

DATOS CONSIDERADOS PARA LOS CALCULOS DEL PLAN ECONOMICO Y FINANCIERO

PLAN DE APERTURA DE TIENDAS	<i>fecha de apertura</i>		<i>zona comercial</i>
Tienda 1	marzo	año 1	zona comercial intermedia
Tienda 2	julio	año 2	zona comercial intermedia
Tienda 3	julio	año 3	zona comercial buena
Almacén 1	julio	año 3	zona comercial intermedia
Tienda 4	enero	año 5	zona comercial buena
Tienda 5 (outlet)	julio	año 5	zona comercial intermedia



CAPITALES

Aportación de los socios	enero	año 1	60.000 •	junio	año 2	100.000 •
Préstamos	mayo	año 1	60.000 •	junio	año 3	300.000 •

VENTAS	<i>Ene</i>	<i>Feb</i>	<i>Mar</i>	<i>Abr</i>	<i>May</i>	<i>Jun</i>	<i>Jul</i>	<i>Ago</i>	<i>Sep</i>	<i>Oct</i>	<i>Nov</i>	<i>Dic</i>	
Estacionalidad de las ventas	10%	12%	7%	7%	7%	8%	12%	7%	7%	9%	7%	7%	100%
Margen de las ventas (tienda normal)	50%	30%	70%	90%	90%	80%	50%	30%	70%	90%	90%	80%	65,50%
Margen de las ventas (tienda outlet)	13%	8%	18%	23%	23%	20%	13%	8%	18%	23%	23%	20%	16,38%

25% del de las tiendas normales

VENTAS

Ventas de una tienda en zona comercial intermedia	4.000	<i>Previsión anual inicial</i>
Ventas de una tienda en zona comercial buena	15.000	<i>Previsión anual inicial</i>
Ventas de una tienda outlet	6.000	<i>Previsión anual inicial</i>
Incremento de ventas anual	10%	
Incremento de ventas mensual	0,797%	<i>El crecimiento de las ventas se produce desde el primer mes</i>
Ventas de otros productos	0,50%	<i>Como porcentaje sobre las ventas de calzado</i>
Margenes de otros productos	100%	<i>Se suponen compras y ventas distribuidas por igual durante todo el año</i>

OTROS DATOS

IRFP retenido a los trabajadores	18%	
Seguridad social pagada por la empresa	23,60%	
Seguridad social pagada por el trabajador	4,70%	
Incentivos al personal por ventas	1,00%	<i>sobre la cifra de ventas</i>
Amortización de préstamos	8	<i>Años. Pago constante de la deuda más intereses mensuales</i>
Coste de formalización de préstamos	2%	<i>del capital prestado</i>
Coste de constitución de la empresa	3.000 •	
Coste de registro de la marca	900 •	
Amortizaciones contables	10	<i>Años</i>
Impuesto de sociedades	35%	<i>Pago en Julio de cada año</i>
Publicidad (campaña de apertura de tienda)	3%	<i>Sobre cifra de ventas esperadas para esa tienda</i>
IVA aplicable	16%	

INCREMENTO DE PRECIOS	<u>Año 1</u>	<u>Año 2</u>	<u>Año 3</u>	<u>Año 4</u>	<u>Año 5</u>	
<i>IPC</i>	2%	2%	2%	2%	2%	<i>Aplicable a sueldos y gastos</i>
<i>Incremento del precio del calzado</i>	3%	3%	3%	3%	3%	<i>Aplicable a compras y ventas de calzado</i>
<i>Incremento del coste de los alquileres</i>	3%	3%	3%	3%	3%	<i>Aplicable a alquiler de locales</i>
STOCK DE SEGURIDAD	<u>Año 1</u>	<u>Año 2</u>	<u>Año 3</u>	<u>Año 4</u>	<u>Año 5</u>	
<i>Stock sobre ventas de cada temporada</i>	50%	50%	40%	35%	30%	<i>Disminuye debido al aumento de tiendas</i>
COSTES	<u>Año 1</u>	<u>Año 2</u>	<u>Año 3</u>	<u>Año 4</u>	<u>Año 5</u>	
<i>Coste de alquiler de local en zona comercial intermedia</i>	1.200 •	1.236 •	1.273 •	1.311 •	1.351 •	
<i>Coste de alquiler de local en zona comercial buena</i>	6.000 •	6.180 •	6.365 •	6.556 •	6.753 •	
<i>Coste de alquiler de local para almacén</i>	600 •	618 •	637 •	656 •	675 •	
<i>Coste de acondicionamiento y decoración de local comercial</i>	15.000 •	15.300 •	15.606 •	15.918 •	16.236 •	
<i>Coste de acondicionamiento de almacén</i>	3.000 •	3.060 •	3.121 •	3.184 •	3.247 •	
<i>Coste de redecoración de local</i>	5.000 •	5.100 •	5.202 •	5.306 •	5.412 •	<i>Cada tres años</i>
<i>Publicidad</i>	3%	3%	3%	3%	3%	<i>Sobre cifra de ventas</i>
<i>Calzado</i>	30,00 •	30,90 •	31,83 •	32,78 •	33,77 •	<i>Precio medio de compra</i>
<i>Bolsas y cajas (precio unitario)</i>	0,25 •	0,26 •	0,26 •	0,27 •	0,27 •	<i>Precio de una bolsa y una caja</i>
<i>Coste de equipos informáticos</i>	1.500 •	1.530 •	1.561 •	1.592 •	1.624 •	<i>Cada nueva apertura de local</i>
<i>Coste mensual de mantenimiento de cada local</i>	300 •	306 •	312 •	318 •	325 •	<i>Coste mensual</i>
<i>Coste mensual de Asesoría Laboral y Contable y Legal</i>	150 •	153 •	156 •	159 •	162 •	
FINANCIACION	<u>Año 1</u>	<u>Año 2</u>	<u>Año 3</u>	<u>Año 4</u>	<u>Año 5</u>	
<i>Tipo de interés medio de préstamos</i>	7%	7%	7%	7%	7%	<i>Pagos mensuales</i>
<i>Tipo de interés medio de depósitos</i>	2%	2%	2%	2%	2%	<i>Cobros mensuales</i>