

Annexos: OSVA Estilistes



Vanesa Hernández García

vhg@uoc.edu

2 de Juny de 2019

Treball Final de Grau

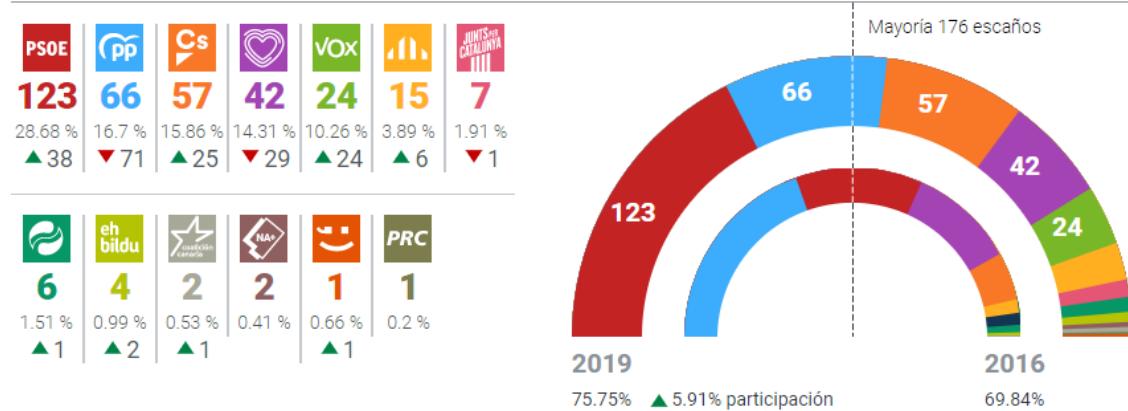
Àmbit d'especialització: Pla d'empresa

Nom del consultor: Xavier Gual Picazo

Índex

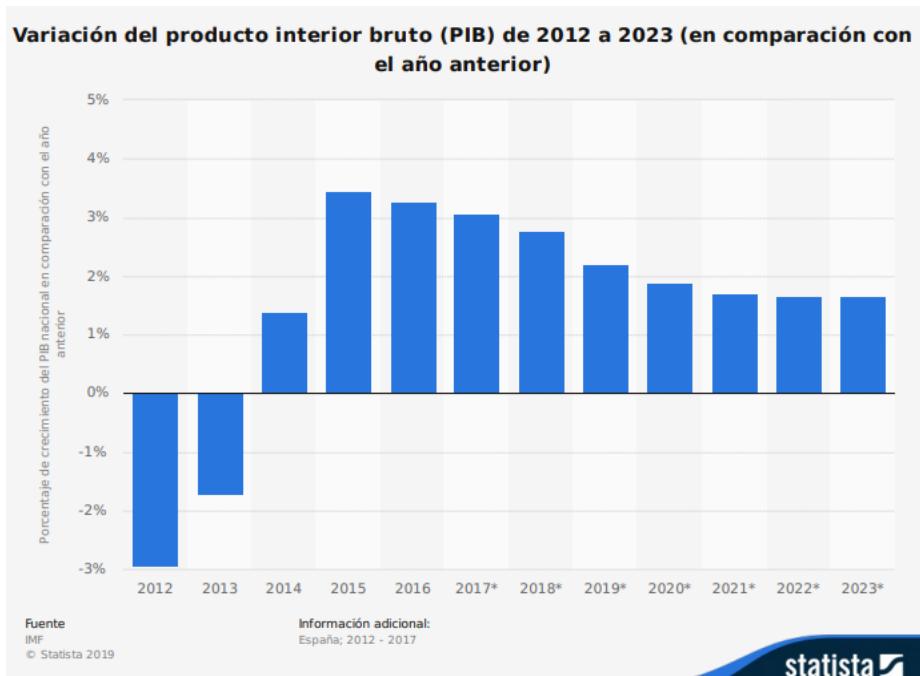
ANNEX 1: Gràfic eleccions generals abril 2019	3
ANNEX 2: Gràfic variació del PIB 2012-2023	3
ANNEX 3: Gràfic evolució de la inflació 2012-2023	4
ANNEX 4: Gràfic evolució anual del tipus d'interès oficial a Espanya 2011-2021	4
ANNEX 5: Gràfic padró habitatge Sabadell per sexe 1998-2018	5
ANNEX 6: Gràfic renda mitjana neta anual per persona. Catalunya i Espanya 2013-2017	5
ANNEX 7: Model de les cinc forces de Porter	6
ANNEX 8: Plànol perruqueries de Sabadell.....	6
ANNEX 9: Model Canvas	7
ANNEX 10: Mapes d'empatia.....	7
ANNEX 11: Gràfic corba de valor.....	9
ANNEX 12: Matriu de Kraljic	9
ANNEX 13: Mapa d'experiència d'un client	10
ANNEX 14: Dades de SABI sobre perruqueries de Sabadell	10
ANNEX 15: Gràfic nivells constitutius del producte	11
ANNEX 16: Taula de preus OSVA Estilistes.....	11
ANNEX 17: Logotip OSVA Estilistes	12
ANNEX 18: Taula ús dels serveis dels salons de bellesa	12
ANNEX 19: Plànol localització d'OSVA Estilistes	13
ANNEX 20: Fotografia externa del local	13
ANNEX 21: Planificació temporal – Posada en marxa del negoci.....	14
ANNEX 22: Taula cost immobilitzat material	15
ANNEX 23: Taula quadre d'amortització	16
ANNEX 24: Taula inversió inicial.....	16
ANNEX 25: Taula préstec ICO	16
ANNEX 26: Taula finançament	17
ANNEX 27: Taula ingressos previstos OSVA Estilistes.....	17
ANNEX 28: Taula aprovisionaments.....	17
ANNEX 29: Taula costos fixos	18
ANNEX 30: Taula costos variables	18
ANNEX 31: Taula distribució de beneficis	19
ANNEX 32: Taula escenari optimista	20
ANNEX 33: Taula escenari pessimista	21
ANNEX 34: Taula període de cobrament i pagament.....	22
ANNEX 35: Previsió de tresoreria mensual primer any	23
ANNEX 36: Balanç de situació	24
ANNEX 37: Compte de Pèrdues i Guanys.....	26
ANNEX 38: Taula ràtios de liquiditat	26
ANNEX 39: Taula ràtios terminis.....	27
ANNEX 40: Taula ràtios endeutament	27
ANNEX 41: Taula ràtios rendibilitat econòmica	27
ANNEX 42: Taula ràtios gestió de l'actiu	27
ANNEX 43: Taula ràtios rendibilitat financera	27
ANNEX 44: Taula ràtios flux de caixa	28
ANNEX 45: Taula ràtios creixement equilibrat	28

ANNEX 1: Gràfic eleccions generals abril 2019



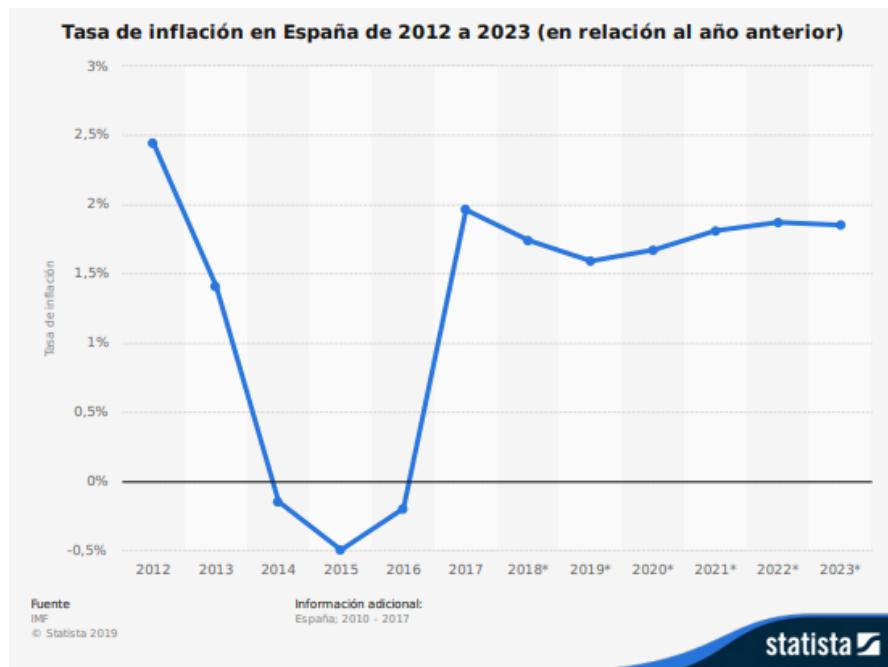
Font: RTVE

ANNEX 2: Gràfic variació del PIB 2012-2023



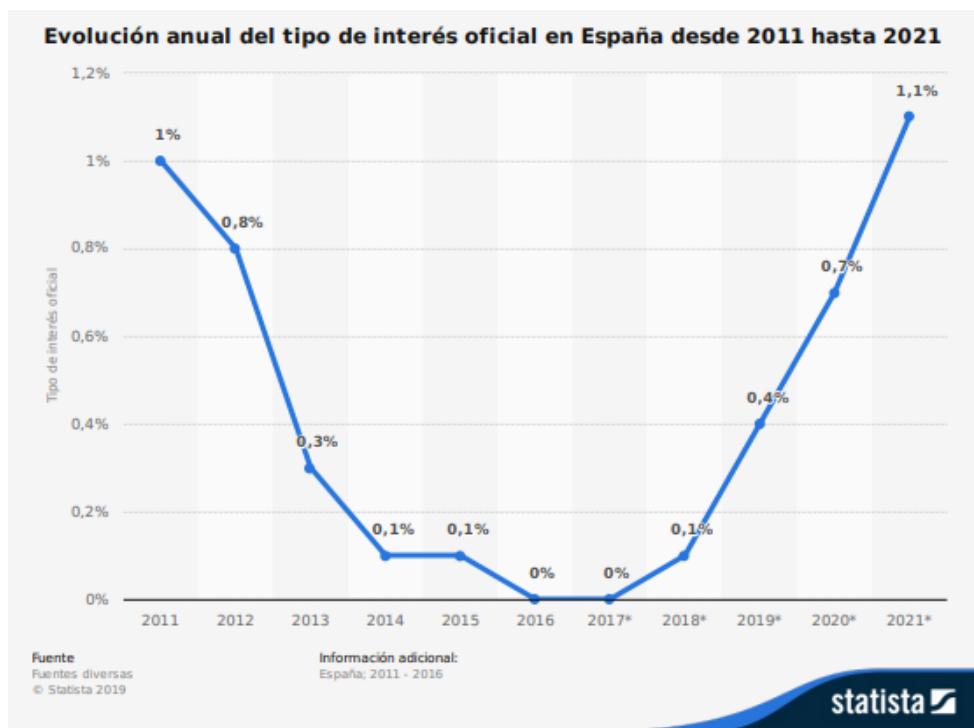
Font: Statista

ANNEX 3: Gràfic evolució de la inflació 2012-2023



Font: Statista

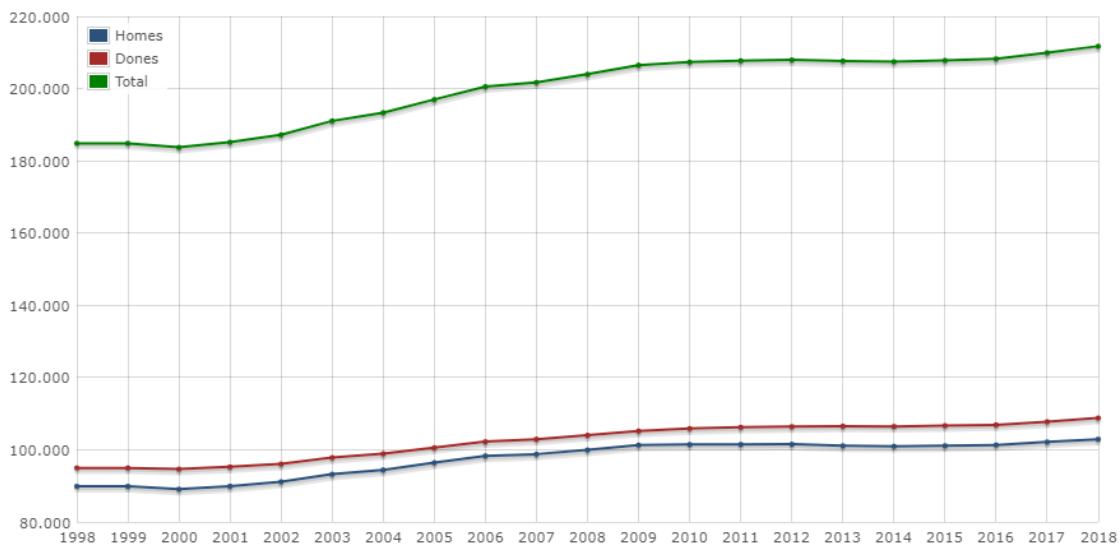
ANNEX 4: Gràfic evolució anual del tipus d'interès oficial a Espanya 2011-2021



Font: Statista

ANNEX 5: Gràfic padró habitatge Sabadell per sexe 1998-2018

Padró municipal d'habitants. Xifres oficials. Per sexe. Sabadell. 1998-2018

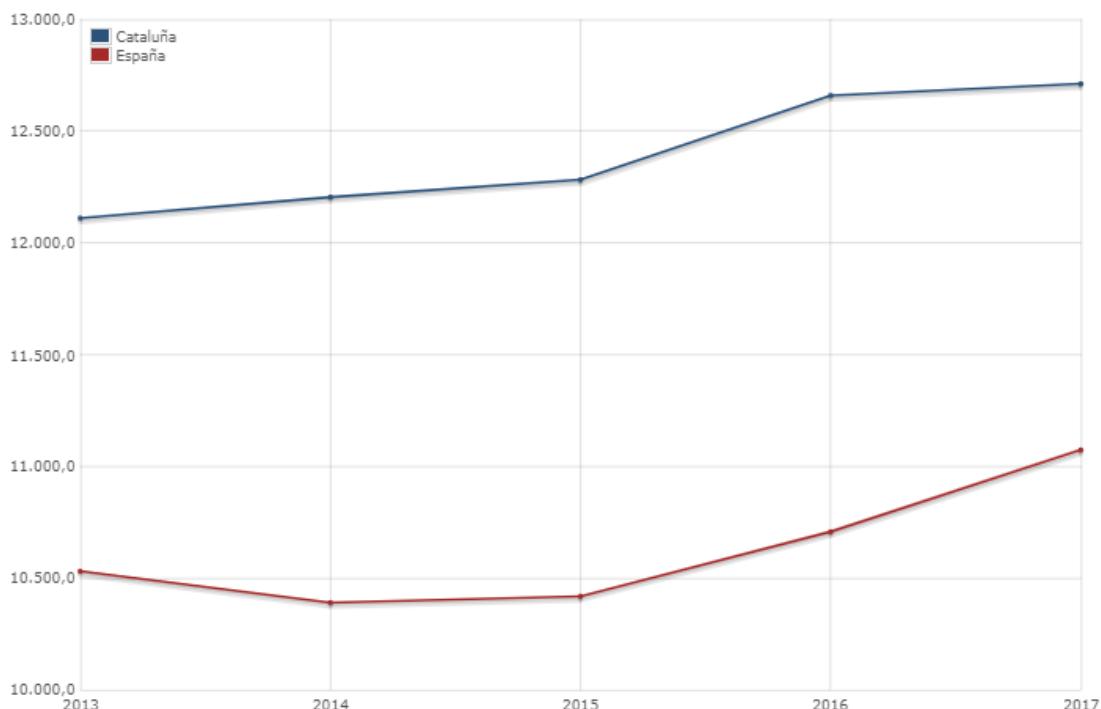


Font: Idescat, a partir del Padró continu de l'INE.

Font: Idescat

ANNEX 6: Gràfic renda mitjana neta anual per persona. Catalunya i Espanya 2013-2017

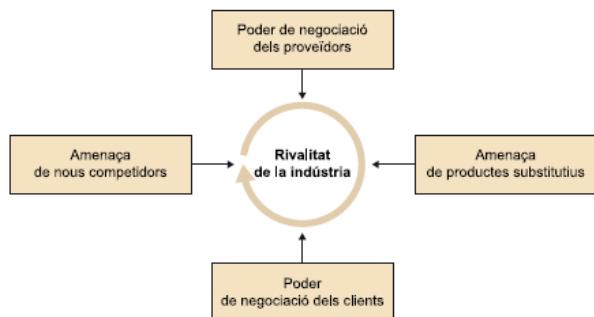
Renta media neta anual de los hogares por persona. Cataluña y España. 2013-2017



Fuente Cataluña: Idescat. Encuesta de condiciones de vida. Fuente España: INE. Encuesta de condiciones de vida.
Nota: Ingresos netos anuales de los hogares correspondientes al año natural anterior al de la encuesta.

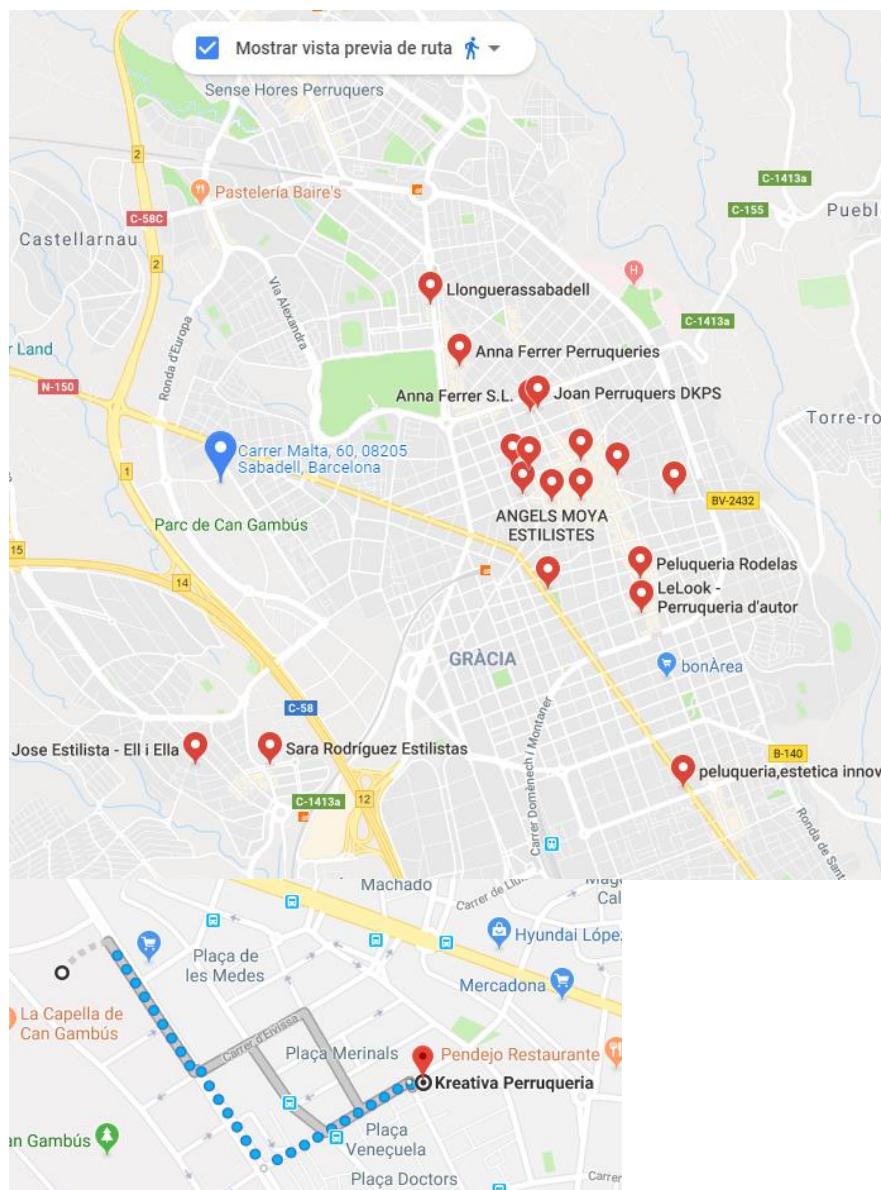
Font: Idescat

ANNEX 7: Model de les cinc forces de Porter



Font: UOC

ANNEX 8: Plàtol perruqueries de Sabadell



Font: Google Maps

ANNEX 9: Model Canvas

PARTNERS	ACTIVITATS CLAU	PROPOSTA DE VALOR	RELACIÓ AMB CLIENTS	SEGMENTS DE CLIENTS
Proveïdors perruqueria: - KERASTASE - GHD - AMERICAN CREW - TIGI - ALFAPARF	ACTIUS CLAU Recursos físics: local en lloguer, mobiliari, portàtil, smartphone, utensilis i productes Recursos físics: Gerent, 2 estilistes i 1 esteticista Recursos digitals: Internet i telefonia, software, domini Recursos financers: capital social i préstec 50.000 € Altres: llum/aigua	La proposta de valor d'OSVA Estilistes és oferir un servei integral de qualitat en perruqueria i estètica on tothom té el seu espai. <ul style="list-style-type: none"> ✓ Tothom és benvingut ✓ Atenció als detalls ✓ Màxima professionalitat ✓ Assessoria d'imatge ✓ Discreció per als pacients d'oncologia ✓ La barberia en forma part ✓ Les celles i les pestanyes tenen el seu lloc ✓ El saló de bellesa és un espai on el relax i el benestar estan garantits ✓ Bona relació qualitat-preu 	<ul style="list-style-type: none"> • Relació directa i propera • Excel·lència en el tracte • Discreció i confiança • Tracte igualitari • Assessorament integral • Fidelització • Atenció als detalls 	Tota persona (home, dona, nen/a) d'un nivell econòmic mitjà resident a Sabadell, propers a la zona de Can Gambús. 1. <u>CLIENTS SERVEI DE PERRUQUERIA</u> També barberia homes 2. <u>CLIENTS SERVEI D'ESTÈTICA</u> Tractaments a cabina Manicures al saló 3. <u>SERVEI PER CLIENTS AMB ALOPÈCIA</u> Especialment dedicat a pacients d'oncologia Mostrarri de perruques Servei a cabina d'estètica
CANALS				
Local físic Trucada de telèfon WhatsApp Web Xarxes socials				
COSTOS ♦ COSTOS INVERSIÓ INICIAL: Adequació local, mobiliari, portàtil, smartphone, tocadors, rentacaps, aparatologia d'estètica, llitera de massatges, butaques, cadires, software,.. ♦ COSTOS DE L'ACTIVITAT: - <u>Costos Fixos:</u> salaris, seguretat social, lloguer local, subministraments, publicitat, quotes prèstec, asssegurances, impostos,.... - <u>Costos Variables:</u> hores exètves i comissions, utensilis i productes de perruqueria i estètica, perruques i vestuari.	FLUXOS D'INGRESSOS Fonts d'ingressos provinents dels tres segments de clients: ♦ CLIENTS SERVEI DE PERRUQUERIA ♦ CLIENTS SERVEI D'ESTÈTICA ♦ SERVEI PER A CLIENTS AMB ALOPÈCIA			

Font: Elaboració pròpria mitjançant plantilla de la UOC

ANNEX 10: Mapes d'empatia



Empathy Map



Empathy Map



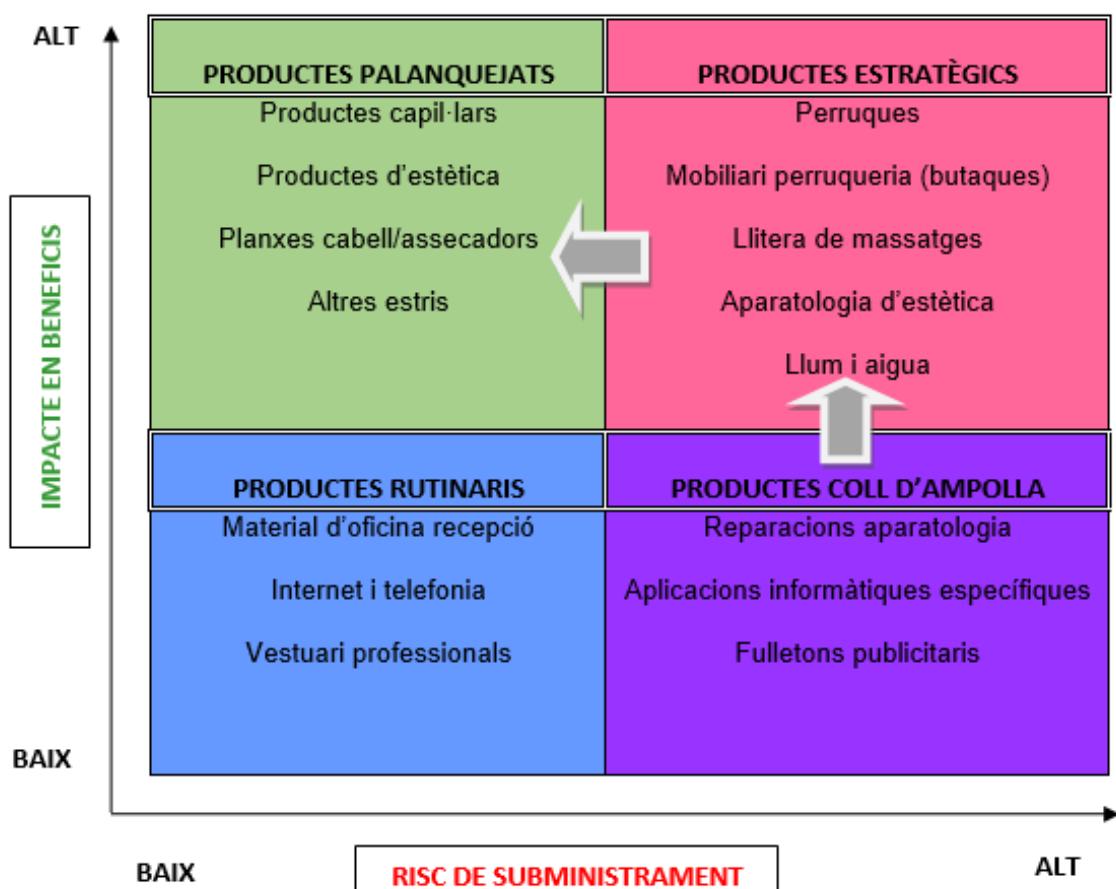
Font: Elaboració pròpria mitjançant plantilla de Google Drive

ANNEX 11: Gràfic corba de valor



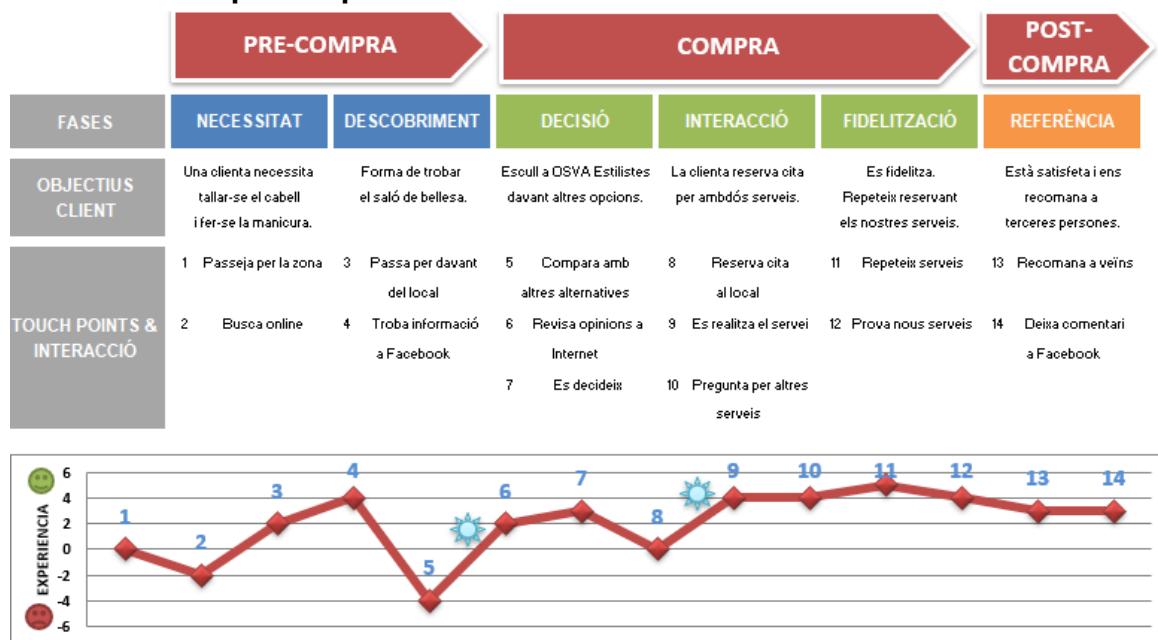
Font: Elaboració pròpia

ANNEX 12: Matriu de Kraljic



Font: Elaboració pròpia

ANNEX 13: Mapa d'experiència d'un client



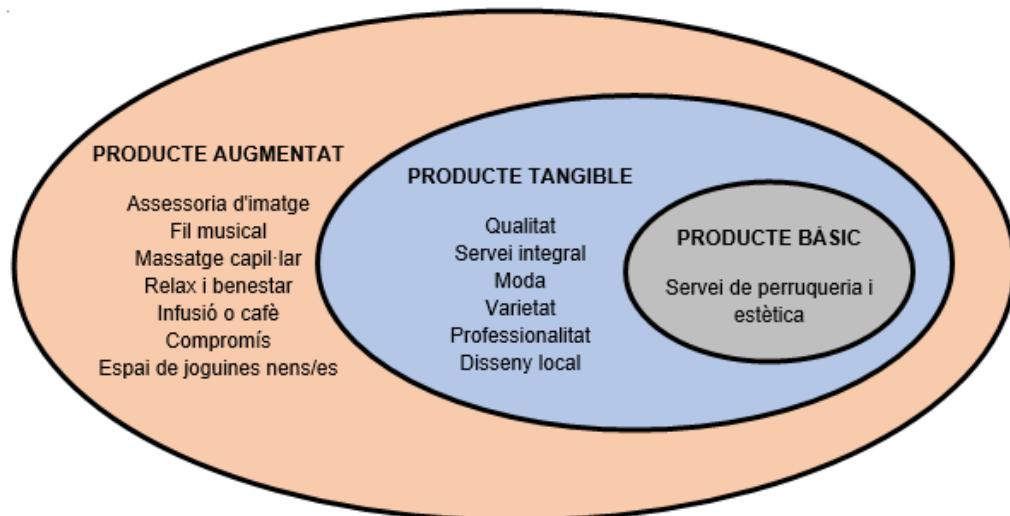
Font: Elaboració pròpia mitjançant plantilla de German Gorri

ANNEX 14: Dades de SABI sobre perruqueries de Sabadell

	Nombre	Código NIF	Localidad	Ultimo año disponible	Ingresos de explotación mil EUR Últ. año disp.
1.	PELUCAS Y POSTIZOS CAPELLO SL	B61240537	SABADELL	31/12/2017	1.196
2.	ANNA FERRER SL	B61022293	SABADELL	31/12/2017	949
3.	ACTIVITY BOU SL	B64809333	SABADELL	31/12/2017	341
4.	ACTIVITI MIMAT SL	B63371337	SABADELL	31/12/2017	188
5.	PELUQUERIA Y ESTETICA TALL ART XXI SL	B66031196	SABADELL	31/12/2017	142
6.	URREA BELLEZA SL	B62087311	SABADELL	31/12/2017	134
7.	DAVIRA PERRUQUERS SL	B61712733	SABADELL	31/12/2017	117
8.	VERONICA MASSA SL	B62567268	SABADELL	31/12/2017	95
9.	MAR & ANGELS PERRUQUERS SL	B61485777	SABADELL	31/12/2017	94
10.	GAMBUS MACIA SL	B66382318	SABADELL	31/12/2017	87
11.	PELUQUERIA GUILLEN-II SL	B65723963	SABADELL	31/12/2017	83
12.	CARAYOL I MOYANO SL	B61512661	SABADELL	31/12/2017	75
13.	ULLOA PERRUQUERIES SL	B61946141	SABADELL	31/12/2017	62
14.	GRUP MARIBEL I SONIA PERRUQUERS SLL	B61944371	SABADELL	31/12/2017	43
15.	DEPIPELOS SL	B31105897	SABADELL	31/12/2017	33
16.	NILDENILO SL	B64035462	SABADELL	31/12/2017	26
17.	POSAT GUAPA MAMA SL	B63462451	SABADELL	31/12/2017	21
18.	GARDENTATTOO SL	B66762170	SABADELL	31/12/2017	18
19.	DAROL SALON DE BELLEZA SL	B61136412	SABADELL	31/12/2017	17
20.	JOBEL CENTRE DE SALUD I BELLEZA SL	B61845863	SABADELL	31/12/2017	17

Font: Base de dades SABI

ANNEX 15: Gràfic nivells constitutius del producte



Font: Elaboració pròpria

ANNEX 16: Taula de preus OSVA Estilistes

 OSVA Estilistes c/ Malta nº 60 08205 – Sabadell Telf. 6XX.XXX.XXX (WhatsApp) www.osvaestilistes.com		Llista de Preus																					
PERRUQUERIA / BARBERIA ELL <table border="1"> <tbody> <tr><td>Rentar i Tallar (inclou massatge capil·lar)</td><td>16 €</td></tr> <tr><td>Afaitat i Massatge Facial</td><td>16 €</td></tr> <tr><td>Disseny Barba</td><td>11 €</td></tr> <tr><td>Arreglar Barba (sense afaitar)</td><td>9 €</td></tr> <tr><td>Correcció de canes</td><td>15 €</td></tr> <tr><td>Color / Reflexes</td><td>20 €</td></tr> </tbody> </table>				Rentar i Tallar (inclou massatge capil·lar)	16 €	Afaitat i Massatge Facial	16 €	Disseny Barba	11 €	Arreglar Barba (sense afaitar)	9 €	Correcció de canes	15 €	Color / Reflexes	20 €								
Rentar i Tallar (inclou massatge capil·lar)	16 €																						
Afaitat i Massatge Facial	16 €																						
Disseny Barba	11 €																						
Arreglar Barba (sense afaitar)	9 €																						
Correcció de canes	15 €																						
Color / Reflexes	20 €																						
PERRUQUERIA ELLA <table border="1"> <tbody> <tr><td>Rentar i Assecar (inclou massatge capil·lar)</td><td>18 €</td></tr> <tr><td>Rentar, Tallar i Assecar (inclou massatge capil·lar)</td><td>25 €</td></tr> <tr><td>Tint</td><td>25 €</td></tr> <tr><td>Bany de Color</td><td>20 €</td></tr> <tr><td>Metxes (Balayage, californianes, Ombré...)</td><td>35 €</td></tr> <tr><td>Pentinat</td><td>15 €</td></tr> <tr><td>Semirecollit o Recollit</td><td>25-35 €</td></tr> <tr><td>Tractaments (Keratina, hidratants, mascaretes...)</td><td>A consultar</td></tr> </tbody> </table>				Rentar i Assecar (inclou massatge capil·lar)	18 €	Rentar, Tallar i Assecar (inclou massatge capil·lar)	25 €	Tint	25 €	Bany de Color	20 €	Metxes (Balayage, californianes, Ombré...)	35 €	Pentinat	15 €	Semirecollit o Recollit	25-35 €	Tractaments (Keratina, hidratants, mascaretes...)	A consultar				
Rentar i Assecar (inclou massatge capil·lar)	18 €																						
Rentar, Tallar i Assecar (inclou massatge capil·lar)	25 €																						
Tint	25 €																						
Bany de Color	20 €																						
Metxes (Balayage, californianes, Ombré...)	35 €																						
Pentinat	15 €																						
Semirecollit o Recollit	25-35 €																						
Tractaments (Keratina, hidratants, mascaretes...)	A consultar																						
MANICURA / PEDICURA <table border="1"> <tbody> <tr><td>Manicura</td><td>15 €</td></tr> <tr><td>Manicura amb SemiPermanent</td><td>25 €</td></tr> <tr><td>Pedicura</td><td>20 €</td></tr> <tr><td>Pedicura SemiPermanent</td><td>30 €</td></tr> </tbody> </table>				Manicura	15 €	Manicura amb SemiPermanent	25 €	Pedicura	20 €	Pedicura SemiPermanent	30 €												
Manicura	15 €																						
Manicura amb SemiPermanent	25 €																						
Pedicura	20 €																						
Pedicura SemiPermanent	30 €																						
DEPILACIONS <table border="1"> <tbody> <tr><td>Celles</td><td>4,50 €</td></tr> <tr><td>Llavi superior</td><td>3 €</td></tr> <tr><td>Cames Senceres</td><td>20 €</td></tr> <tr><td>½ Cames</td><td>12 €</td></tr> <tr><td>Braços</td><td>10 €</td></tr> <tr><td>Engonals</td><td>8 €</td></tr> <tr><td>Aixelles</td><td>6 €</td></tr> <tr><td>Pit home</td><td>12 €</td></tr> <tr><td>Esquena home</td><td>20 €</td></tr> <tr><td>Glutis</td><td>12 €</td></tr> </tbody> </table>				Celles	4,50 €	Llavi superior	3 €	Cames Senceres	20 €	½ Cames	12 €	Braços	10 €	Engonals	8 €	Aixelles	6 €	Pit home	12 €	Esquena home	20 €	Glutis	12 €
Celles	4,50 €																						
Llavi superior	3 €																						
Cames Senceres	20 €																						
½ Cames	12 €																						
Braços	10 €																						
Engonals	8 €																						
Aixelles	6 €																						
Pit home	12 €																						
Esquena home	20 €																						
Glutis	12 €																						
MAQUILLATGE <table border="1"> <tbody> <tr><td>Maquillatge de dia</td><td>20 €</td></tr> <tr><td>Maquillatge de nit</td><td>25 €</td></tr> <tr><td>Maquillatge per a núvia (prova inclosa)</td><td>38 €</td></tr> <tr><td>Taller d'Automaquillatge</td><td>40 €</td></tr> </tbody> </table>				Maquillatge de dia	20 €	Maquillatge de nit	25 €	Maquillatge per a núvia (prova inclosa)	38 €	Taller d'Automaquillatge	40 €												
Maquillatge de dia	20 €																						
Maquillatge de nit	25 €																						
Maquillatge per a núvia (prova inclosa)	38 €																						
Taller d'Automaquillatge	40 €																						



 <p>OSVA Estilistes c/ Malta nº 60 08205 – Sabadell Telf. 6XX.XXX.XXX (WhatsApp) www.osvaestilistes.com</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">MASSATGES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Massatge relaxant 30 min</td> <td>20 €</td> </tr> <tr> <td>Massatge relaxant 45 min</td> <td>30 €</td> </tr> <tr> <td>Massatge relaxant 60 min</td> <td>40 €</td> </tr> <tr> <td>Drenatge limfàtic</td> <td>40 €</td> </tr> <tr> <td>Massatge anticel-lulític</td> <td>35 €</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">TRACTAMENTS CORPORALS / FACIALS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Higiene facial amb tractament</td> <td>30 €</td> </tr> <tr> <td>Peeling facial amb massatge</td> <td>20 €</td> </tr> <tr> <td>Peeling corporal amb sals marines</td> <td>40 €</td> </tr> <tr> <td>Reflexologia podal</td> <td>35 €</td> </tr> <tr> <td>Tractament antiage</td> <td>40 €</td> </tr> <tr> <td>Tractament corporal reafirmant</td> <td>30 €</td> </tr> <tr> <td>Tractament post-part</td> <td>50 €</td> </tr> </tbody> </table>	MASSATGES		Massatge relaxant 30 min	20 €	Massatge relaxant 45 min	30 €	Massatge relaxant 60 min	40 €	Drenatge limfàtic	40 €	Massatge anticel-lulític	35 €	TRACTAMENTS CORPORALS / FACIALS		Higiene facial amb tractament	30 €	Peeling facial amb massatge	20 €	Peeling corporal amb sals marines	40 €	Reflexologia podal	35 €	Tractament antiage	40 €	Tractament corporal reafirmant	30 €	Tractament post-part	50 €	<h2>Llista de Preus</h2> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">CELLES / PESTANYES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pestanyes postisses (venda i col·locació)</td> <td>10 €</td> </tr> <tr> <td>Pestanyes pèl a pèl (primer tractament)</td> <td>60 €</td> </tr> <tr> <td>Pestanyes pèl a pèl (manteniment)</td> <td>30 €</td> </tr> <tr> <td>Lifting, tint i permanent de pestanyes</td> <td>35 €</td> </tr> <tr> <td>Micropigmentació celles</td> <td>200 €</td> </tr> <tr> <td>Microblading celles</td> <td>250 €</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ALOPÈCIA I ASSESSORAMENT ONCOESTÈTIC</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Venda i col·locació de perruques</td> <td>Desde 120 €</td> </tr> <tr> <td>Tall de perruques</td> <td>15 €</td> </tr> <tr> <td>Accessoris</td> <td>A consultar</td> </tr> <tr> <td>Assessorament oncoestètic</td> <td>Inclòs</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">Un saló per a tot i tots</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Assessoria d'imatge inclosa ❖ <u>Packs especials</u> ❖ Venda de productes 	CELLES / PESTANYES		Pestanyes postisses (venda i col·locació)	10 €	Pestanyes pèl a pèl (primer tractament)	60 €	Pestanyes pèl a pèl (manteniment)	30 €	Lifting, tint i permanent de pestanyes	35 €	Micropigmentació celles	200 €	Microblading celles	250 €	ALOPÈCIA I ASSESSORAMENT ONCOESTÈTIC		Venda i col·locació de perruques	Desde 120 €	Tall de perruques	15 €	Accessoris	A consultar	Assessorament oncoestètic	Inclòs
MASSATGES																																																					
Massatge relaxant 30 min	20 €																																																				
Massatge relaxant 45 min	30 €																																																				
Massatge relaxant 60 min	40 €																																																				
Drenatge limfàtic	40 €																																																				
Massatge anticel-lulític	35 €																																																				
TRACTAMENTS CORPORALS / FACIALS																																																					
Higiene facial amb tractament	30 €																																																				
Peeling facial amb massatge	20 €																																																				
Peeling corporal amb sals marines	40 €																																																				
Reflexologia podal	35 €																																																				
Tractament antiage	40 €																																																				
Tractament corporal reafirmant	30 €																																																				
Tractament post-part	50 €																																																				
CELLES / PESTANYES																																																					
Pestanyes postisses (venda i col·locació)	10 €																																																				
Pestanyes pèl a pèl (primer tractament)	60 €																																																				
Pestanyes pèl a pèl (manteniment)	30 €																																																				
Lifting, tint i permanent de pestanyes	35 €																																																				
Micropigmentació celles	200 €																																																				
Microblading celles	250 €																																																				
ALOPÈCIA I ASSESSORAMENT ONCOESTÈTIC																																																					
Venda i col·locació de perruques	Desde 120 €																																																				
Tall de perruques	15 €																																																				
Accessoris	A consultar																																																				
Assessorament oncoestètic	Inclòs																																																				

Font: Elaboració pròpria

ANNEX 17: Logotip OSVA Estilistes



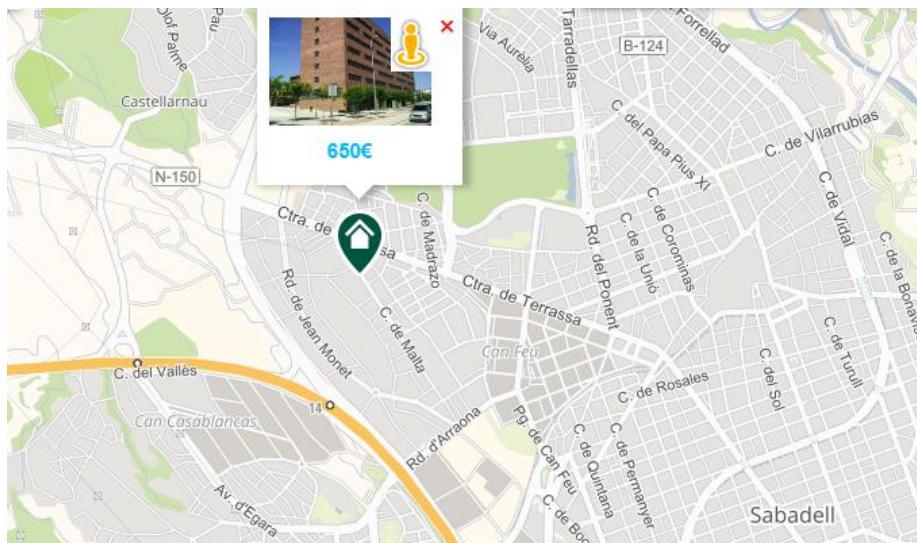
Font: Elaboració pròpria

ANNEX 18: Taula ús dels serveis dels salons de bellesa

	Població masculina	Població femenina
% Espanya	65%	85%
Habitants Districte 5 Sabadell	9.762	10.091
Demandà Districte 5 Sabadell	6.345	8.577

Font: Elaboració pròpria mitjançant dades de l'Ajuntament de Sabadell i STANPA

ANNEX 19: Plàtol localització d'OSVA Estilistes



Font: Servihabitat

ANNEX 20: Fotografia externa del local



Font: Servihabitat

ANNEX 21: Planificació temporal – Posada en marxa del negoci

Task Name	Start	Finish
Disseny final Pla d'Empresa	Thu 09/05/19	Thu 06/06/19
Reserva del local	Fri 07/06/19	Fri 21/06/19
Creació de la societat	Sat 22/06/19	Mon 22/07/19
Pemisos/llicència	Tue 23/07/19	Mon 23/09/19
Negociació bancària	Mon 02/09/19	Wed 02/10/19
Tràmits administratius	Tue 24/09/19	Thu 24/10/19
Adequació/decoració local	Tue 15/10/19	Wed 25/12/19
Gestions informàtiques	Fri 25/10/19	Mon 25/11/19
Contractació personal	Mon 04/11/19	Fri 20/12/19
Negociació amb proveïdors	Mon 11/11/19	Sun 15/12/19
Publicitat-Inauguració	Tue 03/12/19	Fri 03/01/20

Font: Elaboració pròpia mitjançant Microsoft Project

ANNEX 22: Taula cost immobilitzat material

Perruqueria	Import	Proveïdor
Conjunt Perruqueria Ava		
- 3 butaques Eros		
- 3 tocadors Colonia		
- 3 reposapeus Plat		
- 2 rentacaps Level		
- 1 moble recepció		
2 butaques Eros	350,00 €	
2 tocadors Colonia	650,00 €	
3 reposapeus Plat	100,00 €	
3 Pack accessoris súper PRO		
- carro utensilis		
- tamboret estilista		
- assecador Parlux		
- planxa GHD		
- màquina de tallar Moser		
- tenalla Gama		
- assecador de casc		
3 Packs accessoris perruqueria (tisores, pintes, raspalls, tovallolles, etc)	950,00 €	www.grupobelleza.com
Mobiliari emmagatzematge	1.200,00 €	www.ikea.com
TOTAL	8.350,00 €	
Estètica	Import	Proveïdor
Kit estètica or		
- llitera massatges		
- cadira professional		
- carro utensilis		
- peeling ultrasons		
- fonedor cera		
- cera i roll-on		
- vaporitzador ozó		
- microdermoabrasió		
- aparell higiene facial		
- llum led amb lupa		
Kit manicura luxe		
- tauleta		
- cadira		
- estris bàsics		
Kit llum led manicura	40,00 €	
Kit pedicura bàsic	170,00 €	
Màquina micropigmentació digital	400,00 €	https://tumicropigmentacion.es
TOTAL	2.910,00 €	
Recepció	Import	Proveïdor
Cadira recepció	120,00 €	www.grupolamejoropcion.com
Sofà espera	500,00 €	www.grupolamejoropcion.com
TPV	400,00 €	www.allstore.es
Portàtil	350,00 €	www.dell.com
Smartphone	160,00 €	www.amazon.es
TOTAL	1.530,00 €	
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL		12.790,00 €
Mobiliari	Utilitatge	
Maquinària	Equips per a processos d'informació	

Font: Elaboració Pròpia

ANNEX 23: Taula quadre d'amortització

Tipus d'element	Coeficient lineal màxim	Període mínim d'anys	Període màxim d'anys
Mobiliari	10%	10	20
Maquinària	12%	8,33	18
Utilitatge	25%	4	8
Equips per a processos d'informació	25%	4	8

Font: Elaboració pròpia mitjançant dades de l'Agència Tributària (Art. 12, Llei 27/2014, Impost de Societats)

ANNEX 24: Taula inversió inicial

	2020 €	Vida útil Anys	Amort. 2020 €
INVERSIÓ	53.000,00		1.660,20
Immobilitzat Intangible	0,00		0,00
Desenvolupament			0,00
Concessions administratives			0,00
Propietat industrial			0,00
Fons de comerç			0,00
Drets de traspàs			0,00
Aplicacions informàtiques			0,00
Immobilitzat material	37.790,00		1.660,20
Terrenys i béns naturals			0,00
Construccions	25.000,00		0,00
Instal·lacions tècniques			0,00
Maquinària	5.110,00	8,33	613,20
Utilitatge	950,00	4,00	237,50
Altres instal·lacions			0,00
Mobiliari	5.820,00	10,00	582,00
Equip per a processos d'informació	910,00	4,00	227,50
Elements de transport			0,00
Altre Immobilitzat material	0,00		0,00
Inversions immobiliàries	0,00		0,00
Inversions en terrenys			0,00
Inversions en construccions			0,00
Tresoreria	7.274,10		
Efectiu	500,00		
Banys	6.774,10		
IVA Inversió	7.935,90		
Quota generada	7.935,90		

Font: Elaboració pròpia mitjançant plantilla UOC

ANNEX 25: Taula préstec ICO

Tipus d'interès	Quota Mensual	Total Amortització + Interès
Fix – 4,99%	530,08 €	63.609,99 €
Variable – 4,52% inicial	518,67 €	62.240,91 €
Diferència	11,41 €	1.369,08 €

Font: Elaboració pròpia mitjançant dades de l'Institut de Crèdit Oficial (ICO)

ANNEX 26: Taula finançament

	2020 €
FINANÇAMENT	53.000,00
Fons Propis	3.000,00
Capital	3.000,00
Subvencions / Donacions	0,00
Subvencions	0,00
Donacions	0,00
Deutes llarg termini	50.000,00
Deutes amb tercers	50.000,00
Tresoreria	
Excedent exercicis anteriors	
Condicions deutes amb tercers	
Tipus interès (%)	4,99%
Termini (anys)	10,00
Imputació subvenció	
Vida útil (anys)	0,00

Font: Elaboració pròpria mitjançant plantilla UOC

ANNEX 27: Taula ingressos previstos OSVA Estilistes

Servei	Preu amb IVA	Preu sense IVA	% Ideal de Facturació
Rentar, tallar i assecar	25,00 €	20,66 €	40%
Mitja color (metxes i tint)	30,00 €	24,79 €	60%
Pentinat	15,00 €	12,40 €	80%
Despesa mitja productes	20,00 €	16,53 €	30%
Despesa mitja estètica	40,00 €	33,06 €	25%
		Tiquet mitjà OSVA	46,28 €
		Clients diaris	20
		Ingressos diaris	925,60 €

Font: Elaboració pròpria

ANNEX 28: Taula aprovisionaments

Existències	Import	Proveïdor
Perruqueria	1.500,00 €	www.stockpeluqueria.com
Estètica	1.000,00 €	www.materialestetica.com
Perruques	1.000,00 €	www.sangrahair.com
Vestuari	500,00 €	www.vestuariolaboral.com
TOTAL	4.000,00 €	

Font: Elaboració pròpria

ANNEX 29: Taula costos fixos

Concepte	Import Mensual
Sou brut 3 empleats	4.000,00 €
Seguretat social empleats	1.200,00 €
Sou brut gerent	1.833,33 €
Seguretat social gerent	60,00 €
Lloguer	650,00 €
Reparacions	100,00 €
Serveis professionals independents	100,00 €
Assegurances	100,00 €
Serveis bancaris	100,00 €
Publicitat	100,00 €
Subministraments	700,00 €
Taxes municipals	100,00 €
TOTAL	9.043,33 €

Font: Elaboració pròpia

ANNEX 30: Taula costos variables

Servei	Preu sense IVA	% Cost Variable	Cost Variable	% Ideal de Facturació
Rentar, tallar i assecar	20,66 €	15%	3,10 €	40%
Mitja color (metxes i tint)	24,79 €	40%	9,92 €	60%
Pentinat	12,40 €	10%	1,24 €	80%
Despesa mitja productes	16,53 €	70%	11,57 €	30%
Despesa mitja estètica	33,06 €	50%	16,53 €	25%
Cost Variable mitjà OSVA Estilistes			15,79 €	

Font: Elaboració pròpia

ANNEX 31: Taula distribució de beneficis

DISTRIBUCIÓ DE BENEFICIS

Resultat d'exercici 2020	21.316,15
---------------------------------	------------------

Distribució	0,00
Reserves legals i estatutàries	600,00
Altres reserves	10.000,00
Dividends	10.716,15
Compensació pèrdues exercicis anteriors	0,00
Resultat negatiu exercici pendent de compensar	0,00

Resultat d'exercici 2021	24.678,48
---------------------------------	------------------

Distribució	-0,00
Reserves legals i estatutàries	0,00
Altres reserves	10.000,00
Dividends	14.678,48
Compensació pèrdues exercicis anteriors	0,00
Resultat negatiu exercici pendent de compensar	0,00

Resultat d'exercici 2022	27.103,89
---------------------------------	------------------

Distribució	-0,00
Reserves legals i estatutàries	0,00
Altres reserves	10.000,00
Dividends	17.103,89
Compensació pèrdues exercicis anteriors	0,00
Resultat negatiu exercici pendent de compensar	0,00

Font: Elaboració pròpia mitjançant plantilla UOC

ANNEX 32: Taula escenari optimista

ESCIENARI OPTIMISTA			
	2020	2021	2022
INGRESSOS	256.576,32	268.238,88	279.901,44
COSTOS FIXOS			
Sous i Salaris	69.999,96	69.999,96	71.399,96
Seguretat Social	15.120,00	16.800,00	17.136,00
Arrendaments	7.800,00	7.956,00	8.115,12
Reparacions	1.200,00	1.224,00	1.248,48
Professionals independents	1.200,00	1.224,00	1.248,48
Assegurances	1.200,00	1.224,00	1.248,48
Serveis bancaris	1.200,00	1.224,00	1.248,48
Publicitat	1.200,00	1.224,00	1.248,48
Subministraments	8.400,00	8.568,00	8.739,36
Despeses financeres	2.405,34	2.203,38	1.991,10
Amortització	1.660,20	1.660,20	1.660,20
Altres despeses	1.000,00	-	-
Tributs no estatals	1.200,00	1.224,00	1.248,48
TOTAL COSTOS FIXOS	113.585,50	114.531,54	116.532,62
COSTOS VARIABLES			
Aprovisionaments	87.539,76	93.349,22	99.356,04
Salari variable	12.828,82	13.411,94	13.995,07
TOTAL COSTOS VARIABLES	100.368,58	106.761,16	113.351,11
RESULTAT	42.622,24	46.946,18	50.017,71
UNITATS	5.544,00	5.796,00	6.048,00
PREU VENDA UNITARI	46,28	46,28	46,28
COST VARIABLE UNITARI	18,10	18,42	18,74
PUNT MORT (Unitats físiques)	4.031,29	4.110,94	4.231,69
PUNT MORT (Unitats monetàries)	186.567,90	190.254,19	195.842,59

Font: Elaboració pròpia

ANNEX 33: Taula escenari pessimista

	ESCIENARI PESSIMISTA		
	2020	2021	2022
INGRESSOS	209.926,08	221.588,64	233.251,20
COSTOS FIXOS			
Sous i Salaris	69.999,96	69.999,96	71.399,96
Seguretat Social	15.120,00	16.800,00	17.136,00
Arrendaments	7.800,00	7.956,00	8.115,12
Reparacions	1.200,00	1.224,00	1.248,48
Professionals independents	1.200,00	1.224,00	1.248,48
Assegurances	1.200,00	1.224,00	1.248,48
Serveis bancaris	1.200,00	1.224,00	1.248,48
Publicitat	1.200,00	1.224,00	1.248,48
Subministraments	8.400,00	8.568,00	8.739,36
Despeses financeres	2.405,34	2.203,38	1.991,10
Amortització	1.660,20	1.660,20	1.660,20
Altres despeses	1.000,00	-	-
Tributs no estatals	1.200,00	1.224,00	1.248,48
TOTAL COSTOS FIXOS	113.585,50	114.531,54	116.532,62
COSTOS VARIABLES			
Aprovisionaments	71.623,44	77.114,57	82.796,70
Salari variable	10.496,30	11.079,43	11.662,56
TOTAL COSTOS VARIABLES	82.119,74	88.194,00	94.459,26
RESULTAT	14.220,83	18.863,10	22.259,32
UNITATS	4.536,00	4.788,00	5.040,00
PREU VENDA UNITARI	46,28	46,28	46,28
COST VARIABLE UNITARI	18,10	18,42	18,74
PUNT MORT (Unitats físiques)	4.031,29	4.110,94	4.231,69
PUNT MORT (Unitats monetàries)	186.567,90	190.254,19	195.842,59

Font: Elaboració pròpia

ANNEX 34: Taula període de cobrament i pagament

PERÍODE COBRAMENT I PAGAMENT		
	Comptat	a 30 dies
Vendes (€)	100,00%	
Altres ingressos (€)	100,00%	
Aprovisionaments	50,00%	50,00%
Altres aprovigionaments	50,00%	50,00%
Treballs realitzats per tercers	100,00%	
Sous i salaris (€)	100,00%	
Seguretat Social (€)	0,00%	100,00%
Salari variable (€)	100,00%	
Arrendaments i cànons (€)	100,00%	
Reparacions i conservació (€)	100,00%	
Professionals independents (€)	100,00%	
Transports (€)	100,00%	
Assegurances (€)	100,00%	
Serveis bancaris (€)	100,00%	
Publicitat i propaganda (€)		100,00%
Subministraments (€)	100,00%	
Altres despeses (€)	100,00%	
Tributs no estatals (€)	100,00%	

Font: Elaboració pròpia mitjançant plantilla UOC

ANNEX 35: Previsió de tresoreria mensual primer any

	2020	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	
Saldo inicial		7.274,10												7.274,10	
Vendes (€)	OK	0,00	16.463,65	19.991,57	19.991,57	24.695,47	27.047,42	27.047,42	27.047,42	16.463,65	27.047,42	24.695,47	24.695,47	27.047,42	282.233,95
Comptat		16.463,65	19.991,57	19.991,57	24.695,47	27.047,42	27.047,42	27.047,42	16.463,65	27.047,42	24.695,47	24.695,47	27.047,42	282.233,95	
a 30 dies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 60 dies			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 90 dies				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 120 dies					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altres ingressos (€)	OK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Comptat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 30 dies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 60 dies			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 90 dies				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 120 dies					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pendent cobrar exercici anterior															
Total cobraments		7.274,10	16.463,65	19.991,57	19.991,57	24.695,47	27.047,42	27.047,42	27.047,42	16.463,65	27.047,42	24.695,47	24.695,47	27.047,42	289.508,05
Aprovisionaments	OK	4.840,00	2.808,57	6.218,97	6.820,81	7.623,25	8.826,93	9.228,15	9.228,15	7.422,64	7.422,64	8.826,93	8.425,70	8.826,93	96.519,66
Comptat		4.840,00	2.808,57	3.410,40	3.410,40	4.212,85	4.614,07	4.614,07	4.614,07	2.808,57	4.614,07	4.212,85	4.212,85	4.614,07	52.986,87
a 30 dies			2.808,57	3.410,40	4.212,85	4.614,07	4.614,07	4.614,07	4.614,07	2.808,57	4.614,07	4.212,85	4.212,85	4.614,07	43.532,79
a 60 dies				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 90 dies					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 120 dies						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altres aprovigionaments	OK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Comptat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 30 dies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 60 dies			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 90 dies				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 120 dies					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Treballs realitzats per fercei	OK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Comptat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 30 dies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 60 dies			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 90 dies				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a 120 dies					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sous i salaris (€)	OK	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	5.833,33	69.999,76	
Seguretat Social (€)	OK		1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	13.840,00
Salari variable (€)	OK	680,32	826,10	826,10	1.020,47	1.117,66	1.117,66	1.117,66	680,32	1.117,66	1.020,47	1.020,47	1.117,66		11.642,56
Arrendaments i càrcons (€)	OK	1.573,00	786,50	786,50	786,50	786,50	786,50	786,50	786,50	786,50	786,50	786,50	786,50	786,50	11.011,00
Reparacions i conservació	OK	0,00	121,00	1.452,00											
Comptat		121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	1.452,00
a 30 dies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 60 dies			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 90 dies				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 120 dies					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Professionals independents	OK	0,00	121,00	1.452,00											
Comptat		121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	1.452,00
a 30 dies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 60 dies			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 90 dies				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 120 dies					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transports	OK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 30 dies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 60 dies			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 90 dies				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 120 dies					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegurances (€)	OK	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1.200,00
Serveis bancaris (€)	OK	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	1.452,00
Publicitat i propaganda (€)	OK	0,00	0,00	121,00	1.331,00										
Comptat		0,00	0,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	1.331,00
a 30 dies			121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	121,00	1.331,00
a 60 dies				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 90 dies					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a 120 dies						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributs no estatals (€)	OK	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1.200,00
Prèstec		530,08	530,08	530,08	530,08	530,08	530,08	530,08	530,08	530,08	530,08	530,08	530,08	530,08	6.361,00
Pendent de pagar exercici anterior															
Pagament d'inversions amb excedent															
Pagament de dividend															
Liquidació IVA															
Impost sobre beneficis															
Total pagaments		6.413,00	13.258,80	16.985,98	17.587,82	18.584,64	19.885,50	20.286,72	20.286,72	18.043,87	18.481,22	19.788,31	19.387,09	19.885,50	228.875,18
FLUX DE TRESORERIA ACUMULAT	OK	3.204,85	3.005,59	2.403,75	6.110,83	7.161,92	6.760,70	6.760,70	-1.580,22	8.566,20	4.907,16	5.308,38	7.161,92		60.632,87

Font: Elaboració pròpria mitjançant plantilla UOC

ANNEX 36: Balanç de situació

ACTIU	2020	2021	2022			
A) ACTIU NO CORRENT (I + II + III + IV + V + VI)	37.702,80	36,54%	36.042,60	29,24%	34.382,40	25,74%
I Immobilitzat intangible	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II Immobilitzat material	36.129,80	95,83%	34.469,60	95,64%	32.809,40	95,42%
III Inversions immobiliàries	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
IV Inversions en empreses del grup i associades a II/t	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
V Inversions financeres a II/t	1.573,00	4,17%	1.573,00	4,36%	1.573,00	4,58%
VI Actius per impost diferit	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B) ACTIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)	65.472,87	63,46%	87.204,28	70,76%	99.185,43	74,26%
I Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II Existències	4.840,00	7,39%	4.840,00	5,55%	4.840,00	4,88%
III Deudors comercials i altres comptes a cobrar	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1 Clients per vendes i prestacions de servei	0,00	-- %	0,00	-- %	0,00	-- %
2 Accionistes per desemborsaments exigits	0,00	-- %	0,00	-- %	0,00	-- %
3 Altres deutors	0,00	-- %	0,00	-- %	0,00	-- %
IV Inversions en empreses del grup i associades a c/t	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
V Inversions financeres a c/t	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
VI Periodificacions a c/t	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents	60.632,87	92,61%	82.364,28	94,45%	94.345,43	95,12%
TOTAL ACTIU(A + B)	103.175,67	100,00%	123.246,89	100,00%	133.567,83	100,00%
PATRIMONI NET I PASSIU	2020	2021	2022			
A) PATRIMONI NET (A1+A2+A3)	24.316,15	23,57%	38.278,48	31,06%	50.703,89	37,96%
A-1) Fons propis						
I Capital	24.316,15	100,00%	38.278,48	100,00%	50.703,89	100,00%
1 Capital escripturat	3.000,00	12,34%	3.000,00	7,84%	3.000,00	5,92%
2 (Capital no exigit)	3.000,00	100,00%	3.000,00	100,00%	3.000,00	100,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
II Prima d'emissió	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
III Reserves	0,00	0,00%	10.600,00	27,69%	20.600,00	40,63%
IV (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
V Resultats d'exercicis anteriors	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
VI Altres aportacions de socis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
VII Resultats de l'exercici	21.316,15	87,66%	24.678,48	64,47%	27.103,89	53,46%
VIII (Dividend a compte)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
IX Altres instruments de patrimoni	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A-2 Ajustos per canvi de valor	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A-3 Subvencions, donacions i llegats rebutgs	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

B) PASSIU NO CORRENT (I + II + III + IV + V)	41.886,73	40,60%	37.516,83	30,44%	32.923,82	24,65%
I Provisions a llarg termini	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II Deutes a llarg termini	41.886,73	100,00%	37.516,83	100,00%	32.923,82	100,00%
1 Deutes amb entitats de crèdit	41.886,73	100,00%	37.516,83	100,00%	32.923,82	100,00%
2 Creditors per arrendament financer		0,00%		0,00%		0,00%
3 Altres passius financers		0,00%		0,00%		0,00%
III Deutes amb empreses del grup i associades a ll/t	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
IV Passius per impost diferit	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
V Periodificacions a llarg termini	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
C) PASSIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI)	36.972,79	35,83%	47.451,58	38,50%	49.940,12	37,39%
I Passius vinculats amb actius NC mantinguts per a la venda	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II Provisions a curt termini	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
III Deutes a curt termini	4.157,62	11,25%	4.369,90	9,21%	4.593,01	9,20%
1 Deutes amb entitats de crèdit	4.157,62	100,00%	4.369,90	100,00%	4.593,01	100,00%
2 Creditors per arrendament financer		0,00%		0,00%		0,00%
3 Altres passius financers		0,00%		0,00%		0,00%
IV Deutes amb empreses del grup i associades a c/t	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
V Creditors comercials i altres comptes a pagar	32.815,17	88,75%	43.081,68	90,79%	45.347,11	90,80%
1 Proveïdors	4.735,07	14,43%	4.420,53	10,26%	4.717,66	10,40%
2 Altres creditors	28.080,10	85,57%	38.661,15	89,74%	40.629,46	89,60%
VI Periodificacions a curt termini	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	103.175,67	100,00%	123.246,89	100,00%	133.567,83	100,00%

Font: Elaboració pròpia mitjançant plantilla UOC

ANNEX 37: Compte de Pèrdues i Guanys

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	2020	2021	2022			
1 Import net de la xifra de negocis	233.251,20	100,00%	244.913,76	100,00%	256.576,32	100,00%
2 Variació d'existències de productes acabats i en curs	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4 Aprovisionaments	(79.581,60)	-34,12%	(85.231,89)	-34,80%	(91.076,37)	-35,50%
5 Altres ingressos d'explotació	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6 Despeses de personal	(96.782,52)	-41,49%	(99.045,65)	-40,44%	(101.364,78)	-39,51%
7 Altres despeses d'explotació	(24.400,00)	-10,46%	(23.868,00)	-9,75%	(24.345,36)	-9,49%
8 Amortització de l'immobilitzat	(1.660,20)	-0,71%	(1.660,20)	-0,68%	(1.660,20)	-0,65%
9 Imputació de subvencions immobilitzat no financer i altres	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
10 Excessos de provisions	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
11 Deteriorament i resultat per alineacions de l'immobilitzat	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	30.826,88	13,22%	35.108,02	14,33%	38.129,62	14,86%
12 Ingressos financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
13 Despeses financeres	(2.405,34)	-1,03%	(2.203,38)	-0,90%	(1.991,10)	-0,78%
14 Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
15 Diferències de canvi	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
16 Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)	(2.405,34)	-1,03%	(2.203,38)	-0,90%	(1.991,10)	-0,78%
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	28.421,54	12,18%	32.904,64	13,44%	36.138,52	14,08%
17 Impost sobre beneficis	(7.105,38)	-3,05%	(8.226,16)	-3,36%	(9.034,63)	-3,52%
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+17)	21.316,15	9,14%	24.678,48	10,08%	27.103,89	10,56%

Font: Elaboració pròpria mitjançant plantilla UOC

ANNEX 38: Taula ràtios de liquiditat

Ràtio	Fórmula	2020	2021	2022
Fons de Maniobra	Actiu Corrent - Passiu Corrent	28.500,08	39.752,71	49.245,31
Liquiditat	Actiu Corrent / Passiu Corrent	1,77	1,84	1,99
Tresoreria	(Actiu Corrent - Existències) / Passiu Corrent	1,64	1,74	1,89
Disponibilitat	Efectiu i altres líquids / Passiu Corrent	1,64	1,74	1,89
Fons de Maniobra / Vendes		0,12	0,16	0,19
Fons de Maniobra / Actiu		0,28	0,32	0,37

Font: Elaboració pròpria mitjançant plantilla UOC

ANNEX 39: Taula ràtios terminis

Ràtios	Fórmula	2020	2021	2022
Període Mitjà de Maduració	(FM / Despeses explotació)* 365	51,39	69,16	82,28
Termini d'Existències	(Existències / Consum d'Explotació) * 365	-22,20	-20,73	-19,40
Termini de Cobrament	(Clients / Ingressos d'Explotació) * 365	0,00	0,00	0,00
Termini de Pagament	(Creditors Cials / Consum Explotació) * 365	21,72	18,93	18,91

Font: Elaboració pròpia mitjançant plantilla UOC

ANNEX 40: Taula ràtios endeutament

Ràtio	Fórmula	2020	2021	2022
Endeutament	(PNC + PC) / Patrimoni Net i Passiu	0,76	0,69	0,62
Qualitat Deute	PNC / (PNC + PC)	0,53	0,44	0,40
Capacitat Devolució Deute	(Benefici + Amortització) / (PNC + PC)	0,29	0,31	0,35
Cobertura Despeses Financeres	BAII / Despeses Financeres	12,82	15,93	19,15
Cobertura Quotes Préstecs	BAII / Quotes Préstecs	7,79	8,44	8,73

Font: Elaboració pròpia mitjançant plantilla UOC

ANNEX 41: Taula ràtios rendibilitat econòmica

Ràtio	Fórmula	2020	2021	2022
Rendibilitat Econòmica	BAII / Actiu	29,88%	28,49%	28,55%
Marge	BAII / Vendes	13,22%	14,33%	14,86%
Rotació Actiu	Vendes / Actiu	2,26	1,99	1,92

Font: Elaboració pròpia mitjançant plantilla UOC

ANNEX 42: Taula ràtios gestió de l'actiu

Ràtio	Fórmula	2020	2021	2022
Rotació Actiu No Corrent	Vendes / Actiu No Corrent	6,19	6,80	7,46
Rotació Actiu Corrent	Vendes / Actiu Corrent	3,56	2,81	2,59
Rotació d'Existències	Vendes / Existències	48,19	50,60	53,01

Font: Elaboració pròpia mitjançant plantilla UOC

ANNEX 43: Taula ràtios rendibilitat financera

Ràtio	Fórmula	2020	2021	2022
Rendibilitat Financera	BDI / Patrimoni Net	87,66%	64,47%	53,46%
Palanquejament Financer	Actiu / ((Patrimoni Net x BAI) / BAI))	3,18	2,41	1,98
Efecte Fiscal	BDI / BAI	75,00%	75,00%	75,00%
Costos del Deute	Despeses Financeres / Deute Bancari	5,22%	5,26%	5,31%

Font: Elaboració pròpia mitjançant plantilla UOC

ANNEX 44: Taula ràtios flux de caixa

Ràtio	Fórmula	2020	2021	2022
Flux de Caixa	Benefici Net + Amortització	22.976,35	26.338,68	28.764,09
Flux de Caixa / Vendas		9,85%	10,75%	11,25%

Font: Elaboració pròpria mitjançant plantilla UOC

ANNEX 45: Taula ràtios creixement equilibrat

Ràtios	Fòrmules	2020-2021	2021-2022
Vendes	(Vendes N - Vendes N-1)	105,00%	104,76%
Actius	(Actius N - Actius N-1)	119,45%	108,37%
Deutes	(Deutes N - Deutes N-1)	107,75%	97,52%
Beneficis	(Beneficis N - Beneficis N-1)	115,77%	109,83%

Font: Elaboració pròpria mitjançant plantilla UOC