



1542

Universidad
Zaragoza

ANEXOS

Administración y Dirección de Empresas

GIMNASIO DE PARKOUR KRONOS

PLAN DE NEGOCIO PARA LA PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE UN
GIMNASIO DE PARKOUR

Autor

Borja Recaj Soria

Director/es

Sandra Ferreruela Garcés
Begoña Pelegrín Martínez de Pisón

Facultad de Economía y Empresa
2017

Repositorio de la Universidad de Zaragoza – Zaguan <http://zaguan.unizar.es>

Índice de Contenido

Contenido

ANEXO 1. ENCUESTA	1
ANEXO 2. TRÍPTICO INFORMACIONAL.....	10
ANEXO 3. DESEMBOLSO INICIAL.....	13
ANEXO 4. PRODUCTOS Y SERVICIOS DE PROVEEDORES.....	14
ANEXO 5. AMORTIZACIÓN DEL PRÉSTAMO	19
ANEXO 6. PREVISIÓN DE TESORERÍA	22
ANEXO 7. FLUJOS DE CAJA.....	24

ANEXO 1. ENCUESTA

En el siguiente anexo se muestra la estructura de la encuesta, así como el criterio de selección de los participantes y finalmente los resultados obtenidos.


-Estructura de la encuesta-

Sección 1

Parkour ZGZ

Pequeña encuesta enfocada a la población de Zaragoza y alrededores para conocer la opinión que les despierta el Parkour y si les gustaría poder aprenderlo y practicarlo con facilidad.

***Obligatorio**



Nombre

Tu respuesta

Edad *

Elige

¿Sabes que es el Parkour?

Si → Ir a sección 2

No → Enviar Formulario

SIGUIENTE

Nunca envíes contraseñas a través de Formularios de Google.

Ilustración 1 (Anexo 1) Sección 1 de la encuesta

Sección 2

Parkour ZGZ

Más sobre el Parkour

Enhorabuena por conocer este lindo deporte, ahora pasaremos a ver lo interesado que estas en el.

Como valorarías este deporte, en función de tu gusto personal

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

Has practicado alguna vez Parkour

Si, alguna vez en mi vida

Si, en muchas ocasiones

No, nunca

Ir a sección 4

Ir a sección 3

ATRÁS SIGUIENTE

Nunca envíes contraseñas a través de Formularios de Google.

Este contenido no ha sido creado ni aprobado por Google. Informar sobre abusos - Condiciones del servicio - Otros términos

Ilustración 2 (Anexo 1) Sección 2 de la encuesta

Sección 3

Parkour ZGZ

¿NO?

Vaya... no se a que estas esperando para practicar Parkour

Cual es el principal motivo por el cual no los has practicado

- No me gusta el Parkour, ni quiero practicarlo. → Enviar Formulario
- No conozco nadie que lo practique, pero me gustaría.
- Me da miedo caerme o hacerme daño, pero me gustaría. — Ir a sección 4
- No tengo a nadie que me enseñe, pero me gustaría.
- Otro: _____

ATRÁS **SIGUIENTE**

Nunca envíes contraseñas a través de Formularios de Google.

Este contenido no ha sido creado ni aprobado por Google. Informar sobre abusos - Condiciones del servicio - Otros términos

Google Formularios

Ilustración 3 (Anexo 1) Sección 3 de la encuesta

Sección 4

Parkour ZGZ

¡Genial!

Nos alegramos que estes interesado en practicar este deporte

¿Preferirías llevarlo a cabo en unas instalaciones como estas?



Sí → Ir a sección 5

No → Ir a sección 6

[ATRÁS](#) [SIGUIENTE](#)

Nunca envíes contraseñas a través de Formularios de Google.

Este contenido no ha sido creado ni aprobado por Google. Informar sobre abusos - Condiciones del servicio - Otros términos

Ilustración 4 (Anexo 1) Sección 4 de la encuesta

Sección 5

Parkour ZGZ

PKLand

Bienvenido a PKLand la tierra del Parkour

Estarías interesado en...

Hacerme socio del gimnasio y frecuentarlo de manera regular

Ir esporádicamente

Como valoras los siguientes elementos de las instalaciones

	1	2	3	4	5
Personal Docente	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Equipamiento	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Seguridad	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Otros servicios(ducha.Taquilla...)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Nunca envíes contraseñas a través de Formularios de Google.

Este contenido no ha sido creado ni aprobado por Google. Informar sobre abusos - Condiciones del servicio - Otros términos

Ilustración 5 (Anexo 1) Sección 5 de la encuesta

Sección 6

Parkour ZGZ

Queremos saber más sobre usted

Explíquenos donde preferiría practicar Parkour

Tu respuesta

Nunca envíes contraseñas a través de Formularios de Google.

Este contenido no ha sido creado ni aprobado por Google. Informar sobre abusos - Condiciones del servicio - Otros términos

Google Formularios

Ilustración 6 (Anexo 1) Sección 6 de la encuesta

-Criterio de selección de los participantes-

Los 53 participantes en la encuesta eran población de Zaragoza, jóvenes, elegidos al azar entre un listado de contactos personal en primer lugar, y contactos de estos mismos en segunda lugar.

Los requisitos eran que fueran jóvenes y que residieran de manera continua en la localidad de Zaragoza.

-Resultados de la encuesta-

Edad (53 respuestas)

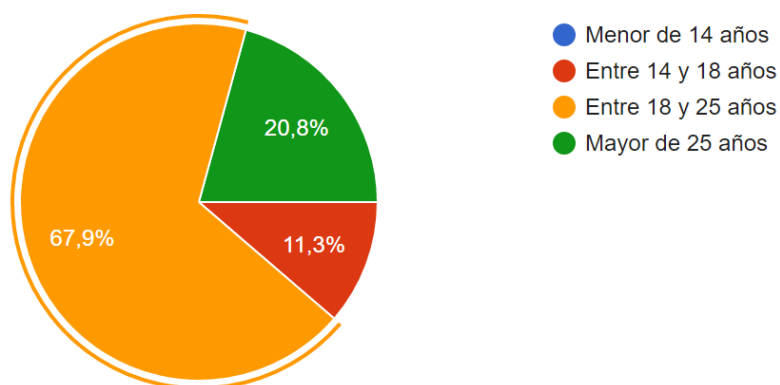


Gráfico 1 (Anexo 1) Respuestas a encuesta (Edad)

¿Sabes que es el Parkour? (53 respuestas)

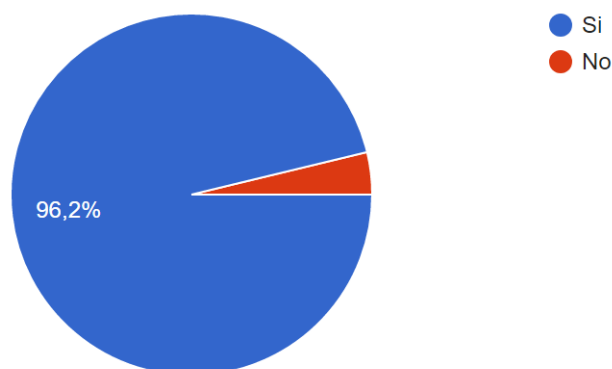


Gráfico 2 (Anexo 1) Respuestas a encuesta (¿Sabes que es el Parkour?)

Como valorarías este deporte, en función de tu gusto personal

(51 respuestas)

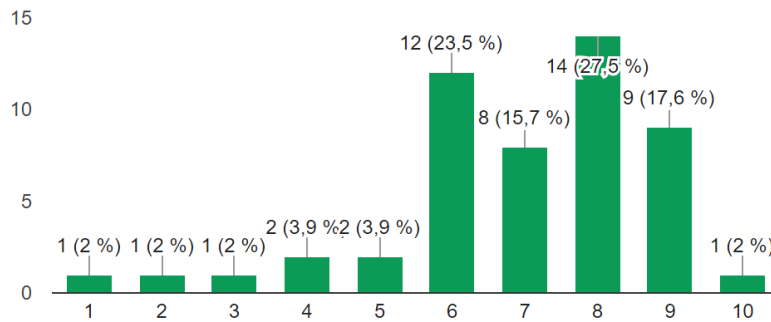


Gráfico 3 (Anexo 1) Respuestas a encuesta (Valoración personal)

Has practicado alguna vez Parkour (51 respuestas)

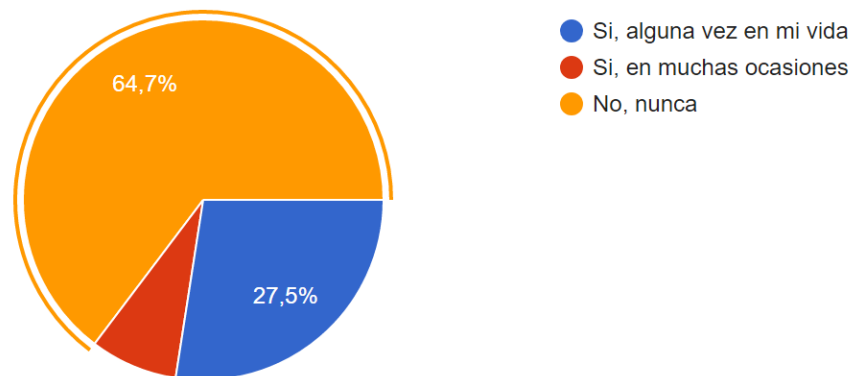


Gráfico 4 (Anexo 1) Respuestas a encuesta (¿Has practicado Parkour?)

Cual es el principal motivo por el cual no los has practicado

(32 respuestas)

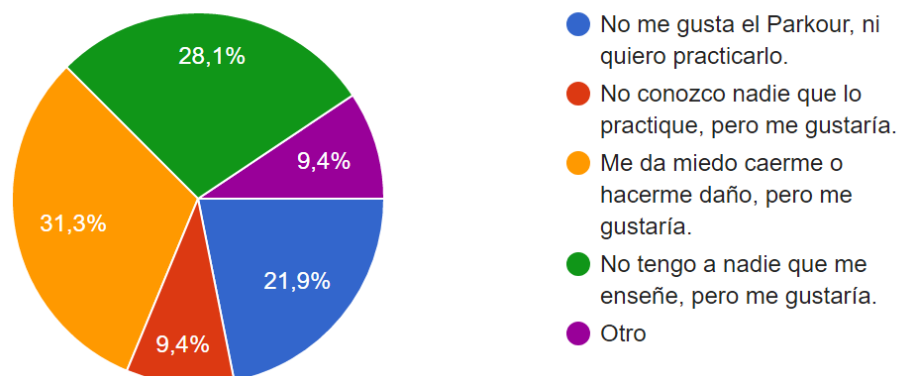


Gráfico 5 (Anexo 1) Respuestas a encuesta (Motivos si no has practicado Parkour)

¿Preferirías llevarlo a cabo en unas instalaciones como estas?

(44 respuestas)

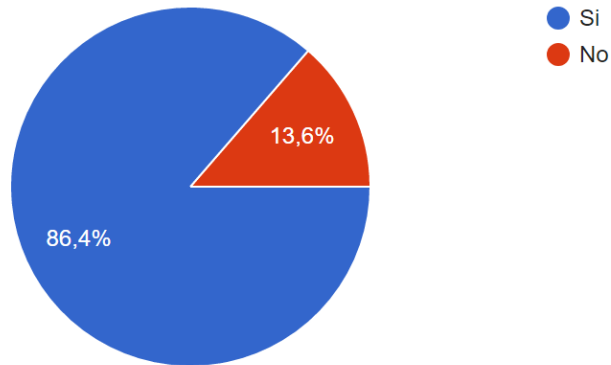


Gráfico 6 (Anexo 1) Respuestas a encuesta (¿Te gustaría usar instalaciones?)

Estarías interesado en... (37 respuestas)

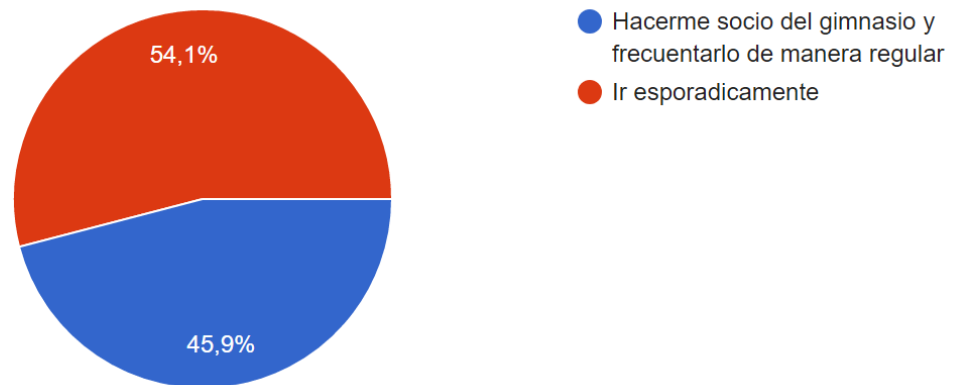


Gráfico 7 (Anexo 1) Respuestas a encuesta (Socio o visitante)

Como valoras los siguientes elementos de las instalaciones

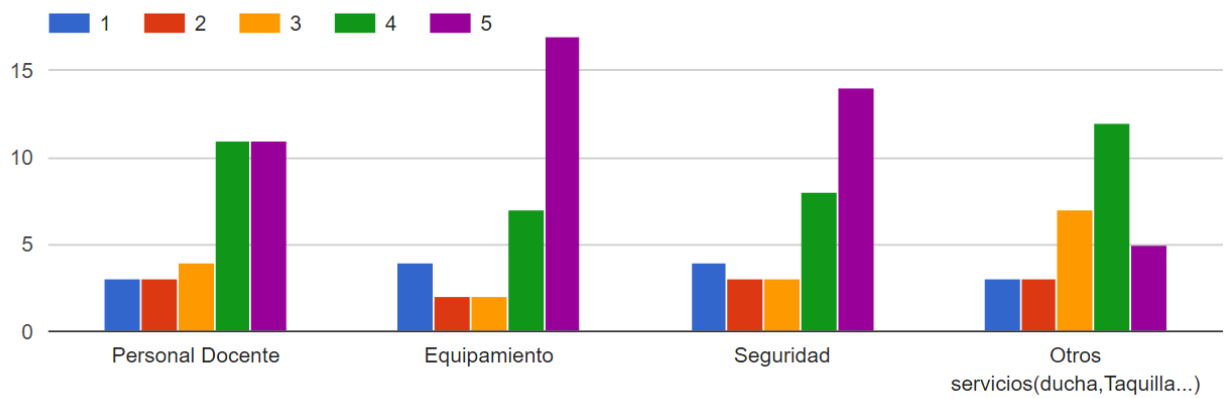


Gráfico 8 (Anexo 1) Respuestas a encuesta (Valoración de elementos)

Queremos saber más sobre usted

Explíquenos donde preferiría practicar Parkour (6 respuestas)

En la calle
En la calle
En tu casa
Calle
En los parques de zgz, siempre q no haya cierzo. Donde si no?
En los parques

Gráfico 9 (Anexo 1) Respuestas a encuesta (Otras respuestas)

ANEXO 2. TRÍPTICO INFORMATIVO

Disfruta ya del primer gimnasio de Parkour en Zaragoza

El Parkour, es considerado como el arte del desplazamiento, surgió en Francia de la mano de David Belle durante finales de los 80 como derivación de un método de entrenamiento militar. El Parkour implica agilidad, fuerza, confianza y constancia.

Kronos te trae a Zaragoza la posibilidad de formar parte de esta disciplina de la mano de nuestros instructores profesionales, y de nuestras nuevas instalaciones especializadas para poder practicar Parkour con seguridad.

¡Ven y conócenos!

Para más información: www.KronosPK.com

Póngase en contacto con nosotros

KRONOS S.L.

Dirección: Zaragoza 50017, Calle Barcelona nº 29

Tfn.: 976123456

E-mail: kronospk@gmail.com

www.KronosPK.com



Instalaciones especializadas de Parkour



KRONOS

Nos dedicamos a enseñar Parkour y a facilitar la practica de este de manera segura, para ello contamos con los mejores profesionales, que llevan a cabo métodos de aprendizaje progresivos para poder ir mejorando día a día sin riesgos y de manera divertida y dinámica.

Haciendo posible aquello que el primer día te parecía imposible .

Servicios

El gimnasio dispone de dos tipos de servicios:

Clases: Consisten en dos sesiones semanales guiadas por un profesor profesional de hora y media cada una con diferencia por niveles.

Lunes y Miércoles o Martes y Jueves

Instalaciones: Hacer uso de las instalaciones de manera libre (fuera de los horarios de cursos)

*Servicio de taquillas, duchas e internet.

Tarifas

- Cursos Principiante Mañanas 45€/mes
 - Cursos Principiante Tardes 49€/mes
 - Cursos Medio Mañanas 48€/mes
 - Cursos Medio Tardes 52€/mes
 - Instalaciones libres (Viernes) 5€/Hora
- †Curso incluye uso de instalaciones libres



KRONOS

Sé como el tiempo, que nada te pare.

Ofertas clave

¡Aprovechese de nuestras ofertas!

Venga un día gratis a ver gimnasio y a probar sus instalaciones.

Si le gusta animese a hacerse socio de alguno de los cursos o del uso libre de instalaciones .

¡Si traes a un acompañante, entraras en el sorteo mensual de una camiseta como esta!



Oferta valida hasta el 31/12/2017

Ilustración 7 (Anexo 2) Tríptico informacional

ANEXO 3. DESEMBOLSO INICIAL

Alquiler del local	
Concepto	Precio (sin IVA)
Fianza	450,00 €
Alquiler	2.700,00 €
Total	3.150,00 €

Reforma del local (Actividad inocua)	
Concepto	Precio (sin IVA)
Elaboración del informe técnico	500,00 €
Tasa por licencia de obras menores	400,00 €
Reforma	23.850,00 €
Solicitud de licencia de apertura	950,00 €
Total	25.700,00 €

Mobiliario	
Concepto	Precio (sin IVA)
Taquillas	378,00 €
Colchonetas	743,92 €
Montaje de recorrido	2.000,00 €
Cama elástica	370,41 €
Suelo de gimnasia	1.103,42 €
Mesa y sillas	402,80 €
Total	4.998,55 €

Equipo Informático	
Concepto	Precio (sin IVA)
Ordenadores de Sobremesa	1.398,00 €
Total	1.398,00 €

Puesta en marcha	
Concepto	Precio (sin IVA)
Página Web	200
Publicidad de apertura	300
Total	500,00 €

Total de la inversión inicial	36.186,43 €
--------------------------------------	--------------------

Tabla 1 (Anexo 3) Presupuesto desglosado de la Inversión Inicial

Fuente: Elaboración Propia

ANEXO 4. PRODUCTOS Y SERVICIOS DE PROVEEDORES

Taquillas de 2 puertas - Ref#: AT2-25-1 Taquilla con puerta de 25 cm. Dim: 1800x500x250 Peso: 18,4kg. (0,22m3)	Taquillas de 2 puertas - Ref#: AT2-30-1 Taquilla con puerta de 30 cm. Dim: 1800x500x300 Peso: 19,1kg. (0,27m3)	Taquillas de 2 puertas - Ref#: AT2-40-1 Taquilla con puerta de 40 cm. Dim: 1800x500x400 Peso: 23kg. (0,36m3)
 <p>Ref# AT2-25-1</p>	 <p>Ref# AT2-30-1</p>	 <p>Ref# AT2-40-1</p>
<p>Precio montada: Consultar Envíos a toda España * OFERTA especial enviándola desmontada= 54,- EUR</p> <p>Portes e IVA aparte Presupuesto</p>	<p>Precio montada: Consultar Envíos a toda España * OFERTA especial enviándola desmontada= 60,- EUR</p> <p>Portes e IVA aparte Presupuesto</p>	<p>Precio montada: Consultar Envíos a toda España * OFERTA especial enviándola desmontada= 74,- EUR</p> <p>Portes e IVA aparte Presupuesto</p>

Ilustración 8: (Anexo 4) Taquillas (7 Unidades 40cm)

Fuente: <http://www.staff-equipa2.com/taquillas-2-puertas.php>

 <p>© iviva.es Prohibida la utilización o reproducción de esta imagen Reproduction or copy of this image is forbidden</p>	 <p>© iviva.es Prohibida la utilización o reproducción de esta imagen Reproduction or copy of this image is forbidden</p>	 <p>© iviva.es Prohibida la utilización o reproducción de esta imagen Reproduction or copy of this image is forbidden</p>	 <p>COSTURAS REFORZADAS © iviva.es Prohibida la utilización o reproducción de esta imagen Reproduction or copy of this image is forbidden</p>
<p>Ref: 18112 COLCHONETA TATAMI PUZZLE. Descripción: La colchoneta tatami puzzle está com... Desde 39,99 € (48,39 € con IVA)</p> <p style="text-align: center;">MÁS INFORMACIÓN</p>	<p>Ref: 21005 COLCHONETAS IGNÍFUGAS. Descripción: Colchonetas ignífugas formadas por e... Desde 86,99 € (105,26 € con IVA)</p> <p style="text-align: center;">MÁS INFORMACIÓN</p>	<p>Ref: 18012 PLANCHA LIGERA. Descripción: Plancha de LD15 ligera, compacta, an... Desde 99,99 € (120,99 € con IVA)</p> <p style="text-align: center;">MÁS INFORMACIÓN</p>	<p>Ref: 24450 COLCHONETAS. LÍNEA ORO. Descripción: Colchonetas Línea Oro de excelente c... Desde 110,99 € (134,30 € con IVA)</p> <p style="text-align: center;">MÁS INFORMACIÓN</p>

Ilustración 9: (Anexo 4) Proveedor colchonetas (6 Uds. Ignifugas y 2 Uds. Línea Oro)

Fuente: <https://www.iviva.es/list/215/214/2/1/1/Colchonetas-y-fundas-deportivas.htm>

Nuestras mejores ventas


<p>Cama elástica Access 250 con red</p> <p>✓ En stock</p>  <p>219⁹⁰€</p> <p>📦 Entrega Gratuita*</p> <p>Comprar</p> <p><input type="checkbox"/> Select to compare</p>	<p>Cama elástica Jump'Up 360 con red de protección</p> <p>✓ En stock ★★★★★</p>  <p>389,90€</p> <p>370⁴¹€</p> <p>📦 Entrega Gratuita*</p> <p>Comprar</p> <p><input type="checkbox"/> Select to compare</p>
---	--

Ilustración 10: (Anexo 4) Cama Elástica

Fuente: <https://cama-elastica.com/es/>



Ver otras variantes

ibigbean hinchable gimnasio
Tumbling alfombrillas aire planta azul
superficie gris stripe-1.8 m ancho
15 cm Altura, GreyBlack, 20ft
de ibigbean

EUR 1.103,42

Mostrar sólo productos ibigbean

Ilustración 11: (Anexo 4) Suelo Gimnasia Artística

Fuente: Amazon

OFERTA



Referencia: W3E72EA#ABE



PC All in One táctil HP 24-g006ns



AHORRA UN 10%

CÓDIGO: OFERTA10

Si tu familia está buscando navegar, reproducir o hacer la próxima tarea grande, este multifunción económico ha sido rediseñado para ofrecer a cada uno lo que n... [\[Leer más\]](#)

- Windows 10
- Procesador Intel® Core™ i3-6100U
- Gráficos Intel® HD 520
- Memoria 4 GB DDR4-2133 SDRAM (1 x 4 GB)
- Disco duro SATA de 1 TB 7200 rpm
- Pantalla táctil con retroiluminación WLED FHD de 60,45 cm (23,8 pulgadas)

699,00€

MÁS INFO



Envío en 48 *

Comparar modelos

Ilustración 12: (Anexo 4) Ordenador sobremesa 2 unidades

Fuente: <http://store.hp.com/SpainStore/Merch/List.aspx?sel=DTP>

Seguro multirriesgo para un gimnasio



Seguro multirriesgo para un gimnasio

coste del seguro

multirriesgo: 2.562,16€

- Construcción en el año 1971 y remodelado en el 2001
- Metros cuadrados: 1.200
- Continente: 484.000€
- Contenido: 150.000€

- Responsabilidad civil: Contratada
- Robo y Expoliación: 100% de contenido
- Asistencia y Protección jurídica INCLUIDA
- Ubicación: Madrid

Ilustración 13: (Anexo 4) Referencia de seguro multirriesgo.

Fuente: <http://www.segurocomercioonline.com/seguro-multirriesgo-para-un-gimnasio-2/>

Fibra 50 Mb + llamadas

Fibra
50 Mb
simétricos

Llamadas a móviles
Router Livebox

14,95 €/mes

Durante 12 meses
Después 25,95 €/mes
(cuota línea no incluida)

Contratar

Más información

Ilustración 14: (Anexo 4) Línea de teléfono e internet.

Fuente: <http://internet.orange.es/adsl/>

INTRODUCCIÓN » RECEPCIÓN / MOSTRADOR » CÚBICA

CÚBICA



Opciones / Precios:

TIPO DE MUEBLE:	RECEPCIÓN
LÍNEA:	OPERATIVA
MODELO:	CÚBICA
MEDIDAS MESA:	120*80*75 cm. ▼
MEDIDAS MOSTRADOR:	80 cm. ▼
ACABADOS:	ARCE ▼
Precio sin IVA:	243 €
Precio con IVA (21 %):	294 €

Ilustración 15: (Anexo 4) Mesa de recepción 1 unidad

Fuente: <https://www.mobiclick.es/mobiclick/eshop/3-1-RECEPCION-MOSTRADOR/0/5/371-CUBICA>



HOSTALIA.com

TU DOMINIO .es UN AÑO GRATIS

Regístralo por **2 años**
y paga solo **1**

Te garantizamos el **mejor precio** de **renovación** del mercado !

oferta
0€ 1er año
4,99€ 2º año

Ilustración 16: (Anexo 4) Dominio Web

Fuente: <https://www.hostalia.com/registro-dominios/?gclid=CI6d9JCa29QCFY0V0wodGSwOfA#oferta>



SVENBERTIL

Silla, abedul, Broringe cromado

€ 39,95 / ud

(€ 33,02 Sin IVA)

IVA incluido

Referencia artículo: 191.278.10

Gracias a la forma del asiento y el respaldo, la silla resulta muy cómoda.

[Más información:](#)

Cantidad

1

 **Comprar**

Consulta la disponibilidad en tu tienda IKEA

Tienda: Elige

Los precios que aparecen en nuestra web son orientativos pudiendo variar, al alza o a la baja, en cada tienda.


 [Instrucciones de montaje](#)

Ilustración 17: (Anexo 4) Sillas recepción 4 unidades.

Fuente: <http://www.ikea.com/es/es/catalog/products/S19127810/>

ANEXO 5. AMORTIZACIÓN DEL PRÉSTAMO

Importe	18.000,00 €	Interés efectivo mensual	0,397%	
Cuota mensual	337,74 €	Tiempo	5 años	
Tiempo	Intereses	Amortización	Préstamo a amortizar	Préstamo amortizado
Mes 1	71,46 €	266,28 €	17.733,72 €	266,28 €
Mes 2	70,40 €	267,34 €	17.466,38 €	533,62 €
Mes 3	69,34 €	268,40 €	17.197,98 €	802,02 €
Mes 4	68,28 €	269,46 €	16.928,52 €	1.071,48 €
Mes 5	67,21 €	270,53 €	16.657,99 €	1.342,01 €
Mes 6	66,13 €	271,61 €	16.386,38 €	1.613,62 €
Mes 7	65,05 €	272,69 €	16.113,69 €	1.886,31 €
Mes 8	63,97 €	273,77 €	15.839,92 €	2.160,08 €
Mes 9	62,88 €	274,86 €	15.565,07 €	2.434,93 €
Mes 10	61,79 €	275,95 €	15.289,12 €	2.710,88 €
Mes 11	60,70 €	277,04 €	15.012,08 €	2.987,92 €
Mes 12	59,60 €	278,14 €	14.733,94 €	3.266,06 €
Mes 13	58,49 €	279,25 €	14.454,69 €	3.545,31 €
Mes 14	57,39 €	280,35 €	14.174,34 €	3.825,66 €
Mes 15	56,27 €	281,47 €	13.892,87 €	4.107,13 €
Mes 16	55,15 €	282,59 €	13.610,28 €	4.389,72 €
Mes 17	54,03 €	283,71 €	13.326,58 €	4.673,42 €
Mes 18	52,91 €	284,83 €	13.041,74 €	4.958,26 €
Mes 19	51,78 €	285,96 €	12.755,78 €	5.244,22 €
Mes 20	50,64 €	287,10 €	12.468,68 €	5.531,32 €
Mes 21	49,50 €	288,24 €	12.180,44 €	5.819,56 €

Mes 22	48,36 €	289,38 €	11.891,06 €	6.108,94 €
Mes 23	47,21 €	290,53 €	11.600,52 €	6.399,48 €
Mes 24	46,05 €	291,69 €	11.308,84 €	6.691,16 €
Mes 25	44,90 €	292,84 €	11.015,99 €	6.984,01 €
Mes 26	43,73 €	294,01 €	10.721,99 €	7.278,01 €
Mes 27	42,57 €	295,17 €	10.426,81 €	7.573,19 €
Mes 28	41,39 €	296,35 €	10.130,47 €	7.869,53 €
Mes 29	40,22 €	297,52 €	9.832,95 €	8.167,05 €
Mes 30	39,04 €	298,70 €	9.534,24 €	8.465,76 €
Mes 31	37,85 €	299,89 €	9.234,35 €	8.765,65 €
Mes 32	36,66 €	301,08 €	8.933,27 €	9.066,73 €
Mes 33	35,47 €	302,27 €	8.631,00 €	9.369,00 €
Mes 34	34,27 €	303,47 €	8.327,52 €	9.672,48 €
Mes 35	33,06 €	304,68 €	8.022,84 €	9.977,16 €
Mes 36	31,85 €	305,89 €	7.716,95 €	10.283,05 €
Mes 37	30,64 €	307,10 €	7.409,85 €	10.590,15 €
Mes 38	29,42 €	308,32 €	7.101,53 €	10.898,47 €
Mes 39	28,19 €	309,55 €	6.791,98 €	11.208,02 €
Mes 40	26,96 €	310,78 €	6.481,21 €	11.518,79 €
Mes 41	25,73 €	312,01 €	6.169,20 €	11.830,80 €
Mes 42	24,49 €	313,25 €	5.855,95 €	12.144,05 €
Mes 43	23,25 €	314,49 €	5.541,46 €	12.458,54 €
Mes 44	22,00 €	315,74 €	5.225,72 €	12.774,28 €
Mes 45	20,75 €	316,99 €	4.908,72 €	13.091,28 €
Mes 46	19,49 €	318,25 €	4.590,47 €	13.409,53 €

Mes 47	18,22 €	319,52 €	4.270,95 €	13.729,05 €
Mes 48	16,96 €	320,78 €	3.950,17 €	14.049,83 €
Mes 49	15,68 €	322,06 €	3.628,11 €	14.371,89 €
Mes 50	14,40 €	323,34 €	3.304,77 €	14.695,23 €
Mes 51	13,12 €	324,62 €	2.980,15 €	15.019,85 €
Mes 52	11,83 €	325,91 €	2.654,25 €	15.345,75 €
Mes 53	10,54 €	327,20 €	2.327,04 €	15.672,96 €
Mes 54	9,24 €	328,50 €	1.998,54 €	16.001,46 €
Mes 55	7,93 €	329,81 €	1.668,74 €	16.331,26 €
Mes 56	6,62 €	331,12 €	1.337,62 €	16.662,38 €
Mes 57	5,31 €	332,43 €	1.005,19 €	16.994,81 €
Mes 58	3,99 €	333,75 €	671,44 €	17.328,56 €
Mes 59	2,67 €	335,07 €	336,37 €	17.663,63 €
Mes 60	1,34 €	336,40 €	- €	18.000,00 €

*Tabla 2 (Anexo 5) Amortización del Préstamo
Fuente: Elaboración propia*

ANEXO 6. PREVISIÓN DE TESORERÍA

Previsión de Tesorería	31/01/2018	28/02/2018	31/03/2018	30/04/2018	31/05/2018	31/06/2018
Saldo inicial	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Cobros	2.648,00 €	2.708,00 €	3.439,00 €	3.854,00 €	4.832,00 €	5.810,00 €
Grupos principiantes mañana	405,00 €	405,00 €	405,00 €	810,00 €	810,00 €	810,00 €
Grupos principiantes tarde	441,00 €	441,00 €	882,00 €	882,00 €	882,00 €	1.323,00 €
Grupos medio mañana	864,00 €	864,00 €	864,00 €	864,00 €	864,00 €	1.296,00 €
Grupos medio tardes	468,00 €	468,00 €	468,00 €	468,00 €	936,00 €	936,00 €
Usuarios	420,00 €	500,00 €	800,00 €	800,00 €	1.300,00 €	1.400,00 €
Merchandising	50,00 €	30,00 €	20,00 €	30,00 €	40,00 €	45,00 €
Pagos	5.320,35 €	5.263,25 €	5.180,75 €	5.190,53 €	5.098,94 €	5.099,76 €
Nominas	3.770,56 €	3.770,56 €	3.770,56 €	3.770,56 €	3.770,56 €	3.770,56 €
Alquiler	450,00 €	450,00 €	450,00 €	450,00 €	450,00 €	450,00 €
Servicio limpieza	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €
Suministros	164,95 €	174,95 €	184,95 €	189,95 €	194,95 €	195,95 €
Publicidad	300,00 €	300,00 €	200,00 €	200,00 €	100,00 €	100,00 €
Seguros	213,51 €	213,51 €	213,51 €	213,51 €	213,51 €	213,51 €
Material oficina	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €
Intereses del préstamo	71,46 €	70,40 €	69,34 €	68,28 €	67,21 €	66,13 €
Línea de crédito(Comisiones)	84,87 €	18,83 €	27,39 €	33,23 €	37,71 €	38,61 €
Diferencia	- 2.672,35 €	- 2.555,25 €	- 1.741,75 €	- 1.336,53 €	- 266,94 €	710,24 €
Línea de crédito (Utilizada)	2.672,35 €	2.555,25 €	1.741,75 €	1.336,53 €	266,94 €	- 710,24 €
Línea de crédito (Acumulada)	2.672,35 €	5.227,60 €	6.969,35 €	8.305,88 €	8.572,82 €	7.862,58 €
Saldo final	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Tabla 3(Anexo 6) Previsión de Tesorería primer semestre

Fuente: Elaboración Propia

Previsión de Tesorería	31/07/2018	31/08/2018	30/09/2018	31/10/2018	30/11/2018	31/12/2018
Saldo inicial	- €	- €	- €	- €	- €	1.554,42 €
Cobros	5.810,00 €	6.336,00 €	6.763,00 €	7.761,00 €	8.213,00 €	8.654,00 €
Grupos principiantes mañana	810,00 €	810,00 €	810,00 €	1.215,00 €	1.215,00 €	1.215,00 €
Grupos principiantes tarde	1.323,00 €	1.764,00 €	1.764,00 €	1.764,00 €	1.764,00 €	2.205,00 €
Grupos medio mañana	1.296,00 €	1.296,00 €	1.728,00 €	1.728,00 €	2.160,00 €	2.160,00 €
Grupos medio tardes	936,00 €	936,00 €	936,00 €	1.404,00 €	1.404,00 €	1.404,00 €
Usuarios	1.400,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.620,00 €	1.620,00 €	1.620,00 €
Merchandising	45,00 €	30,00 €	25,00 €	30,00 €	50,00 €	50,00 €
Pagos	5.098,80 €	5.097,83 €	5.095,10 €	5.090,91 €	5.083,37 €	5.079,49 €
Nominas	3.770,56 €	3.770,56 €	3.770,56 €	3.770,56 €	3.770,56 €	3.770,56 €
Alquiler	450,00 €	450,00 €	450,00 €	450,00 €	450,00 €	450,00 €
Servicio limpieza	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €
Suministros	198,45 €	200,95 €	203,45 €	205,95 €	208,45 €	210,95 €
Publicidad	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
Seguros	213,51 €	213,51 €	213,51 €	213,51 €	213,51 €	213,51 €
Material oficina	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €
Préstamo	65,05 €	63,97 €	62,88 €	61,79 €	60,70 €	59,60 €
Línea de crédito(Comisiones)	36,22 €	33,84 €	29,69 €	24,10 €	15,15 €	9,87 €
Diferencia	711,20 €	1.238,17 €	1.667,90 €	2.670,09 €	3.129,63 €	3.574,51 €
Línea de crédito (Utilizada)	- 711,20 €	- 1.238,17 €	- 1.667,90 €	- 2.670,09 €	- 1.575,21 €	- €
Línea de crédito (Acumulada)	7.151,37 €	5.913,21 €	4.245,30 €	1.575,21 €	- €	- €
Saldo final	- €	- €	- €	- €	1.554,42 €	5.128,93 €

Tabla 4 (Anexo 6) Previsión de Tesorería segundo semestre

Fuente: Elaboración Propia

ANEXO 7. FLUJOS DE CAJA

En el escenario negativo al obtener pérdidas el primer año, no pagamos impuestos. Lo que conlleva que en los impuestos del año siguiente se reste el resultado negativo anterior a la hora de calcular los impuestos, y se aplique el 15% en los dos años posteriores.

Escenario Neutral	2017	2018	2019	2020	2021	2022
+ Ingresos		66.828,00 €	103.848,00 €	109.345,00 €	115.321,00 €	125.675,00 €
- Gastos		60.168,24 €	60.137,19 €	60.245,19 €	60.545,19 €	61.337,19 €
- Amortización		1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €
BAIT		4.898,91 €	41.949,96 €	47.338,96 €	53.014,96 €	62.576,96 €
- Intereses		1.176,33 €	627,78 €	461,00 €	286,09 €	102,67 €
BAT		3.722,57 €	41.322,18 €	46.877,96 €	52.728,86 €	62.474,28 €
- Impuestos		558,39 €	6.198,33 €	11.719,49 €	13.182,22 €	15.618,57 €
BN		3.164,19 €	35.123,85 €	35.158,47 €	39.546,65 €	46.855,71 €
+ Amortización		1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €
Inversión ANC	- 36.186,43 €					
Financiación Ajena	18.000,00 €	- €				
- Cuota amort. Ptmo.		3.266,06 €	3.425,10 €	3.591,88 €	3.766,79 €	3.950,21 €
FLUJOS DE CAJA	- 18.186,43 €	1.658,98 €	33.459,60 €	33.327,44 €	37.540,71 €	44.666,36 €

Escenario Negativo	2017	2018	2019	2020	2021	2022
+ Ingresos		62.818,32 €	98.655,60 €	103.877,75 €	109.554,95 €	119.391,25 €
- Gastos		60.158,24 €	60.037,19 €	60.145,19 €	60.445,19 €	61.237,19 €
- Amortización		1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €
BAIT		899,22 €	36.857,56 €	41.971,71 €	47.348,91 €	56.393,21 €
- Intereses		1.176,33 €	627,78 €	461,00 €	286,09 €	102,67 €
BAT	-	277,11 €	36.229,78 €	41.510,71 €	47.062,81 €	56.290,53 €
- Impuestos		- €	5.392,90 €	6.226,61 €	11.765,70 €	14.072,63 €
BN	-	277,11 €	30.836,87 €	35.284,10 €	35.297,11 €	42.217,90 €
+ Amortización		1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €
Inversión ANC	- 36.186,43 €					
Financiación Ajena	18.000,00 €	- €				
- Cuota amort. Ptmo.		3.266,06 €	3.425,10 €	3.591,88 €	3.766,79 €	3.950,21 €
FLUJOS DE CAJA	- 18.186,43 €	- 1.782,31 €	29.172,63 €	33.453,07 €	33.291,18 €	40.028,55 €

Escenario Positivo	2017	2018	2019	2020	2021	2022
+ Ingresos		70.169,40 €	109.040,40 €	114.812,25 €	121.087,05 €	131.958,75 €
- Gastos		60.158,24 €	60.127,19 €	60.235,19 €	60.535,19 €	61.327,19 €
- Amortización		1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €
BAIT		8.250,31 €	47.152,36 €	52.816,21 €	58.791,01 €	68.870,71 €
- Intereses		1.176,33 €	627,78 €	461,00 €	286,09 €	102,67 €
BAT		7.073,97 €	46.524,58 €	52.355,21 €	58.504,91 €	68.768,03 €
- Impuestos		1.061,10 €	6.978,69 €	13.088,80 €	14.626,23 €	17.192,01 €
BN		6.012,88 €	39.545,89 €	39.266,41 €	43.878,68 €	51.576,02 €
+ Amortización		1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €	1.760,86 €
Inversión ANC	- 36.186,43 €					
Financiación Ajena	18.000,00 €	- €				
- Cuota amort. Ptmo.		3.266,06 €	3.425,10 €	3.591,88 €	3.766,79 €	3.950,21 €
FLUJOS DE CAJA	- 18.186,43 €	4.507,67 €	37.881,64 €	37.435,38 €	41.872,75 €	49.386,67 €

Tabla 5 (Anexo 7) Tablas de flujos

Fuente: Elaboración Propia

