

PLAN DE VIABILIDAD: INFORME EJECUTIVO

1. DATOS DEL PROYECTO

Nombre:

Fecha Comienzo:

Descripción:

Datos de la persona

Nombre y Apellidos: Oñatiko Udala
DNI: 00000000X
Dirección: Foruen Enparantza 1
Código Postal: 20560
Población: Oñati
Provincia: Gipuzkoa
Teléfono: 943780411
Móvil: 943780411
email: enplegu@onati.eus

Datos de otras personas

Nombre y Apellidos 2ª persona:
DNI 2ª persona:
Nombre y Apellidos 3ª persona:
DNI 3ª persona:

2. ÁREA DE VENTAS E INGRESOS

Tabla - Previsión de ventas por línea de producto

Nombre del Ingreso	Año 1	Año 2	Año 3
Kafeak eta infusioak			
Uds.	24.000	24.000	24.000
Precio	1,40	1,40	1,40
Total	33.600	33.600	33.600
Garagardoa			
Uds.	13.875	14.000	14.000
Precio	2,00	2,10	2,10
Total	27.750	29.400	29.400
Freskagarriak			
Uds.	6.150	6.500	6.500
Precio	2,00	2,10	2,10
Total	12.300	13.650	13.650
Ardoa			
Uds.	6.000	6.000	6.000
Precio	1,00	1,00	1,00
Total	6.000	6.000	6.000
Kopak			
Uds.	1.200	1.200	1.200
Precio	2,50	2,50	2,50
Total	3.000	3.000	3.000
Konbinatuak			
Uds.	1.200	1.200	1.200
Precio	5,00	5,00	5,00
Total	6.000	6.000	6.000
Total Ingresos	88.650	91.650	91.650

Nota: Porcentaje Regimen General IVA 100% 100% 100%

Tabla - Previsión otros ingresos

Nombre del Ingreso	Tipo Ingreso	%IVA	Año 1	Año 2	Año 3
Total Otros Ingresos			0	0	0

3. ÁREA DE PERSONAL

Tabla - Composición de la plantilla

Régimen	Personas	Año 1	Año 2	Año 3
Autónomos	1			
	Salario Bruto	18.000	18.000	18.000
	Cuota Autónomos	3.300	3.300	3.300
Autónomos	1			
	Salario Bruto	18.000	18.000	18.000
	Cuota Autónomos	3.300	3.300	3.300
Total Gastos Personal		42.600	42.600	42.600

Tabla - Previsión gastos de personal

Concepto	Año 1	Año 2	Año 3
Salario Bruto	36.000	36.000	36.000
Seguridad Social a cargo empresa	0	0	0
Cuotas de autónomos a pagar por la empresa	6.600	6.600	6.600
Planes de previsión a pagar por la empresa	0	0	0
Total Gastos Personal	42.600	42.600	42.600

4. ÁREA DE GASTOS GENERALES

Tabla - Previsión otros gastos de explotación

Concepto	Año 1	Año 2	Año 3
Arrendamientos	600	600	600
Reparaciones	1.000	1.000	1.000
Servicios Profesionales	1.500	1.500	1.500
Seguros	700	714	728
Servicios Bancarios	0	0	0
Publicidad y Promoción	0	0	0
Suministros	12.000	12.240	12.485
Otros servicios	0	0	0
Tributos	478	483	488
Gastos extraordinarios	0	0	0
Total Gastos	16.278	16.537	16.801

Nota: Porcentaje Regimen General IVA 100% 100% 100%

5. ÁREA DE PRODUCCIÓN

Tabla - Previsión gastos de aprovisionamientos y producción

Descripción de la Compra	Plazo Pago (Meses)	Rec. Equiv.%	Ex. Inic.(€)	Año 1	Año 2	Año 3
Kafeak eta infusioak		0	750			
Compra de Mercaderías	0			0	0	0
Compra de Materias Primas	0			5.750	6.000	6.000
Compras Otros Aprovisionamientos	0			0	0	0
Trabajos de Otras Empresas	0			0	0	0
Transportes	0			0	0	0
Garagardoa		0	600			
Compra de Mercaderías	0			8.419	8.406	8.400
Compra de Materias Primas	0			0	0	0
Compras Otros Aprovisionamientos	0			0	0	0
Trabajos de Otras Empresas	0			0	0	0
Transportes	0			0	0	0
Freskagarriak		0	168,75			
Compra de Mercaderías	0			2.829	2.938	2.925
Compra de Materias Primas	0			0	0	0
Compras Otros Aprovisionamientos	0			0	0	0
Trabajos de Otras Empresas	0			0	0	0
Transportes	0			0	0	0
Ardoa		0	300			
Compra de Mercaderías	0			2.300	2.400	2.400
Compra de Materias Primas	0			0	0	0
Compras Otros Aprovisionamientos	0			0	0	0
Trabajos de Otras Empresas	0			0	0	0
Transportes	0			0	0	0
Kopak		0	450			
Compra de Mercaderías	0			900	900	900
Compra de Materias Primas	0			0	0	0
Compras Otros Aprovisionamientos	0			0	0	0
Trabajos de Otras Empresas	0			0	0	0
Transportes	0			0	0	0
Konbinatuak		0	900			
Compra de Mercaderías	0			0	0	0
Compra de Materias Primas	0			1.800	1.800	1.800
Compras Otros Aprovisionamientos	0			0	0	0
Trabajos de Otras Empresas	0			0	0	0
Transportes	0			0	0	0
Total Compras Producción				21.998	22.444	22.425

Nota: Porcentaje Regimen General IVA 100% 100% 100%

6. INVERSIONES

Tabla - Inversiones previstas

Concepto	Mes 0	Año 1	Año 2	Año 3
Inmovilizaciones intangibles	0	0	0	0
Investigación + desarrollo	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas	0	0	0	0
Otro inmovilizado inmaterial no amortizable	0	0	0	0
Inmovilizaciones materiales	5.400	0	0	0
Terrenos	0	0	0	0
Edificios	0	0	0	0
Instalaciones(construcciones)	0	0	0	0
Maquinaria	0	0	0	0
Utillajes	4.000	0	0	0
Mobiliario	0	0	0	0
Equipos informáticos	1.400	0	0	0
Vehículos de Transporte	0	0	0	0
Otras inmovilizaciones	0	0	0	0
Otro inmovilizado material no amortizable	0	0	0	0
Total Inversiones	5.400	0	0	0

Tabla - Detalle Inversiones

Descripción	Tipo Inversión	Duración años	Mes 0	Año 1	Año 2	Año 3
Ekipo informatikoak	Equipos informáticos	4	1.400	0	0	0
Baxera eta mahai tresneria	Utillajes	4	4.000	0	0	0
Total Inversiones			5.400	0	0	0

Nota: Porcentaje Regimen General IVA 100% 100% 100%

7. FINANCIACIÓN

Tabla - Estructura de financiación prevista

Concepto	Mes 0	Año 1	Año 2	Año 3
Aportación de capital	12.000	12.000	0	0
Préstamos	0	0	0	0
Subvenciones de capital	0	0	0	0
Total	12.000	12.000	0	0

Tabla - Subvenciones de capital previstas

Tipo de Subvención	Años Amort.	Mes 0	Año 1	Año 2	Año 3
Total Subvenciones		0	0	0	0

Tabla - Préstamos previstos

Total Préstamos	0
------------------------	----------

8. ESTADOS FINANCIEROS PREVISIONALES

8.1. Cuenta de resultados previsional

Tabla - Cuenta de resultados previsional

	Inicial	Año 1	Año 2	Año 3
Ingresos	0	88.650	91.650	91.650
Gastos de aprovisionamientos y producción	0	-22.193	-22.425	-22.425
Compras de mercaderías	0	-14.448	-14.644	-14.625
Compras de materias primas	0	-7.550	-7.800	-7.800
Compras de otros aprovisionamientos	0	0	0	0
Variación de existencias	0	-194	19	0
Trabajos realizados por otras empresas	0	0	0	0
Transportes	0	0	0	0
Margen	0	66.458	69.225	69.225
Subvenciones Explotación	0	0	0	0
Ingresos excepcionales	0	0	0	0
Otros Ingresos Explotación	0	0	0	0
Gastos de Personal	0	-42.600	-42.600	-42.600
Otros gastos de explotación	0	-16.278	-16.537	-16.801
Amortización del inmovilizado	0	-1.350	-1.350	-1.350
Gastos excepcionales	0	0	0	0
Gastos Explotación	0	-60.228	-60.487	-60.751
Imputación Subvenciones Capital	0	0	0	0
Resultados de explotación	0	6.230	8.738	8.474
Ingresos financieros	0	0	0	0
Gastos financieros	0	0	0	0
Resultados financieros	0	0	0	0
Resultados antes de impuestos	0	6.230	8.738	8.474
Impuesto sobre sociedades	0	0	0	0
Resultado del ejercicio	0	6.230	8.738	8.474

8.2. Balance de situación previsional

Tabla - Balance de situación previsional

	Balance Inicial	Año 1	Año 2	Año 3
Activo no corriente	5.400	4.050	2.700	1.350
Inmovilizaciones intangibles	0	0	0	0
Amortizaciones de inmovilizaciones intangibles	0	0	0	0
Inmovilizaciones materiales	5.400	5.400	5.400	5.400
Amortizaciones de inmovilizaciones materiales	0	-1.350	-2.700	-4.050
Activo corriente	6.600	20.191	30.436	40.260
Existencias	3.169	2.974	2.994	2.994
Deudas de entidades clientes	0	0	0	0
Deudas de Administraciones públicas	1.799	1.954	1.991	2.004
Tesorería	1.632	15.262	25.451	35.262
Total activo	12.000	24.241	33.136	41.610
Patrimonio neto	12.000	18.230	26.968	35.442
Capital	12.000	12.000	12.000	12.000
Reservas	0	0	6.230	14.968
Resultado del ejercicio	0	6.230	8.738	8.474
Subvenciones	0	0	0	0
Pasivo no corriente	0	0	0	0
Deudas a largo plazo con entidades financieras	0	0	0	0
Pasivo corriente	0	6.012	6.168	6.168
Deudas a corto plazo con entidades financieras	0	0	0	0
Deudas con entidades proveedoras	0	0	0	0
Deudas con Administraciones públicas	0	6.012	6.168	6.168
Total pasivo	12.000	24.241	33.136	41.610

Nota: Porcentaje Regimen General IVA 100% 100% 100%

8.3 Previsiones de tesorería

Tabla - Previsiones de tesorería

	Inicial	Año 1	Año 2	Año 3
Cobros	12.000	109.066	110.897	110.897
Capital	12.000	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0
Otros Préstamos	0	0	0	0
Subvenciones	0	0	0	0
Ventas	0	107.267	110.897	110.897
Otros Ingresos	0	0	0	0
Hacienda	0	1.799	0	0
Pagos	10.368	95.435	100.708	101.085
Otros gastos de explotación	0	19.696	20.010	20.329
Nóminas	0	32.760	32.760	32.760
Seguridad Social / Autónomos	0	6.050	6.600	6.600
Gastos Producción	3.834	26.618	27.158	27.134
Inversión	6.534	0	0	0
Leasing	0	0	0	0
Amort. Préstamos	0	0	0	0
Gastos Financieros Préstamos	0	0	0	0
Hacienda	0	10.311	14.181	14.262
Cobros - Pagos	1.632	13.631	10.189	9.811
Saldo Anterior	0	1.632	15.262	25.451
Tesorería	1.632	15.262	25.451	35.262

8.4 Ratios económico- financieros

Tabla - Ratios económico-financieros

	Año 1	Año 2	Año 3
Ratios Financieros			
Endeudamiento	32,98 %	22,87 %	17,40 %
Liquidez Total	335,87 %	493,44 %	652,72 %
Capitalización	75,20 %	81,39 %	85,18 %
Ratios Económicos			
Umbral de Rentabilidad	80.340 €	80.081 €	80.430 €
Rentabilidad Económica	25,70 %	26,37 %	20,37 %
Rentabilidad Financiera	34,17 %	32,40 %	23,91 %