-0,24 €	0,24 €	0,36 €	0,91 €	1,21 €	
Margen unitario B (%)	-72,14%	-11,97%	-12,57%	-11,66%	-7,86%	-5,50%	-4,98%	-0,72%	1,61%	2,40%	6,31%	8,60%	
Margen total B	-7.913,66 €	-1.246,23 €	-1.384,21 €	-1.335,77 €	-906,26 €	-648,93 €	-613,91 €	-89,14 €	205,01 €	317,36 €	844,20 €	1.183,44 €	
Panel Light 3000k													
Coste promedio	69,18 €												
Cantidad Vendida C	50	150	158	166	174	183	192	202	212	223	234	246	
Ingresos por ventas C	1.946,00 €	5.838,00 €	6.149,36 €	6.460,72 €	6.772,08 €	7.122,36 €	7.472,64 €	7.861,84 €	8.251,04 €	8.679,16 €	9.107,28 €	9.574,32 €	
PRECIO MERCADO	38,92 €												
Coste unitario producción C	222,20 €	62,14 €	62,47 €	61,57 €	58,50 €	56,56 €	56,09 €	53,04 €	51,44 €	50,73 €	48,41 €	46,98 €	
Coste total ventas C	11.110,23 €	9.321,45 €	9.870,50 €	10.220,43 €	10.178,21 €	10.350,86 €	10.769,01 €	10.714,75 €	10.906,25 €	11.312,93 €	11.326,94 €	11.556,14 €	
Margen unitario C (€)	-183,28 €	-23,22 €	-23,55 €	-22,65 €	-19,58 €	-17,64 €	-17,17 €	-14,12 €	-12,52 €	-11,81 €	-9,49 €	-8,06 €	
Margen unitario C (%)	-82,48%	-37,37%	-37,70%	-36,79%	-33,46%	-31,19%	-30,61%	-26,63%	-24,35%	-23,28%	-19,60%	-17,15%	
Margen total C	-9.164,23 €	-3.483,45 €	-3.721,14 €	-3.759,71 €	-3.406,13 €	-3.228,50 €	-3.296,37 €	-2.852,91 €	-2.655,21 €	-2.633,77 €	-2.219,66 €	-1.981,82 €	
Panel Light 4000k													
Coste promedio	69,18 €												
Cantidad Vendida D	100	250	263	276	290	305	320	336	353	371	390	410	
Ingresos por ventas D	3.892,00 €	9.730,00 €	10.235,96 €	10.741,92 €	11.286,80 €	11.870,60 €	12.454,40 €	13.077,12 €	13.738,76 €	14.439,92 €	15.178,80 €	15.957,20 €	
PRECIO MERCADO	38,92 €												
Coste unitario producción D	222,20 €	62,14 €	62,47 €	61,57 €	58,50 €	56,56 €	56,09 €	53,04 €	51,44 €	50,73 €	48,41 €	46,98 €	
Coste total ventas D	22.220,45 €	15.535,75 €	16.430,01 €	16.993,01 €	16.963,68 €	17.251,44 €	17.948,35 €	17.823,55 €	18.159,94 €	18.821,06 €	18.878,23 €	19.260,24 €	
Margen unitario D (€)	-183,28 €	-23,22 €	-23,55 €	-22,65 €	-19,58 €	-17,64 €	-17,17 €	-14,12 €	-12,52 €	-11,81 €	-9,49 €	-8,06 €	
Margen unitario D (%)	-82,48%	-37,37%	-37,70%	-36,79%	-33,46%	-31,19%	-30,61%	-26,63%	-24,35%	-23,28%	-19,60%	-17,15%	
Margen total D	-18.328,45 €	-5.805,75 €	-6.194,05 €	-6.251,09 €	-5.676,88 €	-5.380,84 €	-5.493,95 €	-4.745,43 €	-4.421,18 €	-4.381,74 €	-3.699,43 €	-3.303,04 €	
FACTURACION CLIENTES													
		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
VENTAS	21%	10.422,00 €	29.320,00 €	30.824,92 €	32.375,68 €	33.995,92 €	35.724,56 €	37.499,04 €	39.381,92 €	41.349,56 €	43.440,88 €	45.616,96 €	47.932,00 €
I.V.A. REPERCUTIDO		2.188,62 €	6.157,20 €	6.473,23 €	6.798,89 €	7.139,14 €	7.502,16 €	7.874,80 €	8.270,20 €	8.683,41 €	9.122,58 €	9.579,56 €	10.065,72 €
TOTAL FACTURA CLIENTES		12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €	57.997,72 €
		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
COBROS POR VENTAS													
Pago contado	0%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Pago 30 días	100%		12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €
Pago 60 días	0%			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Pago 90 días	0%				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL COBROS MES		0,00 €	12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €
		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
CUENTES													
Facturación ventas anteriores pendientes de cobro		0,00 €	12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €
Facturación ventas del periodo		12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €	57.997,72 €
Total cobros mes por ventas		12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €	57.997,72 €
CUENTES		12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €	57.997,72 €
VARIACION EXISTENCIAS PRODUCTO TERMINADO													
Las unidades a producir se calculan con la previsión de ventas del mes + el stock de seguridad - las unidades en existencias del mes anterior. No se va acumulando el stock de producto terminado													
		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
CONTROL EXISTENCIAS FINALES													
Downlight 3000k		1.030,33 €	811,52 €	872,32 €	915,69 €	892,66 €	912,10 €	956,25 €	948,63 €	964,44 €	998,88 €	992,26 €	1.004,63 €
Downlight 4000k		1.096,97 €	1.041,42 €	1.101,06 €	1.158,95 €	1.160,88 €	1.180,33 €	1.238,19 €	1.246,65 €	1.278,18 €	1.328,08 €	1.351,08 €	1.378,85 €
Panel Light 3000k		1.111,02 €	932,14 €	999,54 €	1.046,67 €	1.052,92 €	1.074,68 €	1.121,77 €	1.113,91 €	1.131,78 €	1.166,80 €	1.161,74 €	1.174,40 €
Panel Light 4000k		1.201,42 €	1.117,10 €	1.207,30 €	1.240,37 €	1.229,16 €	1.275,47 €	1.309,84 €	1.328,67 €	1.371,55 €	1.432,14 €	1.415,95 €	1.451,55 €
TOTAL		4.429,74 €	3.902,19 €	4.180,22 €	4.361,68 €	4.335,61 €	4.442,58 €	4.626,05 €	4.637,86 €	4.745,95 €	4.925,90 €	4.921,02 €	5.009,44 €
CONTROL EXISTENCIAS INICIALES													
Downlight 3000k		0,00 €	1.020,33 €	811,52 €	872,32 €	915,69 €	892,66 €	912,10 €	956,25 €	948,63 €	964,44 €	998,88 €	992,26 €
Downlight 4000k		0,00 €	1.096,97 €	1.041,42 €	1.101,06 €	1.158,95 €	1.160,88 €	1.180,33 €	1.238,19 €	1.246,65 €	1.278,18 €	1.328,08 €	1.351,08 €
Panel Light 3000k		0,00 €	1.111,02 €	932,14 €	999,54 €	1.046,67 €	1.052,92 €	1.074,68 €	1.121,77 €	1.113,91 €	1.131,78 €	1.166,80 €	1.161,74 €
Panel Light 4000k		0,00 €	1.201,42 €	1.117,10 €	1.207,30 €	1.240,37 €	1.229,16 €	1.275,47 €	1.309,84 €	1.328,67 €	1.371,55 €	1.432,14 €	1.415,95 €
TOTAL		0,00 €	4.429,74 €	3.902,19 €	4.180,22 €	4.361,68 €	4.335,61 €	4.442,58 €	4.626,05 €	4.637,86 €	4.745,95 €	4.925,90 €	4.921,02 €
VARIACION EXISTENCIAS PROD. TERMINADO		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
		4.429,74 €	-527,55 €	278,04 €	181,46 €	-26,07 €	106,97 €	183,48 €	11,80 €	108,09 €	179,95 €	-4,87 €	88,41 €

Datos económico financieros 8. Planificación de ventas ejercicio 1

2.8. I.R.P.F. Y SEGURIDAD SOCIAL

I.R.P.F. Y SEGURIDAD SOCIAL												
LIQUIDACION I.R.P.F.												
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
I.R.P.F. Personal propio	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	4.487,28 €	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	4.487,28 €
I.R.P.F. Arrendamientos	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I.R.P.F. periodo	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	4.487,28 €	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	2.243,45 €	4.487,28 €
I.R.P.F. periodos anteriores	- €	2.243,45 €	4.486,89 €	6.730,34 €	2.243,45 €	4.486,89 €	6.730,34 €	4.487,28 €	6.730,73 €	8.974,17 €	2.243,45 €	4.486,89 €
Pagos I.R.P.F.	- €	- €	- €	6.730,34 €	- €	- €	6.730,34 €	- €	- €	8.974,17 €	- €	- €
Saldo I.R.P.F.	2.243,45 €	4.486,89 €	6.730,34 €	2.243,45 €	4.486,89 €	6.730,34 €	4.487,28 €	6.730,73 €	8.974,17 €	2.243,45 €	4.486,89 €	8.974,17 €
LIQUIDACION S.S.												
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
S.S. a cuenta de la empresa	5.212,86 €	5.212,86 €	5.212,86 €	5.212,86 €	5.212,86 €	5.212,86 €	5.212,86 €	5.212,86 €	5.212,86 €	5.212,86 €	5.212,86 €	5.212,86 €
S.S. a cuenta del trabajador	1.012,28 €	1.012,28 €	1.012,28 €	1.012,28 €	1.012,28 €	1.012,28 €	1.012,28 €	1.012,28 €	1.012,28 €	1.012,28 €	1.012,28 €	1.012,28 €
S.S. Periodo	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €
S.S. Periodos anteriores	- €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €
Pagos S.S.	- €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €
Saldo S.S.	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €

Datos económico financieros 9. I.R.P.F. y Seguridad Social ejercicio 1

2.9. I.V.A.

IVA												
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
IVA REPERCUTIDO EN VENTAS MES	2.188,62 €	6.157,20 €	6.473,23 €	6.798,89 €	7.139,14 €	7.502,16 €	7.874,80 €	8.270,20 €	8.683,41 €	9.122,58 €	9.579,56 €	10.065,72 €
IVA soportado en GASTOS	4.056,41 €	964,56 €	971,74 €	1.143,74 €	984,52 €	991,55 €	1.206,03 €	1.006,34 €	1.014,31 €	1.188,58 €	1.031,66 €	1.041,07 €
IVA soportado en INVERSIONES	9.216,87 €											
IVA soportado en COMPRAS	1.212,71 €	3.260,32 €	3.135,68 €	3.300,93 €	3.462,42 €	3.643,98 €	3.819,37 €	4.017,61 €	4.213,82 €	4.426,29 €	4.647,23 €	4.880,98 €
IVA SOPORTADO MENSUAL	14.485,99 €	4.224,88 €	4.107,42 €	4.444,68 €	4.446,94 €	4.635,53 €	5.025,41 €	5.023,95 €	5.228,13 €	5.614,88 €	5.678,89 €	5.922,04 €
DIFERENCIA MENSUAL (reper - sopor.)	-12.297,37 €	1.932,32 €	2.365,81 €	2.354,22 €	2.692,21 €	2.866,62 €	2.849,39 €	3.246,25 €	3.455,27 €	3.507,71 €	3.900,67 €	4.143,68 €
LIQUIDACION IVA TRIMESTRAL												
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
H.P. IVA REPERCUTIDO ACUMULADO	2.188,62 €	8.345,82 €		6.798,89 €	13.938,04 €		7.874,80 €	16.145,00 €		9.122,58 €	18.702,15 €	11.552,05 €
H.P. ACREEDORA POR IVA									9.464,73 €			
H.P. IVA SOPORTADO ACUMULADO	14.485,99 €	18.710,87 €		4.444,68 €	8.891,61 €		5.025,41 €	10.049,36 €		5.614,88 €	11.293,77 €	
H.P. DEUDORA POR IVA			7.999,23 €	7.999,23 €	7.999,23 €	86,18 €	86,18 €	86,18 €				
DIFERENCIA ACUMULADA	-12.297,37 €	-10.365,05 €	-7.999,23 €	2.354,22 €	5.046,42 €	7.913,05 €	2.849,39 €	6.095,64 €	9.550,91 €	3.507,71 €	7.408,38 €	11.552,05 €
A compensar trimestres anteriores				-7.999,23 €	-7.999,23 €	-7.999,23 €	-86,18 €	-86,18 €				
RESULTADO			-7.999,23 €						9.464,73 €			11.552,05 €
PAGOS POR IVA										9.464,73 €		

Datos económico financieros 10. I.V.A. ejercicio 1

2.10. CUENTA DE CRÉDITO

CUENTA DE CREDITO												
Comisión apertura		0,50%										
Cobro		trimestral										
Interés anual cuenta de crédito dispuesto		euribor +	2,75%									
EURIBOR febrero 2019		-0,191%										
Interés anual a aplicar		2,559%										
límite cuenta de crédito		100.000,00 €										
redito mensual dispuesto		0,2133%										
comisión no dispuesto mensual		0,100%										
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Saldo inicial tesorería	100.000,00 €	83.742,98 €	47.661,94 €	48.357,16 €	36.641,88 €	32.601,00 €	30.448,30 €	11.231,35 €	9.993,97 €	11.126,89 €	0,00 €	2.625,95 €
COBROS	- €	12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €
Cobros por ventas	- €	12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €
PAGOS	16.257,02 €	48.591,66 €	34.681,98 €	48.913,44 €	43.115,45 €	43.187,76 €	62.343,67 €	46.511,22 €	46.419,20 €	66.079,05 €	49.831,83 €	61.623,39 €
Pagos por compras	2.795,02 €	7.514,26 €	11.419,52 €	18.879,25 €	18.820,54 €	19.810,30 €	20.772,83 €	21.857,39 €	22.915,97 €	24.091,00 €	25.278,54 €	26.551,81 €
Sueldos y salarios	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	21.830,50 €	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	21.830,50 €
Liquidación en Seguridad Social	0,00 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €
Pagos por gastos generales	0,00 €	23.372,63 €	5.557,69 €	5.599,07 €	6.590,14 €	5.672,68 €	5.713,24 €	6.949,06 €	5.798,46 €	5.844,38 €	6.848,51 €	5.944,32 €
Otros gastos que no soportan IVA	1.982,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquidación de IRPF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.730,34 €	0,00 €	0,00 €	6.730,34 €	0,00 €	0,00 €	8.974,17 €	0,00 €	0,00 €
Liquidación de IVA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.464,73 €	0,00 €	0,00 €
Término amortizativo préstamo	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €
Saldo tesorería antes de crédito	83.742,98 €	47.761,94 €	48.457,16 €	36.741,88 €	32.701,00 €	30.548,30 €	11.331,35 €	10.093,97 €	11.226,89 €	- 4.919,19 €	2.731,64 €	- 3.800,91 €
Dispuesto cuenta de crédito	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.019,19 €	0,00 €	3.906,60 €
Dispuesto cuenta de crédito acumulado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.019,19 €	5.019,19 €	8.925,79 €
Gasto financiero dispuesto cuenta de crédito	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10,70 €	10,70 €
Gasto financiero no dispuesto cuenta de crédito	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	94,98 €	94,98 €
Gasto intereses y comisiones cuenta crédito	0,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	105,68 €	105,68 €
Pago intereses y comisiones cuenta crédito	0,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	105,68 €	105,68 €
Pago devolución dispuesto cuenta crédito	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Datos económico financieros 11. Cuenta de crédito ejercicio 1

2.11. TESORERÍA

TESORERÍA												
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
Saldo inicial tesorería	100.000,00 €	83.742,98 €	47.661,94 €	48.357,16 €	36.641,88 €	32.601,00 €	30.448,30 €	11.231,35 €	9.993,97 €	11.126,89 €	- €	2.625,95 €
COBROS	- €	12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €
Cobros por ventas	- €	12.610,62 €	35.477,20 €	37.298,15 €	39.174,57 €	41.135,06 €	43.226,72 €	45.373,84 €	47.652,12 €	50.032,97 €	52.563,46 €	55.196,52 €
Cobro por cuenta de crédito	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	5.019,19 €	- €	3.906,60 €
PAGOS	16.257,02 €	48.691,66 €	34.781,98 €	49.013,44 €	43.215,45 €	43.287,76 €	62.443,67 €	46.611,22 €	46.519,20 €	66.179,05 €	49.937,51 €	61.729,07 €
Pagos por compras	2.795,02 €	7.514,26 €	11.419,52 €	18.879,25 €	18.820,54 €	19.810,30 €	20.772,83 €	21.857,39 €	22.915,97 €	24.091,00 €	25.278,54 €	26.551,81 €
Sueldos y salarios	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	21.830,50 €	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	10.408,01 €	21.830,50 €
Liquidación en Seguridad Social	0,00 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €	6.225,14 €
Pagos por gastos generales	0,00 €	23.372,63 €	5.557,69 €	5.599,07 €	6.590,14 €	5.672,68 €	5.713,24 €	6.949,06 €	5.798,46 €	5.844,38 €	6.848,51 €	5.944,32 €
Otros gastos que no soportan IVA	1.982,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquidación de IRPF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.730,34 €	0,00 €	0,00 €	6.730,34 €	0,00 €	0,00 €	8.974,17 €	0,00 €	0,00 €
Liquidación de IVA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.464,73 €	0,00 €	0,00 €
Liquidación impuesto sociedades	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Término amortizativo préstamo	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €	1.071,62 €
pago por compra inmovilizado	0,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	105,68 €	105,68 €
Pago cuenta de crédito	0,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	105,68 €	105,68 €
Saldo final tesorería	83.742,98 €	47.661,94 €	48.357,16 €	36.641,88 €	32.601,00 €	30.448,30 €	11.231,35 €	9.993,97 €	11.126,89 €	- €	2.625,95 €	- €

Datos económico financieros 12. Tesorería ejercicio 1

2.12. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
	1 Importe neto de la cifra de negocios	10.422,00	29.320,00	30.824,92	32.375,68	33.995,92	35.724,56	37.499,04	39.381,92	41.349,56	43.440,88	45.616,96
Ventas mes	10.422,00	29.320,00	30.824,92	32.375,68	33.995,92	35.724,56	37.499,04	39.381,92	41.349,56	43.440,88	45.616,96	47.932,00
2 Var Exist Term y en curso de fabric	4.426,08	-527,65	277,79	181,46	-26,01	106,98	183,51	11,82	108,12	179,99	-4,82	88,47
Producto terminado	4.426,08	-527,65	277,79	181,46	-26,01	106,98	183,51	11,82	108,12	179,99	-4,82	88,47
3 Trabajos efec por empr para su inmoviliv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Aprovisionamientos	-5.512,07	-15.040,72	-14.946,01	-15.683,11	-16.448,71	-17.306,86	-18.151,84	-19.076,81	-20.024,76	-21.031,87	-22.069,62	-23.195,03
Consumos materias primas	-5.512,07	-15.040,72	-14.946,01	-15.683,11	-16.448,71	-17.306,86	-18.151,84	-19.076,81	-20.024,76	-21.031,87	-22.069,62	-23.195,03
5 Otros Ingresos de Explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Gastos de personal	-18.876,60	-18.876,60	-18.876,60	-18.876,60	-18.876,60	-18.876,60	-32.542,92	-18.876,60	-18.876,60	-18.876,60	-18.876,60	-32.542,92
Sueldos y salarios	-13.663,74	-13.663,74	-13.663,74	-13.663,74	-13.663,74	-13.663,74	-27.330,06	-13.663,74	-13.663,74	-13.663,74	-13.663,74	-27.330,06
Seguridad Social a cargo de la empresa	-5.212,86	-5.212,86	-5.212,86	-5.212,86	-5.212,86	-5.212,86	-5.212,86	-5.212,86	-5.212,86	-5.212,86	-5.212,86	-5.212,86
7 Otros Gastos de Explotación	-21.298,59	-4.593,13	-4.627,33	-5.446,40	-4.688,17	-4.721,69	-5.743,02	-4.792,11	-4.830,07	-5.659,93	-4.912,66	-4.957,46
Servicios exteriores	-20.966,22	-4.593,13	-4.627,33	-5.446,40	-4.688,17	-4.721,69	-5.743,02	-4.792,11	-4.830,07	-5.659,93	-4.912,66	-4.957,46
Suministros	-819,71	-303,06	-303,06	-348,69	-303,06	-303,06	-546,69	-303,06	-303,06	-348,69	-303,06	-303,06
Reparaciones	-333,33	-333,33	-333,33	-333,33	-333,33	-333,33	-333,33	-333,33	-333,33	-333,33	-333,33	-333,33
Gastos de transporte	-203,81	-559,07	-588,07	-617,54	-648,37	-681,60	-715,30	-751,40	-789,02	-829,21	-870,90	-915,32
Gastos de importación	-743,70	0,00	0,00	-743,70	0,00	0,00	-743,70	0,00	0,00	-743,70	0,00	0,00
Publicidad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de profesionales	-10.414,00	-1.504,00	-1.509,20	-1.509,46	-1.509,74	-1.510,03	-1.510,33	-1.510,65	-1.510,98	-1.511,33	-1.511,70	-1.512,08
Material de oficina	-166,67	-166,67	-166,67	-166,67	-166,67	-166,67	-166,67	-166,67	-166,67	-166,67	-166,67	-166,67
Otros servicios / gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrendamientos	-6.135,00	-1.227,00	-1.227,00	-1.227,00	-1.227,00	-1.227,00	-1.227,00	-1.227,00	-1.227,00	-1.227,00	-1.227,00	-1.227,00
Gastos no previstos	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Primas de seguros	-1.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	-332,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Amortización del Inmovilizado	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32
9 Imput subv de inmov no financ y otras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Excesos de provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Deterioro y Rdos por enajenac inmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DE EXPLOTACION	-31.406,50	-10.285,42	-7.914,55	-8.016,28	-6.610,88	-5.640,92	-19.322,55	-3.919,10	-2.841,07	-2.514,84	-814,06	-13.242,26
12 Ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Gastos financieros	-154,60	-253,41	-252,22	-251,02	-249,83	-248,63	-247,43	-246,23	-245,03	-243,82	-248,30	-247,09
Intereses y comisiones de préstamos	-154,60	-153,41	-152,22	-151,02	-149,83	-148,63	-147,43	-146,23	-145,03	-143,82	-142,62	-141,41
Intereses y comisiones cuenta de crédito	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-105,68	-105,68
RESULTADO FINANCIERO	-154,60	-253,41	-252,22	-251,02	-249,83	-248,63	-247,43	-246,23	-245,03	-243,82	-248,30	-247,09
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-31.561,10	-10.538,83	-8.166,76	-8.267,30	-6.860,71	-5.889,55	-19.569,98	-4.165,32	-3.086,09	-2.758,67	-1.062,36	-13.489,35
Impuesto sobre sociedades (19%/23% BAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rdo DEL EJERCICIO antes de Imp	-31.561,10	-10.538,83	-8.166,76	-8.267,30	-6.860,71	-5.889,55	-19.569,98	-4.165,32	-3.086,09	-2.758,67	-1.062,36	-13.489,35
Rdo antes de Imp acumulado	-31.561,10	-42.099,93	-50.266,69	-58.533,99	-65.394,70	-71.284,25	-90.854,23	-95.019,56	-98.105,65	-100.864,31	-101.926,68	-115.416,03
Impuesto sobre sociedades acumulado												-21.925,05
RESULTADO DEL EJERCICIO												-93.486,98

Datos económico financieros 13. Cuenta pérdidas y ganancias ejercicio 1

Hojas de cálculo estudio económico financiero

CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA												
	MES 13	MES 14	MES 15	MES 16	MES 17	MES 18	MES 19	MES 20	MES 21	MES 22	MES 23	MES 24
1 Importe neto de la dífra de negocios	78.216,36	79.767,12	81.372,08	82.992,32	84.666,76	86.356,48	88.100,40	89.859,60	91.634,08	93.462,76	95.345,64	97.243,80
Ventas mes	78.216,36	79.767,12	81.372,08	82.992,32	84.666,76	86.356,48	88.100,40	89.859,60	91.634,08	93.462,76	95.345,64	97.243,80
2 Var Exist Term y en curso de fabric	2.435,87	-81,38	73,46	157,33	25,02	87,86	186,83	-15,83	77,05	149,94	28,59	81,17
Producto terminado	2.435,87	-81,38	73,46	157,33	25,02	87,86	186,83	-15,83	77,05	149,94	28,59	81,17
3 Trabajos efec por empr para su inmoviliv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Aprovisionamientos	-39.160,72	-38.510,67	-39.283,93	-40.064,85	-40.889,60	-41.693,51	-42.536,33	-43.381,32	-44.236,72	-45.110,19	-46.042,82	-46.939,29
Consumos materias primas	-39.160,72	-38.510,67	-39.283,93	-40.064,85	-40.889,60	-41.693,51	-42.536,33	-43.381,32	-44.236,72	-45.110,19	-46.042,82	-46.939,29
5 Otros Ingresos de Explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Gastos de personal	-25.412,10	-25.412,10	-25.412,10	-25.412,10	-25.412,10	-25.412,10	-43.809,17	-25.412,10	-25.412,10	-25.412,10	-25.412,10	-43.809,17
Sueldos y salarios	-18.394,47	-18.394,47	-18.394,47	-18.394,47	-18.394,47	-18.394,47	-36.791,54	-18.394,47	-18.394,47	-18.394,47	-18.394,47	-36.791,54
Seguridad Social a cargo de la empresa	-7.017,63	-7.017,63	-7.017,63	-7.017,63	-7.017,63	-7.017,63	-7.017,63	-7.017,63	-7.017,63	-7.017,63	-7.017,63	-7.017,63
7 Otros Gastos de Explotación	-8.453,61	-5.612,31	-5.643,40	-6.471,87	-5.707,11	-5.739,74	-6.770,78	-5.807,58	-5.841,75	-6.674,35	-5.913,72	-5.950,48
Servicios exteriores	-8.243,65	-5.612,31	-5.643,40	-6.471,87	-5.707,11	-5.739,74	-6.770,78	-5.807,58	-5.841,75	-6.674,35	-5.913,72	-5.950,48
Suministros	-551,70	-306,09	-306,09	-352,18	-306,09	-306,09	-552,16	-306,09	-306,09	-352,18	-306,09	-306,09
Reparaciones	-336,67	-336,67	-336,67	-336,67	-336,67	-336,67	-336,67	-336,67	-336,67	-336,67	-336,67	-336,67
Gastos de transporte	-1.507,60	-1.537,36	-1.568,34	-1.599,48	-1.631,83	-1.664,33	-1.698,06	-1.731,94	-1.765,97	-1.801,23	-1.837,69	-1.874,32
Gastos de importación	-751,14	0,00	0,00	-751,14	0,00	0,00	-751,14	0,00	0,00	-751,14	0,00	0,00
Publicidad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de profesionales	-1.517,44	-1.519,58	-1.519,69	-1.519,81	-1.519,92	-1.520,04	-1.520,16	-1.520,28	-1.520,41	-1.520,54	-1.520,67	-1.520,80
Material de oficina	-168,33	-168,33	-168,33	-168,33	-168,33	-168,33	-168,33	-168,33	-168,33	-168,33	-168,33	-168,33
Otros servicios / gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrendamientos	-1.239,27	-1.239,27	-1.239,27	-1.239,27	-1.239,27	-1.239,27	-1.239,27	-1.239,27	-1.239,27	-1.239,27	-1.239,27	-1.239,27
Gastos no previstos	-505,00	-505,00	-505,00	-505,00	-505,00	-505,00	-505,00	-505,00	-505,00	-505,00	-505,00	-505,00
Primas de seguros	-1.666,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	-209,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Amortización del Inmovilizado	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32
9 Imput subv de inmov no financ y otras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Excesos de provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Deterioro y Rdos por enajenac inmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DE EXPLOTACION	7.058,49	9.583,35	10.538,80	10.633,51	12.115,66	13.031,67	-5.396,37	14.675,46	15.653,25	15.848,74	17.438,27	58,71
12 Ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Gastos financieros	-250,31	-280,12	-278,90	-277,69	-241,37	-240,15	-238,94	-231,70	-230,48	-229,25	-228,03	-226,80
Intereses y comisiones de préstamos	-140,20	-138,99	-137,78	-136,57	-135,35	-134,14	-132,92	-131,70	-130,48	-129,25	-128,03	-126,80
Intereses y comisiones cuenta de crédito	-110,11	-141,12	-141,12	-141,12	-106,02	-106,02	-106,02	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
RESULTADO FINANCIERO	-250,31	-280,12	-278,90	-277,69	-241,37	-240,15	-238,94	-231,70	-230,48	-229,25	-228,03	-226,80
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	6.808,18	9.303,23	10.259,90	10.355,82	11.874,29	12.791,52	-5.635,31	14.443,76	15.422,78	15.619,49	17.210,24	-168,09
Impuesto sobre sociedades (19%/23% BAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rdo DEL EJERCICIO antes de Imp	6.808,18	9.303,23	10.259,90	10.355,82	11.874,29	12.791,52	-5.635,31	14.443,76	15.422,78	15.619,49	17.210,24	-168,09
Rdo antes de Imp acumulado	6.808,18	16.111,41	26.371,31	36.727,12	48.601,41	61.392,93	55.757,63	70.201,39	85.624,16	101.243,65	118.453,89	118.285,80
Impuesto sobre sociedades acumulado	-21.929,05	-21.929,05	-21.929,05	-21.929,05	-21.929,05	-21.929,05	-21.929,05	-21.929,05	-21.929,05	-21.929,05	-21.929,05	660,05
RESULTADO DEL EJERCICIO												91.080,07

Datos económico financieros 14. Cuenta pérdidas y ganancias ejercicio 2

Hojas de cálculo estudio económico financiero

CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA	MES 25	MES 26	MES 27	MES 28	MES 29	MES 30	MES 31	MES 32	MES 33	MES 34	MES 35	MES 36
1 Importe neto de la cifra de negocios	99.211,44	101.194,36	103.192,56	105.283,88	107.390,48	109.527,64	111.719,00	113.940,92	116.217,04	118.562,64	120.908,24	123.323,32
Ventas mes	99.211,44	101.194,36	103.192,56	105.283,88	107.390,48	109.527,64	111.719,00	113.940,92	116.217,04	118.562,64	120.908,24	123.323,32
2 Var Exist Term y en curso de fabric	935,15	-183,57	182,17	13,89	208,89	26,63	212,02	12,78	184,58	34,63	192,30	62,68
Producto terminado	935,15	-183,57	182,17	13,89	208,89	26,63	212,02	12,78	184,58	34,63	192,30	62,68
3 Trabajos efec por empr para su inmoviliv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Aprovisionamientos	-47.905,33	-48.860,94	-49.824,23	-50.820,91	-51.864,18	-52.876,19	-53.939,70	-55.010,86	-56.107,77	-57.238,08	-58.376,06	-59.550,20
Consumos materias primas	-47.905,33	-48.860,94	-49.824,23	-50.820,91	-51.864,18	-52.876,19	-53.939,70	-55.010,86	-56.107,77	-57.238,08	-58.376,06	-59.550,20
5 Otros Ingresos de Explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Gastos de personal	-30.176,94	-30.176,94	-30.176,94	-30.176,94	-30.176,94	-30.176,94	-30.176,94	-30.176,94	-30.176,94	-30.176,94	-30.176,94	-30.176,94
Sueldos y salarios	-21.843,40	-21.843,40	-21.843,40	-21.843,40	-21.843,40	-21.843,40	-21.843,40	-21.843,40	-21.843,40	-21.843,40	-21.843,40	-21.843,40
Seguridad Social a cargo de la empresa	-8.333,54	-8.333,54	-8.333,54	-8.333,54	-8.333,54	-8.333,54	-8.333,54	-8.333,54	-8.333,54	-8.333,54	-8.333,54	-8.333,54
7 Otros Gastos de Explotación	-8.926,25	-6.062,60	-6.859,70	-6.188,32	-6.941,31	-6.223,87	-7.273,47	-6.309,03	-7.111,64	-6.444,87	-7.202,31	-6.490,38
Servicios exteriores	-8.714,18	-6.062,60	-6.859,70	-6.188,32	-6.941,31	-6.223,87	-7.273,47	-6.309,03	-7.111,64	-6.444,87	-7.202,31	-6.490,38
Suministros	-557,22	-309,15	-309,15	-355,70	-309,15	-309,15	-309,15	-309,15	-309,15	-309,15	-357,00	-309,15
Reparaciones	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03
Gastos de transporte	-1.912,31	-1.950,47	-1.988,78	-2.029,36	-2.070,10	-2.111,16	-2.153,43	-2.196,02	-2.239,82	-2.284,99	-2.330,16	-2.376,71
Gastos de importación	-758,65	0,00	-758,65	0,00	-758,65	0,00	-758,65	0,00	-758,65	0,00	-758,65	0,00
Publicidad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de profesionales	-1.531,07	-1.531,21	-1.531,35	-1.531,50	-1.531,64	-1.531,79	-1.531,94	-1.532,10	-1.532,26	-1.532,42	-1.532,59	-1.532,75
Material de oficina	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02
Otros servicios / gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrendamientos	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66
Gastos no previstos	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05
Primas de seguros	-1.683,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	-212,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Amortización del Inmovilizado	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32
9 Imput subv de inmov no financ y otras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Excesos de provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Deterioro y Rdos por enajenac inmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DE EXPLOTACION	12.570,76	15.342,99	15.946,55	17.544,27	18.049,62	19.709,95	-1.875,06	21.889,55	22.437,96	24.170,06	24.777,91	4.752,52
12 Ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Gastos financieros	-225,58	-224,35	-223,12	-221,88	-220,65	-219,42	-218,18	-216,94	-215,70	-214,46	-213,21	-211,97
Intereses y comisiones de préstamos	-125,58	-124,35	-123,12	-121,88	-120,65	-119,42	-118,18	-116,94	-115,70	-114,46	-113,21	-111,97
Intereses y comisiones cuenta de crédito	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
RESULTADO FINANCIERO	-225,58	-224,35	-223,12	-221,88	-220,65	-219,42	-218,18	-216,94	-215,70	-214,46	-213,21	-211,97
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	12.345,18	15.118,64	15.723,43	17.322,39	17.828,97	19.490,53	-2.093,24	21.672,61	22.222,26	23.955,60	24.564,70	4.540,55
Impuesto sobre sociedades (19%/23% BAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rdo DEL EJERCICIO antes de Imp	12.345,18	15.118,64	15.723,43	17.322,39	17.828,97	19.490,53	-2.093,24	21.672,61	22.222,26	23.955,60	24.564,70	4.540,55
Rdo antes de Imp acumulado	12.345,18	27.463,82	43.187,25	60.509,63	78.338,60	97.829,13	95.735,90	117.408,51	139.630,77	163.586,36	188.151,06	192.691,61
Impuesto sobre sociedades acumulado	660,05	660,05	660,05	660,05	660,05	660,05	660,05	660,05	660,05	660,05	660,05	660,05
RESULTADO DEL EJERCICIO												148.372,54

Datos económico financieros 15. Cuenta pérdidas y ganancias ejercicio 3

Hojas de cálculo estudio económico financiero

CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA	MES 25	MES 26	MES 27	MES 28	MES 29	MES 30	MES 31	MES 32	MES 33	MES 34	MES 35	MES 36
	1 Importe neto de la cifra de negocios	55.777,54	56.895,59	58.027,39	59.194,22	60.374,81	61.569,14	62.812,26	64.055,38	65.326,00	66.610,37	67.964,80
Ventas mes	55.777,54	56.895,59	58.027,39	59.194,22	60.374,81	61.569,14	62.812,26	64.055,38	65.326,00	66.610,37	67.964,80	69.332,98
2 Var Exist Term y en curso de fabric	882,25	-194,87	110,66	0,08	150,77	-3,66	147,74	-32,43	176,74	-25,29	134,49	5,13
Producto terminado	882,25	-194,87	110,66	0,08	150,77	-3,66	147,74	-32,43	176,74	-25,29	134,49	5,13
3 Trabajos efec por empr para su inmoviliv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Aprovisionamientos	-29.917,76	-30.537,16	-31.114,89	-31.757,28	-32.389,25	-33.028,88	-33.683,84	-34.359,63	-35.058,42	-35.718,29	-36.453,23	-37.193,08
Consumos materias primas	-29.917,76	-30.537,16	-31.114,89	-31.757,28	-32.389,25	-33.028,88	-33.683,84	-34.359,63	-35.058,42	-35.718,29	-36.453,23	-37.193,08
5 Otros Ingresos de Explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Gastos de personal	-25.903,48	-25.903,48	-25.903,48	-25.903,48	-25.903,48	-25.903,48	-44.658,78	-25.903,48	-25.903,48	-25.903,48	-25.903,48	-44.658,78
Sueldos y salarios	-18.750,05	-18.750,05	-18.750,05	-18.750,05	-18.750,05	-18.750,05	-37.505,35	-18.750,05	-18.750,05	-18.750,05	-18.750,05	-37.505,35
Seguridad Social a cargo de la empresa	-7.153,43	-7.153,43	-7.153,43	-7.153,43	-7.153,43	-7.153,43	-7.153,43	-7.153,43	-7.153,43	-7.153,43	-7.153,43	-7.153,43
7 Otros Gastos de Explotación	-8.206,54	-5.328,64	-6.111,49	-5.424,65	-6.162,18	-5.429,11	-6.463,08	-5.482,71	-6.268,47	-5.583,65	-6.325,14	-5.596,05
Servicios exteriores	-7.994,48	-5.328,64	-6.111,49	-5.424,65	-6.162,18	-5.429,11	-6.463,08	-5.482,71	-6.268,47	-5.583,65	-6.325,14	-5.596,05
Suministros	-557,22	-309,15	-309,15	-355,70	-309,15	-309,15	-557,68	-309,15	-309,15	-355,70	-309,15	-309,15
Reparaciones	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03	-340,03
Gastos de transporte	-1.195,19	-1.219,15	-1.243,27	-1.268,44	-1.293,77	-1.319,26	-1.345,96	-1.372,67	-1.399,69	-1.426,86	-1.456,15	-1.485,60
Gastos de importación	-758,65	0,00	-758,65	0,00	-758,65	0,00	-758,65	0,00	-758,65	0,00	-758,65	0,00
Publicidad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servicios de profesionales	-1.528,49	-1.528,57	-1.528,66	-1.528,75	-1.528,84	-1.528,93	-1.529,03	-1.529,12	-1.529,22	-1.529,32	-1.529,43	-1.529,53
Material de oficina	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02	-170,02
Otros servicios / gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrendamientos	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66	-1.251,66
Gastos no previstos	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05	-510,05
Primas de seguros	-1.683,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	-212,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Amortización del Inmovilizado	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32	-567,32
9 Imput subv de inmov no financ y otras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Excesos de provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Deterioro y Rdos por enajenac inmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DE EXPLOTACION	-7.935,31	-5.635,88	-5.559,13	-4.458,42	-4.496,64	-3.363,30	-22.413,02	-2.290,19	-2.294,95	-1.187,65	-1.149,88	-18.677,12
12 Ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Gastos financieros	-386,05	-249,52	-409,25	-408,02	-242,76	-424,70	-423,47	-254,05	-454,27	-453,03	-232,23	-462,13
Intereses y comisiones de préstamos	-125,58	-124,35	-123,12	-121,88	-120,65	-119,42	-118,18	-116,94	-115,70	-114,46	-113,21	-111,97
Intereses y comisiones cuenta de crédito	-260,48	-125,18	-286,14	-286,14	-122,11	-305,29	-305,29	-137,11	-338,57	-338,57	-119,02	-350,16
RESULTADO FINANCIERO	-386,05	-249,52	-409,25	-408,02	-242,76	-424,70	-423,47	-254,05	-454,27	-453,03	-232,23	-462,13
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-8.321,37	-5.885,40	-5.968,38	-4.866,44	-4.739,40	-3.788,00	-22.836,49	-2.544,24	-2.749,22	-1.640,68	-1.382,11	-19.139,25
Impuesto sobre sociedades (19%/23% BAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rdo DEL EJERCICIO antes de Imp	-8.321,37	-5.885,40	-5.968,38	-4.866,44	-4.739,40	-3.788,00	-22.836,49	-2.544,24	-2.749,22	-1.640,68	-1.382,11	-19.139,25
Rdo antes de Imp acumulado	-8.321,37	-14.206,77	-20.175,15	-25.041,58	-29.780,99	-33.568,99	-56.405,48	-58.949,71	-61.698,93	-63.339,61	-64.721,72	-83.860,96
Impuesto sobre sociedades acumulado	-16.708,90	-16.708,90	-16.708,90	-16.708,90	-16.708,90	-16.708,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.288,02
RESULTADO DEL EJERCICIO												-64.572,94

Datos económico financieros 16. Cuenta pérdidas y ganancias ejercicio 3, previsión pesimista

2.13. BALANCE

BALANCE DE SITUACION												
ACTIVO	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
ACTIVO NO CORRIENTE	43.322,53	42.755,21	42.187,90	41.620,58	41.053,27	40.485,95	39.918,63	39.351,32	38.784,00	38.216,68	37.649,37	59.011,10
INMOVILIZADO MATERIAL	42.072,14	41.540,55	41.008,96	40.477,36	39.945,77	39.414,18	38.882,59	38.351,00	37.819,41	37.287,82	36.756,23	36.224,64
Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decoración y rótulo	9.848,48	9.696,97	9.545,45	9.393,94	9.242,42	9.090,91	8.939,39	8.787,88	8.636,36	8.484,85	8.333,33	8.181,82
Maquinaria y herramienta común	3.093,74	3.027,91	2.962,09	2.896,26	2.830,44	2.764,62	2.698,79	2.632,97	2.567,14	2.501,32	2.435,49	2.369,67
Mobiliario	9.644,45	9.563,41	9.482,36	9.401,32	9.320,27	9.239,23	9.158,18	9.077,13	8.996,09	8.915,04	8.834,00	8.752,95
Elementos de transporte	16.871,99	16.694,39	16.516,79	16.339,19	16.161,59	15.983,99	15.806,39	15.628,79	15.451,19	15.273,59	15.095,99	14.918,39
Equipos informáticos	2.613,48	2.557,87	2.502,26	2.446,66	2.391,05	2.335,45	2.279,84	2.224,24	2.168,63	2.113,02	2.057,42	2.001,81
INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.250,39	1.214,67	1.178,94	1.143,22	1.107,49	1.071,77	1.036,04	1.000,32	964,59	928,86	893,14	857,41
Aplicaciones informáticas	1.250,39	1.214,67	1.178,94	1.143,22	1.107,49	1.071,77	1.036,04	1.000,32	964,59	928,86	893,14	857,41
INVERSIONES INMOBILIARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIV IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.929,05
Cálculos compens Pérdidas	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.929,05
ACTIVO CORRIENTE	115.528,43	106.495,81	98.563,94	93.386,83	85.766,37	79.053,08	67.227,82	73.359,17	66.886,55	64.130,73	75.123,88	64.141,54
EXISTENCIAS	4.680,84	4.645,80	4.909,39	5.126,47	5.139,46	5.291,87	5.511,04	5.777,53	5.725,69	5.952,39	6.007,63	6.143,82
Existencias materia prima	262,76	747,37	733,16	768,78	807,78	853,21	888,87	943,54	984,58	1.030,29	1.090,35	1.138,07
Existencias producto terminado	4.426,08	3.898,44	4.176,23	4.357,69	4.331,68	4.438,66	4.622,17	4.633,99	4.742,11	4.922,10	4.917,28	5.005,75
DEUDORES	27.096,61	54.188,07	45.297,38	51.618,48	58.025,91	43.312,90	50.485,43	57.787,67	50.032,97	58.178,34	66.490,29	57.997,72
Clientes por ventas	12.610,62	35.477,20	37.298,15	39.174,57	41.135,06	43.226,72	45.373,84	47.652,12	50.032,97	52.563,46	55.196,52	57.997,72
Hacienda Pública IVA Soportado	14.485,99	18.710,87	0,00	4.444,68	8.891,61	0,00	5.025,41	10.049,36	0,00	5.614,88	11.293,77	0,00
Hacienda Pública Deudora por IVA	0,00	0,00	7.999,23	7.999,23	7.999,23	86,18	86,18	86,18	86,18	86,18	86,18	86,18
TESORERIA	83.742,98	47.661,94	48.357,16	36.641,88	32.601,00	30.448,30	11.231,35	9.993,97	11.126,89	0,00	2.625,95	0,00
TESORERIA	83.742,98	47.661,94	48.357,16	36.641,88	32.601,00	30.448,30	11.231,35	9.993,97	11.126,89	0,00	2.625,95	0,00
TOTAL ACTIVO	158.850,96	149.251,03	140.751,83	135.007,41	136.819,63	119.539,02	107.146,45	112.710,48	105.670,55	102.347,41	112.773,24	123.152,64
TOTAL PN Y PASIVO	158.850,96	149.251,03	140.751,83	135.007,41	136.819,63	119.539,02	107.146,45	112.710,48	105.670,55	102.347,41	112.773,24	123.152,64
COMPROBACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
PATRIMONIO NETO	2.545,62	-7.993,21	-16.159,97	-24.427,27	-31.287,98	-37.177,54	-56.747,52	-60.912,84	-63.998,93	-66.757,60	-67.819,96	-59.380,27
Capital	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdidas y ganancias	-31.561,10	-42.099,93	-50.266,69	-58.533,99	-65.394,70	-71.284,25	-90.854,23	-95.019,56	-98.105,65	-100.864,31	-101.926,68	-93.486,98
Ros ej ant pérdidas												
PASIVO	156.305,35	157.244,24	156.911,81	159.434,68	168.107,62	156.716,56	163.893,97	173.623,32	169.669,48	169.105,01	180.593,20	182.532,90
EXIGIBLE A LARGO PLAZO	118.082,98	117.164,78	116.245,37	115.324,78	114.402,99	113.480,00	112.555,81	111.630,42	110.703,83	109.776,04	108.847,04	107.916,83
Préstamos a largo plazo	118.082,98	117.164,78	116.245,37	115.324,78	114.402,99	113.480,00	112.555,81	111.630,42	110.703,83	109.776,04	108.847,04	107.916,83
EXIGIBLE A CORTO PLAZO	38.222,36	40.079,46	40.666,43	44.109,91	53.704,63	43.236,56	51.338,16	61.992,90	58.965,65	59.328,97	71.746,17	74.616,08
Crédito dispuesto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.019,19	5.019,19	8.925,79
Proveedores por compras	4.192,53	15.463,92	22.111,88	22.252,29	23.381,88	24.567,84	25.801,88	27.093,57	28.457,23	29.870,09	31.368,47	32.940,39
Acreedores por gastos	23.372,63	5.557,69	5.599,07	6.590,14	5.672,68	5.713,24	6.949,06	5.798,46	5.844,38	6.848,51	5.944,32	5.998,53
H.P. Acreedor IRPF	2.243,45	4.486,89	6.730,34	2.243,45	4.486,89	6.730,34	4.486,89	6.730,34	4.486,89	6.730,34	4.486,89	8.974,17
H.P. Acreedor IVA repercutido	2.188,62	8.345,82	0,00	6.798,89	13.938,04	0,00	7.874,80	16.145,00	0,00	9.122,58	18.702,15	0,00
H.P. Acreedora por IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.464,73	0,00	0,00	11.552,05
Seguridad Social acreedora	6.225,14	6.225,14	6.225,14	6.225,14	6.225,14	6.225,14	6.225,14	6.225,14	6.225,14	6.225,14	6.225,14	6.225,14
H.P. Acreedora Impuesto Sociedades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL P.N. Y PASIVO	158.850,96	149.251,03	140.751,83	135.007,41	136.819,63	119.539,02	107.146,45	112.710,48	105.670,55	102.347,41	112.773,24	123.152,64

Datos económico financieros 17. Balance de situación ejercicio 1

Hojas de cálculo estudio económico financiero

BALANCE DE SITUACION												
ACTIVO												
	MES 25	MES 26	MES 27	MES 28	MES 29	MES 30	MES 31	MES 32	MES 33	MES 34	MES 35	MES 36
ACTIVO NO CORRIENTE	29.706,94	29.139,62	28.572,30	28.004,99	27.437,67	26.870,35	26.303,04	25.735,72	25.168,41	24.601,09	24.033,77	23.466,46
INMOVILIZADO MATERIAL	29.313,96	28.782,36	28.250,77	27.719,18	27.187,59	26.656,00	26.124,41	25.592,82	25.061,23	24.529,64	23.998,05	23.466,46
Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decoración y rótulo	6.212,12	6.060,61	5.909,09	5.757,58	5.606,06	5.454,55	5.303,03	5.151,52	5.000,00	4.848,48	4.696,97	4.545,45
Maquinaria y herramienta común	1.513,96	1.448,13	1.382,31	1.316,48	1.250,66	1.184,84	1.119,01	1.053,19	987,36	921,54	855,71	789,89
Mobiliario	7.699,25	7.618,31	7.537,26	7.456,22	7.375,17	7.294,12	7.213,08	7.132,03	7.050,99	6.969,94	6.888,90	6.807,85
Elementos de transporte	12.609,59	12.431,99	12.254,39	12.076,79	11.899,19	11.721,59	11.543,99	11.366,39	11.188,79	11.011,19	10.833,59	10.655,99
Equipos informáticos	1.278,94	1.223,33	1.167,72	1.112,12	1.056,51	1.000,91	945,30	889,69	834,09	778,48	722,88	667,27
INMOVILIZADO INTANGIBLE	392,98	357,26	321,53	285,80	250,08	214,35	178,63	142,90	107,18	71,45	35,73	0,00
Aplicaciones informáticas	392,98	357,26	321,53	285,80	250,08	214,35	178,63	142,90	107,18	71,45	35,73	0,00
INVERSIONES INMOBILIARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INMOVILIZADO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTV IMPUESTO DIFERIDO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ciños compens Pérdidas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACTIVO CORRIENTE	226.892,79	266.465,93	274.182,89	278.390,19	324.127,00	333.447,48	322.304,56	371.245,28	384.344,55	390.815,70	446.291,42	442.806,56
EXISTENCIAS	11.520,98	11.396,26	11.619,72	11.692,48	11.938,27	12.031,58	12.286,87	12.358,78	12.592,26	12.691,40	12.929,21	13.056,43
Existencias materia prima	2.374,17	2.433,03	2.474,32	2.533,19	2.570,09	2.636,77	2.680,04	2.739,17	2.788,07	2.852,58	2.898,09	2.962,62
Existencias producto terminado	9.146,81	8.963,23	9.145,41	9.159,29	9.368,18	9.394,81	9.606,83	9.619,61	9.804,19	9.838,82	10.031,12	10.093,81
DEUDORES	131.591,14	145.536,78	124.863,00	139.377,80	154.283,68	132.528,44	148.043,84	163.621,96	140.622,62	156.847,76	173.466,95	149.221,22
Clientes por ventas	120.045,84	122.445,18	124.863,00	127.393,49	129.942,48	132.528,44	135.179,99	137.868,51	140.622,62	143.460,79	146.298,97	149.221,22
Hacienda Pública IVA Soportado	11.545,30	23.091,61	0,00	11.984,30	24.341,20	0,00	12.863,85	25.753,45	0,00	13.386,97	27.167,98	0,00
Hacienda Pública Deudora por IVA												
TESORERIA	83.780,67	109.532,88	137.700,17	127.319,90	157.905,04	188.887,46	161.973,86	195.264,54	231.129,67	221.276,54	259.895,26	280.528,91
TESORERIA	83.780,67	109.532,88	137.700,17	127.319,90	157.905,04	188.887,46	161.973,86	195.264,54	231.129,67	221.276,54	259.895,26	280.528,91
TOTAL ACTIVO	256.599,73	295.605,55	302.755,19	306.395,17	351.564,67	360.317,84	348.607,60	396.981,00	409.512,95	415.416,79	470.325,19	466.273,01
TOTAL PN Y PASIVO COMPROBACION	256.599,73	295.605,55	302.755,19	306.395,17	351.564,67	360.317,84	348.607,60	396.981,00	409.512,95	415.416,79	470.325,19	466.273,01
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO Y PASIVO												
	MES 25	MES 26	MES 27	MES 28	MES 29	MES 30	MES 31	MES 32	MES 33	MES 34	MES 35	MES 36
PATRIMONIO NETO	48.661,62	63.780,26	79.503,69	96.826,08	114.655,05	134.145,58	132.052,34	153.724,95	175.947,21	199.902,81	224.467,50	184.688,98
Capital	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72	34.106,72
Reservas	2.209,73	2.209,73	2.209,73	2.209,73	2.209,73	2.209,73	2.209,73	2.209,73	2.209,73	2.209,73	2.209,73	2.209,73
Pérdidas y ganancias	12.345,18	27.463,82	43.187,25	60.509,63	78.338,60	97.829,13	95.735,90	117.408,51	139.630,77	163.586,36	188.151,06	148.372,54
Rdos ej ant pérdidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASIVO	207.938,11	231.825,29	223.251,50	209.569,10	236.909,62	226.172,26	216.555,26	243.256,05	233.565,74	215.513,98	245.857,69	281.584,03
EXIGIBLE A LARGO PLAZO	95.713,59	94.766,32	93.817,82	92.868,09	91.917,12	90.964,92	90.011,48	89.056,80	88.100,88	87.143,73	86.185,32	85.225,67
Préstamos a largo plazo	95.713,59	94.766,32	93.817,82	92.868,09	91.917,12	90.964,92	90.011,48	89.056,80	88.100,88	87.143,73	86.185,32	85.225,67
EXIGIBLE A CORTO PLAZO	112.224,52	137.058,97	129.433,68	116.701,01	144.992,50	135.207,34	126.543,78	154.199,25	145.464,86	128.370,26	159.672,37	196.358,36
Crédito dispuesto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores por compras	68.920,15	70.325,02	71.718,14	73.141,09	74.618,91	76.116,71	77.628,16	79.172,45	80.750,55	82.371,42	84.015,74	85.694,35
Acreedores por gastos	8.507,53	7.335,74	8.300,23	7.487,87	8.398,99	7.530,88	8.800,89	7.633,93	8.605,08	7.798,30	8.714,80	7.853,35
H.P. Acreedor IRPF	3.350,56	6.701,12	10.051,67	3.350,56	6.701,12	10.051,67	6.701,90	10.052,46	13.403,02	3.350,56	6.701,12	13.403,02
H.P. Acreedor IVA repercutido	20.834,40	42.085,22	0,00	22.109,61	44.661,62	0,00	23.460,99	47.388,58	0,00	24.898,15	50.288,88	0,00
H.P. Acreedora por IVA	0,00	0,00	28.751,76	0,00	0,00	30.896,20	0,00	0,00	32.754,37	0,00	0,00	35.136,73
Seguridad Social acreedora	9.951,83	9.951,83	9.951,83	9.951,83	9.951,83	9.951,83	9.951,83	9.951,83	9.951,83	9.951,83	9.951,83	9.951,83
H.P. Acreedora Impuesto Sociedades	660,05	660,05	660,05	660,05	660,05	660,05	0	0	0	0	0	44.319,07
TOTAL P.N. Y PASIVO	256.599,73	295.605,55	302.755,19	306.395,17	351.564,67	360.317,84	348.607,60	396.981,00	409.512,95	415.416,79	470.325,19	466.273,01

Datos económico financieros 18. Balance de situación ejercicio 3

ANEXO 3. NAVE INDUSTRIAL



Ilustración 1. Exterior de nave industrial.

Ciudad Agroalimentaria de Tudela (CAT), tiene una ubicación estratégica. Junto de unión entre la zona norte y la zona centro.

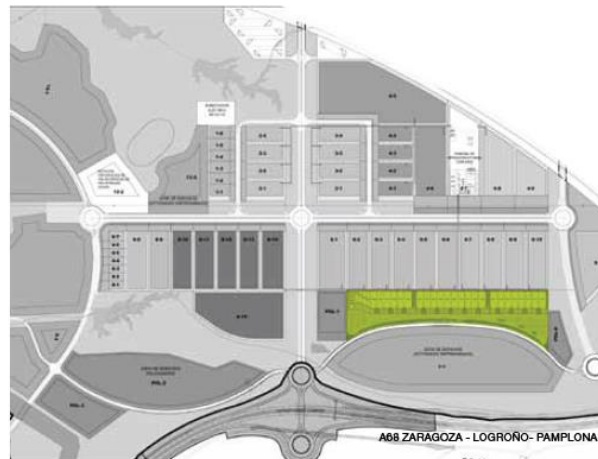


Ilustración 2. Plano de situación nave industrial.

Nave industrial



PROYECTO:	1.º ANÁLISIS Y ESTUDIO DE VIABILIDAD PARA CREAR UNA EMPRESA DE FABRICACIÓN DE LUMINARIAS LED	REV.:	1	Fecha:	11/02/2018	Nombre:	A. Contente
PLANO:	DISTRIBUCIÓN PLANTA 0 - PRODUCCIÓN	ESCALA:	1/125	Elaborado:	11/02/2018	A. Contente	
PROMOTOR:	NAVARRA DE LUMINACION LED S.L.	N.º PLANO:	01	Aprobado:	11/02/2018	A. Contente	
SITUACIÓN:	Ciudad Agroalimentaria de Tudela, Polígono Industrial La Serna, 31500 Tudela (Navarra)	PRIM. O BELLG:					

Ilustración 3. Distribución de la nave, planta 0 producción.



Relación de documentos

(X) Memoria	63	páginas
(X) Anexos	43	páginas

La Almunia, a 20 de marzo de 2018

Firmado: Andrés Continente Blasco