



FACULTAT D'ECONOMIA i EMPRESA
Universitat Rovira i Virgili

GASTRORIGEN, SA: un projecte empresarial inclusiu que fusiona la gastronomia amb la tradició

TREBALL DE FI DE GRAU



Eduard Folch Mauri
Grau de Finances i Comptabilitat

Reus
CURS 2021 – 2022

ÍNDEX

RESUM	3
PRESENTACIÓ	4
INTRODUCCIÓ	5
PART I: LA DISCAPACITAT O DIVERSITAT FUNCIONAL.....	6
CONCEPTE.....	6
TIPUS DE DISCAPACITATS.....	7
ASPECTES AL MÓN LABORAL ORDINARI	7
FORMACIÓ O SITUACIÓ LABORAL	9
SECTORS LABORALS	9
PART II: EL PROJECTE EMPRESARIAL	10
1. PRESENTACIÓ DE L'EQUIP FUNDADOR	10
1.1. Les característiques personals i les seves motivacions.....	10
1.2. Objectius dels emprenedors	11
2. DEFINICIÓ DEL SERVEI.....	11
2.1. Descripció de les necessitats que satisfà el servei	11
2.2. Descripció del servei.....	12
2.3. Descripció i estat de la tecnologia.....	13
3. PLA COMERCIAL, MÀRQUETING I VENDES	14
3.1. Missió, visió i valors empresarials	14
3.2. Anàlisi del mercat.....	15
3.2.1. Model de les cinc forces competitives de Porter.....	15
3.3. Clients potencials.....	16
3.4. Competència.....	16
3.5. Anàlisi DAFO	16
3.6. Anàlisi PESTEL	17
3.6.1. Factor polític.....	18
3.6.2. Factor econòmic.....	18
3.6.3. Factor social-cultural	19
3.6.4. Factor tecnològic.....	19
3.6.5. Factor ecològic	19
3.6.6. Factor legal	19
3.7. Política del servei	20
3.7.1. Tipus de servei i el seu disseny	20

3.7.2.	Aspectes distintius	21
3.7.3.	Marca	21
3.8.	Política de preus.....	22
3.8.1.	Clients	22
3.8.2.	Franquiciats	24
3.9.	Política de distribució	25
3.10.	Política de comunicació	25
3.11.	Previsió de vendes.....	25
4.	PLA D'ORGANITZACIÓ	26
4.1.	Estructura organitzativa	26
4.2.	Planificació de Recursos Humans.....	27
5.	ASPECTES LEGALS	29
5.1.	Forma jurídica	29
5.2.	Obligacions fiscals	29
5.3.	Protecció de la propietat industrial i intel·lectual.....	29
6.	ANÀLISI DE LA VIABILITAT ECONÒMICA I FINANCERA	30
6.1.	Pla d'inversió inicial i de finançament.....	30
6.2.	Balanç de situació.....	34
6.3.	Compte de resultats provisional	39
6.4.	Pla de tresoreria mensual	44
6.5.	Avaluació del projecte	49
6.5.1.	Ràtios financeres.....	50
6.5.2.	ROA (Return On Assets)	52
6.5.3.	ROE (Return On Equity).....	52
6.5.4.	El Valor Actual Net (VAN).....	53
6.5.5.	La Taxa Interna de Retorn (TIR).....	53
6.5.6.	Punt mort.....	53
6.5.7.	Fons de Maniobra.....	54
	CONCLUSIONS	55
	BIBLIOGRAFIA	56



RESUM

Aquest treball planteja un projecte empresarial el qual sigui el més real possible. Es tracta d'una franquícia de restauració amb menjars típics de cada Comunitat Autònoma d'Espanya, incloent-hi una oficina d'administració central. Aquesta franquícia no consistiria a ser com les que coneixem normalment a la societat d'avui en dia, sinó que seria d'una forma més innovadora i inclusiva, amb la possibilitat de fer servir les primeres matèries de proximitat, diversitat de productes típics amb la Denominació d'Origen Protegida (DOP) de cadascuna de les Comunitats Autònomes i poder crear el màxim possible de llocs de treball per a persones amb diversitat funcional, tant auditiva com física. La finalitat d'aquest projecte és fer palès que aquestes persones han de tenir els mateixos drets dins el món laboral ordinari que la resta de la ciutadania, així doncs, aquesta iniciativa podria servir per donar visibilitat a la societat.

Paraules claus: projecte empresarial, inclusió laboral ordinària, diversitat funcional

RESUMEN

Este trabajo plantea un proyecto empresarial que sea lo más real posible. Se trata de una franquicia de restauración con comidas típicas de cada Comunidad Autónoma de España, incluyendo una oficina de administración central. Esta franquicia no consistiría en ser como las que conocemos normalmente en la sociedad de hoy en día, sino que sería de una forma más innovadora e inclusiva, con la posibilidad de utilizar las materias primas de proximidad, diversidad de productos típicos con la Denominación de Origen Protegida (DOP) de cada una de las Comunidades Autónomas y poder crear el máximo posible de puestos de trabajo para personas con diversidad funcional, tanto auditiva como física. La finalidad de este proyecto es poner de manifiesto que estas personas deben tener los mismos derechos dentro del mundo laboral ordinario que el resto de la ciudadanía, así que, esta iniciativa podría servir para dar visibilidad en la sociedad.

Palabras claves: proyecto empresarial, inclusión laboral ordinaria, diversidad funcional

ABSTRACT

This work proposes a business project that is as real as possible. This is a restaurant franchise with typical meals from each Autonomous Community of Spain, including a central administration office. This franchise wouldn't be like the ones we normally know in today's society, but would be in a more innovative and inclusive way, with the possibility of using the raw materials of proximity, diversity of typical products with the Protected Designation of Origin (PDO) of each of the Autonomous Communities and being able to create as many jobs as possible for people with functional diversity, both auditory and physical.. The aim of this project is to make it clear that these people should have the same rights in the ordinary world of work as the rest of public, so this initiative could serve to give visibility to the society.

Keywords: business project, ordinary employment inclusion, functional diversity



PRESENTACIÓ

Soc l'Eduard Folch Mauri, actualment curso el grau de quart curs de Finances i Comptabilitat a la Universitat Rovira i Virgili de Reus i estic realitzant el Treball de Fi de Grau que es titularà GASTRORIGEN, SA: un projecte empresarial inclusiu que fusiona la gastronomia amb la tradició. Des que vaig començar a cursar la carrera, sabia que el TFG era una assignatura obligatòria. No obstant això, des d'un principi he tingut molt clar el tema que volia abordar, ja que el visc en primera persona. El tema el qual parlo és la discapacitat, i més concretament, la discapacitat en el món laboral ordinari.

Des del meu punt de vista, penso que és un aspecte que no es contempla prou a la societat, així, m'agradaria que hi hagués igualtat de drets entre les persones amb diversitat funcional i la resta de la ciutadania. Quan va arribar l'hora d'escollir l'àmbit per realitzar aquest TFG em van sorgir dubtes entre l'àmbit d'Anàlisi econòmica" i enfocar-ho com una investigació, o bé, l'àmbit de "Pla d'empresa" i crear un projecte empresarial diferent i innovador. Després d'uns dies de donar-hi voltes, al final vaig decidir fer l'àmbit de "Pla d'empresa", ja que tinc certa experiència prèvia per crear projectes empresarials. D'aquesta manera, vaig pensar que seria interessant poder començar i simular un projecte com el d'aquest TFG, i que també, es pugui plasmar a la realitat. En aquest projecte empresarial només es tractaran dos tipus de discapacitat, l'auditiva i la física, pel fet que són les dues discapacitats que jo visc com a persona avui en dia.

En aquest treball es vinculen moltes assignatures les quals he cursat durant aquests quatre anys de la carrera. A continuació, us explico detalladament la part teòrica i pràctica d'aquest TFG, tenint en compte quines assignatures del grau amb les seves respectives competències, han ajudat a la realització d'aquest treball.

A la part teòrica trobem assignatures com l'Organització d'Empreses pel model de les cinc forces competitives de Porter, l'anàlisi DAFO i l'anàlisi PESTEL; l'Administració d'Empreses per la missió, visió i els valors empresarials; Màrqueting per la política del servei, la política de preus, la política de distribució i la política de comunicació; l'optativa de Direcció Estratègica per definir l'entorn competitiu de com entraran les empreses de l'entorn per fer la competència del meu projecte empresarial; i per acabar, la fiscalitat per anotar si acorden els requisits de la constitució de la nostra societat com l'IVA (Impost sobre el Valor Afegit), l'IS (Impost de Societats) i l'IRPF (Impost sobre la Renda de les Persones Físiques).

Tot seguit, a la part pràctica considerem les matèries com la Direcció Financera: Finançament per avaluar les ràtios financeres, el VAN, la TIR del nostre projecte; la Valoració d'Actius i Financers per realitzar el finançament com els préstecs i amortitzar-



los per sistema francès, i la Planificació d'Econòmica i Financera per elaborar els comptes de pèrdues i guanys provisionals, els pressupostos de tresoreria, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, els balanços de situació i altres coses.

INTRODUCCIÓ

Abans de presentar-vos aquest TFG, m'agradaria destacar que la informació d'alguns punts o apartats com la definició del servei, la política de preus, la part primera sobre la discapacitat o diversitat funcional, etc., i les dades que s'han recollit a través dels enquestadors/res, són tant amb persones sense diversitat funcional. Aquesta recollida de dades, es va fer amb un qüestionari que vaig realitzar de manera pròpia per comprendre la situació actual de la discapacitat i posteriorment, comparar-les entre les persones sense diversitat funcional i les persones amb diversitat funcional (veure Annex 1).

El treball es presentarà de la següent manera; en primer lloc, faré una petita introducció sobre la discapacitat, o bé, sobre la diversitat funcional que és com es defineix actualment. Després, explicaré els tipus de discapacitats que existeixen en l'actualitat i quins tipus abordaré exclusivament en aquest treball. També coneixeré el motiu principal dels enquestadors/res respecte a la següent pregunta: "Per què creu que hi ha empreses que no contracten persones que tenen alguna discapacitat?" i aspectes com per exemple; l'exclusió, no creure en la responsabilitat de fer una feina, desconeixement del tema de la discapacitat, etc., i per finalitzar, comentaré quins sectors laborals creuen els/les enquestadors/res que són més flexibles a l'hora de treballar per les persones amb diversitat funcional.

En segon lloc, comentaré i analitzaré tant de manera teòrica com pràctica com implementar un projecte empresarial tenint en compte aquesta poca sensibilització envers la diversitat funcional per part de les empreses, ja que totes les persones haurien de tenir els mateixos drets laborals.



PART I: LA DISCAPACITAT O DIVERSITAT FUNCIONAL

CONCEPTE

Si es busca a través de pàgines web, diccionaris, llibres enciclopèdics, etc. la paraula “discapacitat”, s’observa que segurament es defineix de moltes maneres.

A continuació, es mostra les tres definicions més seleccionades d’aquesta paraula mitjançant el qüestionari.

Definició 1: La discapacidad es una condición que se manifiesta en una persona al nacer o en algún instante de su vida reduciendo con menor o mayor grado sus capacidades cognitivas y/o físicas, pero no por ello tiene que limitarse la vida de dicha persona.

Definició 2: Una deficiencia física o intelectual que puede obstaculizar la participación plena de la persona discapacitada en la sociedad si no se eliminan barreras actualmente existentes.

Definició 3: Una patología que se da cuando una persona tiene alguna característica que hace que sus capacidades en un ámbito sean menores que las del resto de la gente.

Font: elaboració pròpia (qüestionari)

Tot i així, com a societat s’hauria d’intentar enfocar aquesta paraula de “discapacitat” de manera diferent, i passar a utilitzar el terme de “diversitat funcional”, ja que així, aquesta visió permet veure a les persones amb habilitats i capacitats diferents, i no inferiors a la resta.

Frase 1: Personas amb capacitats diferents a les considerades estàndard per la societat.

Frase 2: No existeix la paraula "discapacitat", sinó diversitat per unes altres capacitats que possiblement no tenen altres persones que hi ha a la societat.

Frase 3: Buena pregunta, el término no me gusta porque nos hace definir que tenemos menos capacidad que hacer, sino hubiera estado mejor que si dijéramos “diversidad” porque nos definiría como personas con otras capacidades que hacer.

Font: elaboració pròpia (qüestionari)

Tant les definicions com les frases anteriors són alguns exemples que han contestat els/les enquestadors/es del qüestionari. No es mostren totes per a l’extensió del treball, però he classificat les respostes per paraules claus i/o sinònims com per exemple: impediment, manca, etc. Aquestes respostes es poden veure de forma gràfica (veure Annex 2).



TIPUS DE DISCAPACITATS

Actualment, respecte a la discapacitat, o bé actualment, diversitat funcional, hi ha diferents tipus de classificació:

- **Discapacitat física:** són les que dificulten el moviment i/o motricitat, restringint l'activitat i la participació en les tasques rutinàries. Poden distingir en dues com; **funcionals** que sensibilitzen el funcionament del sistema neuromuscular i/o esquelètic i delimiten el funcionament, i **orgàniques** que afecten els processos fisiològics o òrgans interns (sistema digestiu, respiratori, circulatori, etc.).
- **Discapacitat mental:** refereixen a les alteracions a la conducta adaptativa, amb afectació de les facultats mentals i les estructures neurològiques, com Trastorn de Dèficit d'Atenció/Hiperactivitat (TDAH), Trastorns de l'Espectre Autista (TEA), etc..
- **Discapacitat intel·lectual:** tracten a les alteracions en la funció intel·lectual, és a dir, dificulten la comprensió i/o resposta davant de diferents/complexes situacions de la vida quotidiana, com la síndrome de Down.
- **Discapacitat sensorial:** És la que es relaciona amb les estructures sensorials. Com per exemple; l'**auditiva** que afecten l'oïda; la **visual** que impliquen la vista i **altres sentits** que poden afectar el tacte, gust, olfacte i/o el sistema nerviós.
- **Pluridiscapacitat o discapacitat múltiple:** són les que combinen dues o diverses tipus de discapacitats, com la sordceguesa, la física amb l'auditiva, etc.

En aquest treball, únicament, es centra en dues discapacitats, que són la discapacitat física i la discapacitat auditiva.

ASPECTES AL MÓN LABORAL ORDINARI

Avui en dia, les empreses privades i les persones amb diversitat funcional no harmonitzen gaire bé, hi ha bastanta exclusió i aquestes persones tenen més dificultats en un lloc de treball que persones sense diversitat funcional.

Pel que fa a aquesta situació, és bastant greu, i sobretot, genera frustració. Aquest fet, em vaig ajudar a plantejar i formular la següent pregunta del qüestionari: *Perquè creu que hi ha empreses que no contracten les persones que tenen alguna discapacitat?* seguida d'una llista amb diferents raons possibles:



- Per exclusió
- Per falta de confiança en les possibilitats de les persones amb discapacitat
- Per la seva capacitat o proactivitat a l'hora de treballar
- Per no creure en la responsabilitat de fer una feina
- Per la suposada inflexibilitat de fer moltes feines
- Per no tenir paciència cap a un/a treballador/a de discapacitat
- Per la suposada falta de disciplina del treballador de discapacitat
- Per la suposada pressió a l'hora de treballar
- Per falta d'empatia a un/a treballador/a de discapacitat
- Per desconeixement del tema de la discapacitat
- Altres

Un cop tancat el qüestionari, tant les persones sense diversitat funcional com les que tenen amb diversitat funcional havien de respondre com a màxim de tres aspectes, per tal d'estudiar la màxima viabilitat d'aquest TFG i donar a conèixer quins són els principals motius referents la pregunta anterior.

ASPECTES QUE LES EMPRESES NO CONTRACTEN A LES PERSONES QUE TENEN ALGUNA DISCAPACITAT		
Aspectes	Sense discapacitat	Amb discapacitats
Per exclusió	44	10
Per falta de confiança en les possibilitats de les persones amb discapacitat	143	29
Per la seva capacitat o proactivitat a l'hora de treballar	44	4
Per no creure en la responsabilitat de fer una feina	38	6
Per la suposada inflexibilitat de fer moltes feines	37	5
Per no tenir paciència cap a un/a treballador/a de discapacitat	52	13
Per la suposada falta de disciplina del treballador de discapacitat	7	0
Per la suposada pressió a l'hora de treballar	8	2
Per falta d'empatia a un/a treballador/a de discapacitat	32	8
Per desconeixement del tema de la discapacitat	111	17
Altres*	5	0

Font: elaboració pròpia (qüestionari i Excel)

Per veure el resultat en forma de gràfica, s'hauria d'anar a l'apartat d'annexos (veure Annex 3).

En conclusió, dues persones opinen el mateix a la majoria dels aspectes, però amb un percentatge desigual. S'observa que els tres principals motius de la pregunta "Perquè creu que hi ha empreses que no contracten les persones que tenen alguna discapacitat?" són; per la falta de confiança en les possibilitats de les persones amb diversitat funcional, per no tenir paciència cap a un/a treballador/a de diversitat funcional



i per desconeixement del tema de la discapacitat. Per aquesta raó, s'haurien de confiar més i ser més pacients cap a les persones que tenen diversitat funcional, ja que tenen les capacitats per poder treballar i això podria servir d'aprenentatge i oportunitat per les empreses. També, s'haurien d'introduir cursos de formació similars als de prevenció de riscos laborals, però enfocats a aprofundir i simular situacions sobre com afrontar una, o bé, persones amb diversitat funcional.

FORMACIÓ O SITUACIÓ LABORAL

Per accedir al món laboral, prèviament una persona s'ha de formar. Per això, es comprova en quina situació està cada persona ja tingui alguna diversitat funcional o no la tingui (veure Annex 4).

SECTORS LABORALS

Aquest apartat s'explicarà de manera breu, ja que les dades recollides del qüestionari no han assolit les expectatives que es volien analitzar, com per exemple extreure dades de forma explícita comparant les opinions de diverses persones que tenen alguna diversitat funcional amb les que no en tenen. El fet és que cada persona amb diversitat funcional té les seves capacitats a l'hora de treballar i d'aquesta manera, no tothom té les mateixes limitacions i capacitats.



PART II: EL PROJECTE EMPRESARIAL

1. PRESENTACIÓ DE L'EQUIP FUNDADOR

1.1. Les característiques personals i les seves motivacions

El projecte empresarial està format i dirigit per cinc fundadors que alguns d'ells són emprenedors i d'altres que són socis capitalistes. Tot seguit, es detalla els cinc fundadors:

- **Soci A:** administrador, director general i aporta el 10% del capital social. És emprenedor amb certa experiència en altres empreses durant molts anys.
- **Soci B:** administrador, codirector general i contribueix el 10% de capital social. Graduat en la carrera de Finances i Comptabilitat en la Universitat de Rovira i Virgili, emprenedor i poc coneixedor en aquest tipus de sector com a franquícia.
- **Sòcia C:** administradora, secretària general i participa el 10% del capital social. Graduada en Administració i Direcció d'Empreses en la Universitat de Barcelona i llicenciada en el màster en Direcció d'Empreses en la Universitat Oberta de Catalunya.
- **Soci D i soci E:** aquests dos socis capitalistes cooperen la resta del capital social, és a dir, que solament aporten el 35% del capital respectivament i es reuneixen amb els administradors quan hi hagi Juntes Generals Ordinàries i Extraordinàries.

L'empresa franquiciada està ubicada a Reus, concretament a la zona de Tecnoparc, ja que és una bona ubicació per l'afluència de gent quan van a comprar a Merca Eurasia, Decathlon o Esclat. A més, allà, hi ha un hospital i un campus universitari, d'aquesta manera, si els estudiants volen menjar quan tenen temps lliure o si no tenen temps per dinar entre classe i classe, poden venir a l'empresa GASTRORIGEN, SA.



Foto 1: Ubicació GASTRORIGEN,SA



1.2. Objectius dels emprenedors

Els objectius de l'empresa es divideixen en tres trams, els primers serien els de curt termini a menys d'un any, els segons serien els de mitjà termini, entre dos i cinc anys, i per últim, serien els de llarg termini, és a dir, a partir dels cinc fins als deu anys.

Curt

- Incrementar les vendes mitjançant la publicitat a les xarxes socials i altres mitjans de comunicació de la zona.
- Promocionar descomptes els dies més assenyalats com Halloween, Nadal, Sant Valentí, etc. per tal de mantenir els clients potencials o habituals.

Mitjà

- Complementar costos de matèries primeres amb l'objectiu de reduir despeses.

Llarg

- Ser referents del sector en l'àmbit nacional, i si és possible, a escala internacional.
- Crear més seus centrals a altres punts d'Espanya o capitals de cada Comunitat Autònoma com Barcelona, Madrid, València, Bilbao, Sevilla, etc.
- Canviar el concepte de cuina regional per cuina internacional.

2. DEFINICIÓ DEL SERVEI

2.1. Descripció de les necessitats que satisfà el servei

A GASTRORIGEN, SA existeixen molts tipus de serveis que satisfan als seus clients. Una vegada contestat el qüestionari, s'observa que algunes de les preferències (veure Annex 5) i necessitats dels enquestadors/res són les següents:

- Com que la majoria de la gent gaudeix menjant o degustant menjars, es donen a conèixer diferents productes típics de cada Comunitat Autònoma amb la finalitat de conservar els seus orígens i les seves tradicions.
- S'utilitzen productes ecològics i reutilitzables, com les matèries primeres de proximitat (km 0), materials de bambú o cartó a l'hora de servir menjar als clients per no perjudicar el planeta a conseqüència del canvi climàtic.
- Conscienciar a la societat que les persones amb diversitat funcional poden treballar amb condicions semblants que la resta.



- Hi ha la possibilitat de llogar salons per a festes, en concret, n'hi ha sis.
- A la planta baixa hi ha un petit escenari on la gent pot gaudir d'espectacles, d'actuacions familiars o de jazz, etc. (veure Annex 6).
- A la mateixa planta baixa es pot visitar una petita botiga on es poden obtenir productes de Denominació d'Origen Protegida (DOP) de cada Comunitat Autònoma.
- Per tal que l'ambient sigui més agradable o estigui més animat s'incorpora música de fons com clàssica, moderna, ambiental, etc. (veure Annex 7).

2.2. Descripció del servei

L'empresa GASTRORIGEN, SA ofereix els següents serveis (veure Annex 8):

- **Bar/tapes:** està ubicada a la planta baixa que està distribuïda per divuit locals (veure Annex 9 i Annex 10), un per a cada Comunitat Autònoma, excepte el de Catalunya, que són dos locals. Els clients poden escollir qualsevol local que presentin racions de tapes i seuen al gran saló amb jardí.
- **Restaurants:** estan situats a la planta primera (veure Annex 11) i tenen dos espais per a diferents restaurants temàtics, com per exemple valencià, català, basc, etc. Així, els clients tenen més opcions d'anar-hi en el cas que no vulguin fer tapes.
- **Servei a recollir:** a la part dreta de la planta baixa s'ofereix aquest servei per si la gent té pressa, o bé, no volen baixar del vehicle. Es reparteixen menjars o racions de tapes en una finestreta a l'altra banda de l'edifici.
- **Servei a domicili:** a la part esquerra de la planta baixa hi ha deu motos o patinets per repartir menjar a domicili pels clients que busquen la seva comoditat o no tenen temps d'anar en qualsevol restaurant.
- **Servei de lloguer de salons de festes:** estan ubicats a la planta primera (veure Annex 11) i existeixen sis espais per llogar per un dia per a qualsevol celebració, ja siguin aniversaris, empreses, comiats de solters/res, etc.
- **Petita botiga:** està ubicada a la planta baixa on estan exposats els productes típics de cada Comunitat Autònoma i els clients la poden visitar i comprar si ho desitgen.
- **Servei de begudes i llaminadures amb carrets ambulants:** estan situats a l'exterior, abans de l'entrada principal, per si la gent prefereix tenir un moment



de tranquil·litat. En aquesta zona també hi ha una àrea infantil per jugar els més petits (veure Annex 12).

Així i tot, a l'empresa hi ha serveis o llocs que no estan vinculats als clients, com les oficines (veure Annex 11) i la zona de càrrega i descàrrega dels camions pels productes.



Foto 2: Distribució dels serveis de l'empresa

2.3. Descripció i estat de la tecnologia

Avui en dia, la tecnologia està molt avançada en el món global, és per això que l'empresa han de predominar els següents punts:

- Programaris informàtics personalitzats a les oficines i a tot l'edifici perquè hi hagin més eficiència a l'hora de treballar.
- Utilitzar un sistema digital de comandes que vinculi directament el personal de l'àrea de restauració amb els de la cuina.
- Amb el sistema anterior, també hi ha la possibilitat que els clients demanin els seus plats a través de les pantalles tàctils situades a les taules.
- A la zona del palau de menjar on hi ha els divuit locals estan distribuïdes unes pantalles que reproduiran fotos i vídeos de forma publicitària dels productes típics de cada Comunitat Autònoma i també, el procés de l'elaboració d'alguns plats realitzats pels xefs amb més prestigi d'Espanya.



- Respecte al servei a domicili, els repartidors disposaran de vehicles d'última tecnologia com els patinets elèctrics, ja que no contaminen gaire i podran servir les comandes acabades de fer.

3. PLA COMERCIAL, MÀRQUETING I VENDES

3.1. Missió, visió i valors empresarials

Missió

GASTRORIGEN, SA és una empresa franquiciada de forma gastronòmica i de lleure que ofereix treball a les persones amb diversitat funcional, ja sigui auditiva i/o física amb la finalitat de donar visibilitat a la societat sobre aquestes persones pel fet de que poden treballar amb normalitat, adaptant-se a les seves necessitats i/o limitacions però entenent que tenen prou capacitat per poder treballar.

Visió

L'empresa té l'objectiu de fer visible a la resta de la ciutadania i sectors empresarials la capacitat de treball de les persones amb diversitat funcional i així, reduir l'exclusió d'aquest col·lectiu en el món laboral ordinari.

Valors empresarials

A continuació, es detallen valors empresarials de la societat:

- **Igualtat:** es defineix que les persones amb diversitat funcional són persones humanes i sense rareses, amb dons o talents diferents i possiblement únics, sense trobar-ne uns altres igual.
- **Confiança:** éssers humans que siguin reconeguts i acceptats com la resta de la ciutadania.
- **Responsabilitat:** complir tasques a l'empresa per assolir ja siguin reptes personals com professionals.
- **Excel·lència:** bona atenció al client, màxima eficiència del servei i potenciar productes amb segell de qualitat.
- **Innovació:** renovar la carta dels plats periòdicament i aprofitar els avenços tecnològics per obtenir la màxima eficiència del servei. També tenir cura del medi ambient amb productes ecològics i reciclats.



3.2. Anàlisi del mercat

3.2.1. Model de les cinc forces competitives de Porter

El **model de les cinc forces competitives de Porter** (ThePowerMBA, 2019) és un model estratègic creat per Michael Porter (1947) que era un economista, un dels millors de la història mundial, i també, era professor de Harvard Business School.

Aquest model serveix que les empreses puguin estudiar i avaluar els seus recursos davant d'aquestes cinc forces competitives, que són el poder de negociació dels clients, el poder de negociació dels proveïdors, l'amenaça de nous competidors entrants, l'amenaça de nous productes substitutius i la rivalitat entre els competidors actuals. La finalitat d'aquest model és establir i planificar estratègies per potenciar les seves oportunitats i/o fortaleces quan hi hagin unes amenaces i/o debilitats.

Tot seguit; s'analitza les cinc forces competitives mencionades anteriorment adaptant a la franquícia GASTRORIGEN, SA.

Poder de negociació dels clients

Pel que fa al poder de negociació dels clients es concentra en un grau bastant alt pel nostre sector, per les següents raons: que està obert per a qualsevol públic, com per exemple, les famílies, joves, raons socials, gent amb diversitat funcional, turistes, etc. i ells mateixos poden decidir en quin lloc volen anar depenent dels seus pressupostos econòmics. Com a supòsit, si no volen gastar gaire, aniran en un lloc més barat com a McDonald's, i en cas contrari, vindran en un lloc com aquest que té més qualitat de menjar.

Poder de negociació dels proveïdors

El poder de negociació dels proveïdors tindrà una concentració molt alta, ja que el motiu principal té a veure amb les matèries primeres. Les provenen en qualsevol punt del territori d'Espanya que es consideren productes de proximitat amb segell de qualitat. Com que aquests productes costen d'aconseguir, no com els locals, té un plus d'enviament dels productes al destí, i a més a més, fan ofertes molt selectives.

Amenaça de nous competidors entrants

Si els possibles nous competidors decideixen entrar en el sector com aquest, es considera un grau de concentració molt baix per la identitat pròpia de l'empresa. Pel fet que aquesta entitat té una inversió molt costosa, no tothom pot estar disposat a invertir tanta quantitat de diners ni tampoc pot imitar els productes que ofereix l'empresa pel possible registre com a patent.



Amenaça de nous productes substitutius

Aquesta amenaça serà molt alta, gràcies als productes que són exclusius, de bona qualitat i de proximitat que intenta oferir l'empresa. L'únic inconvenient és que els preus són una mica més cars que qualsevol lloc de menjar ràpid.

Rivalitat entre els competidors actuals

La rivalitat entre els competidors actuals té molta semblança amb l'amenaça de nous competidors entrants, ja que ells, tant actuals com futurs, intentaran competir de manera sana possible i superar-les alguns productes o serveis que l'empresa no s'oferirà.

3.3. Clients potencials

Pel que fa als clients potencials s'intenta buscar la màxima satisfacció quan degustin els plats tradicionals. També podran tastar alguns plats exclusius elaborats pels millors xefs del país.

El fet que hi hagi un gran ventall d'oferta gastronòmica fa que els/les turistes de qualsevol país del món puguin descobrir menjars regionals i tradicionals de cada Comunitat Autònoma.

3.4. Competència

Respecte a la competència, no existeixen competidors en aquest mateix moment, ja que es tracta d'una idea nova principalment exclusiva, ecològica i inclusiva. Amb tot i això, té una semblança amb el sistema de menjar ràpid d'avui en dia com McDonald's, Burger King, Viena, etc.

3.5. Anàlisi DAFO

L'anàlisi **DAFO** o **FODA**, també es coneix com a **SWOT** en anglès (elEconomista, s.d.) és un mètode d'estudi estratègic creat per Albert S. Humphrey (1926) que estudia la situació d'una empresa o un projecte empresarial, analitzant tant la seva situació interna (Debilitats i Fortaleses) com la situació externa (Amenaces i Oportunitats). Aquesta anàlisi serveix per desenvolupar les mateixes estratègies en un futur, per tal de prendre decisions importants per part del gerent o socis de l'empresa i/o crear possibles estratègies noves per a una competència més eficaç.

A continuació, s'explica en una taula DAFO del projecte quines són les principals debilitats i fortaleses de l'anàlisi interna i les principals amenaces i oportunitats de l'anàlisi externa.



ANÀLISI INTERN	Debilitats	Fortaleses
	<ul style="list-style-type: none"> • Poca disponibilitat de recursos financers i molta inversió inicial. • Poca experiència en aquest sector com a franquícia. 	<ul style="list-style-type: none"> • Empresa pionera amb majoria de treballadors amb diversitat funcional. • Diversificació de menjars. • Plats/tapes exclusius/es dels xefs populars. • Molt poca competència dels competidors actuals.
ANÀLISI EXTERN	Amenaces	Oportunitats
	<ul style="list-style-type: none"> • Situació de guerra entre Ucraïna i Rússia. • Pujades de preus de les matèries primeres. • Normativa estricta per la contractació de la gent amb diversitat funcional. 	<ul style="list-style-type: none"> • Creació de llocs de treball. • Productes de proximitat i de DOP. • Possible obertura de seus centrals en l'àmbit nacional i internacional. • Serveis a domicili i/o recollir al local. • Millores mediambientals. • Més sensibilització a la societat de les persones amb diversitat funcional.

Font: Elaboració pròpia

3.6. Anàlisi PESTEL

L'anàlisi **PESTEL**, o bé, en anglès **ETPS** (Ruiz Barroeta, M., 2020) es va publicar per Francis Aguilar (1967) en un llibre titulat "Scanning the Business Environment", però els seus antecedents van ser els teòrics Liam Fahey i V. K. Narayanan que van realitzar un estudi sobre màrqueting anomenat "Anàlisi macro-ambiental en gestió estratègica".

Aquesta anàlisi és una planificació estratègica, organitzacional i de mercat de l'empresa, i es fonamenta per diferents elements que són entorns externs de l'entitat com polítics, econòmics, socioculturals, tecnològics, ecològics i legals. El seu objectiu principal és avaluar la perspectiva, el creixement i l'orientació de les actuacions de la societat, i així, poden identificar quins elements externs que puguin implicar en el present o en un futur del negoci.

Posteriorment, es planteja de com seria aquesta anàlisi PESTEL en el projecte empresarial.



3.6.1. Factor polític

Actualment, com a societat, la situació política és inestable per les seves ideologies i no es posen acord en algunes lleis. També, s'afegeixen altres assumptes bastants greus com la pandèmia de la COVID-19 que continua arrasant pels nous variants del virus, la situació del canvi climàtic que no pinta gens bé i plantegen plans d'estalvi energètics, i la conflictiva de la guerra Ucraïna-Rússia perquè no arriben les matèries primeres, el gas i la llum.

Per la política fiscal, en aquest moment, es troba de forma expansiva, ja que hi ha molta producció, però la ciutadania no consumeix massa pels excessius preus de les matèries primeres, i això, fa que l'atur tingui tendència a pujar més encara i la gent no tingui prou ingressos per pagar els impostos de l'Estat.

L'altra part, la política econòmica, l'Estat rep més ajudes econòmiques de la ciutadania com el lloguer dels pisos per a joves, abonaments de la RENFE, etc. per afrontar els seus deutes. A més a més, l'Estat ha realitzat una petita pujada de les pensions de la jubilació i les de no contributiva per solucionar possibles despeses.

3.6.2. Factor econòmic

Actualment, hi ha molts factors econòmics que afecten negativament en el món per diverses causes:

- **IPC:** en el moment de la consulta a Institut Nacional d'Estadística, l'IPC estava a 10,80% (2022, juliol). Es considera un valor molt alt per la pujada de preus en les primeres matèries, l'electricitat, gas i el petroli. El motiu principal de tot això ha sigut la conflictiva guerra d'Ucraïna-Rússia. Els pròxims mesos té tendència a incrementar més els valors de l'IPC, ja que continuaran encarint els preus mencionats anteriorment.
- **Inflació:** està correlada amb l'IPC, si és alta, vol dir que es comencen a notar efectes que no són positius, com que el consum augmenta més els preus, les empreses no produeixen massa i redueixen més el personal. I la ciutadania no té prou ingressos per afrontar els seus deutes. Per això, en aquests moments els alts directius de l'Estat i la Unió Europea intenten controlar i rebaixar els valors de la inflació.
- **Atur:** pel fet dels valors anteriors, la taxa d'atur apunta un 12,48% (2022, segon trimestre), és un número no positiu, perquè les empreses no necessiten personal per la falta de producció i la gent no consumeix massa, degut a l'augment de preus.



3.6.3. Factor social-cultural

GASTRORIGEN, SA està obert per a tot el públic, famílies, joves, gent de la tercera edat, persones amb diversitat funcional, turistes, etc. Aquesta empresa té accessibilitat per les persones amb problemes de mobilitat i recursos tecnològics per la gent que té discapacitat auditiva i/o visual.

L'objectiu principal de l'empresa en termes laborals és fomentar i potenciar aquelles persones que tenen alguna diversitat funcional, ja que poden treballar amb la màxima normalitat possible com la resta de la ciutadania, això sí, hi haurà persones supervidores per si necessiten alguna ajuda.

3.6.4. Factor tecnològic

Avui en dia, la tecnologia és un punt fonamental per a la societat, i també, a les empreses, ja que facilita les coses del dia a dia, i cada vegada, hi ha més avenços tecnològics els quals faran que al final tothom s'adaptin en un món més digital i accessible.

En aquesta empresa existeixen moltes inversions tecnològiques, com ara els programaris informàtics personalitzats per a tots els departaments de l'empresa, el punt de les comandes pel personal i els clients, les pantalles publicitàries, els patinets elèctrics pel servei a domicili i recursos accessibles i adaptats per les persones amb diversitat funcional.

3.6.5. Factor ecològic

Avui en dia, el canvi climàtic es parla per a tot arreu, els mitjans de comunicació, la ciutadania, etc., ja que és un problema bastant greu de cara en un futur, l'any 2050. Per evitar que aquesta problemàtica no vagi més enllà, s'hauran de plantejar possibles solucions per l'empresa, com utilitzar productes ecològics de bambú o cartó, reduir la contaminació fent servir els patinets elèctrics i potenciar més consciència social a la ciutadania mitjançant per espots publicitaris.

Amb tot i això, l'empresa subministra productes ecològics i de proximitat amb segell de qualitat en qualsevol Comunitat Autònoma per no danyar el medi ambient.

3.6.6. Factor legal

La majoria de les empreses tenen moltes lleis i s'han de complir tant sí com no. Aquesta empresa també es troba en la mateixa situació com la majoria, però encara existeixen més lleis, com la de Mediambiental per complir aquesta responsabilitat social i la llei d'ocupació reservada per a les persones amb diversitat funcional que actualment és



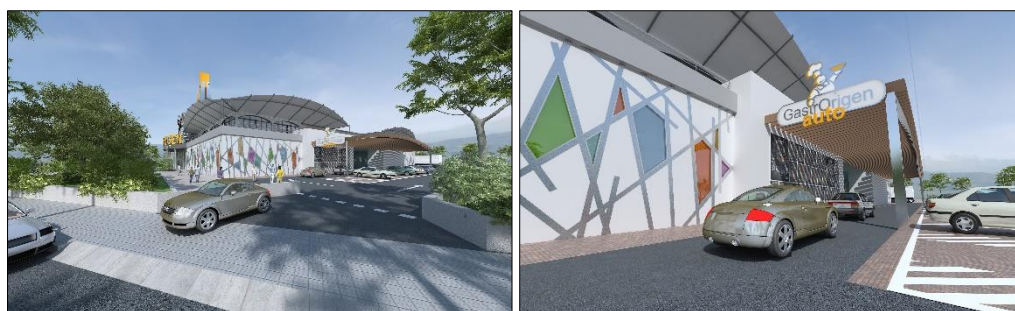
obligatòria de reservar el 2% d'aquestes persones a les empreses públiques i privades que tinguin 50 o més treballadors.

3.7. Política del servei

3.7.1. Tipus de servei i el seu disseny

L'empresa GASTRORIGEN, SA no ofereixen productes, sinó diversos serveis:

- **Servei a recollir:** els clients amb els seus vehicles entraran per la part dreta de l'edifici, allí miraran un gran repertori de plats o racions de tapes. Un cop decidit quines tapes volen, han de pagar a la caixa que hi ha més endavant en una finestreta i hauran d'esperar a la part d'esquerra de l'edifici l'estona que hagin de preparar els plats. Quan els plats estiguin llestos, els clients poden marxar per la sortida de l'esquerra.



Fotos 3 i 4: Entrada (esquerra) i demanar els plats (dreta)

- **Servei a domicili:** a la part d'esquerra de l'edifici hi ha una zona reservada per motos o patinets elèctrics pels clients que escullin aquest tipus de servei. D'aquesta manera, els repartidors ja portaran el menjar recentment fets a domicili escollit pels clients de manera ràpida.



Foto 5: Zona reservada pel servei a domicili



- **Palau de menjar (divuit locals):** els clients entraran per l'entrada principal on allí hi ha dos punts de venda on hauran de pagar el paquet de 10 tiquets a 10 € per degustar els plats típics de cada Comunitat Autònoma. Si es volen repetir, hauran d'anar un altre cop al punt de venda i adquirir-los les vegades que vulguin.



Foto 6: Entrada principal

- **Restaurants temàtics:** la mateixa funció que fan els restaurants a avui en dia, entren al restaurant, mengen els plats que hi ha a la carta o menús i quan acabin es cobraran. Poden reservar taules amb antelació.
- **Salons de lloguer de festes:** quan els clients els interessa llogar un o més salons de celebracions, hauran de trucar al personal de l'empresa per reservar-ho i acordar unes condicions del part del client i el personal amb un dipòsit del 25% del preu de lloguer. Quan arribi el dia de la celebració, el client paga la resta que falta del lloguer, entraran els convidats i gaudiran la festa.

També es planteja fer esdeveniments benèfics amb dies assenyalats o homenatjats com el Dia Internacional de les Persones amb Discapacitat (03 de desembre), el Dia Mundial de la Síndrome de Down (21 de març), etc. Aquests beneficis que obtindran aniran a parar les fundacions més conegudes d'Espanya.

3.7.2. Aspectes distintius

És una empresa singular que intenta satisfer al màxim les necessitats dels clients amb la bona atenció, oferint productes de proximitat i de qualitat amb la cuina tradicional de cada Comunitat d'Espanya.

3.7.3. Marca

Pel que fa a la marca ha de donar una imatge fidel que cridi atenció els clients, que sigui llegible, concís i fàcil de recordar quan s'hagi de comunicar el nom de l'empresa als tercers.



Per definir la marca, ha de ser un sector de restauració, oci i tradició, i en cap cas s'ha de poder repetir el mateix nom en qualsevol lloc del món. Algunes idees de noms eren: GASTRONOMIA, DISFRUTAR, COMIDA, ORIGEN i COCINA. Tot i això, aquests noms no acabaven de fer de pes, i finalment, es van fusionar dos noms en un.

Així, es va decidir el nom de GASTRONOMIA, amb GASTRO donant significat al menjar, i ORIGEN per recordar d'on provenen els productes típics de cada Comunitat Autònoma quan venen els clients a consumir-los. Com que la marca ha de ser concisa, es descanta la part -NOMIA i es fusiona GASTRO amb ORIGEN (GASTROORIGEN), però si es fixa quan la unim, es tindrà dues OO, i per això, es resol de treure una O i la quadra en la perfecció com GASTRORIGEN.

A continuació, es presenten dos logotips de l'empresa que són distintius, el logotip esquerre és el que s'utilitza de forma general, en canvi, el dret quan hi hagi el servei de recollida i/o el servei a domicili.



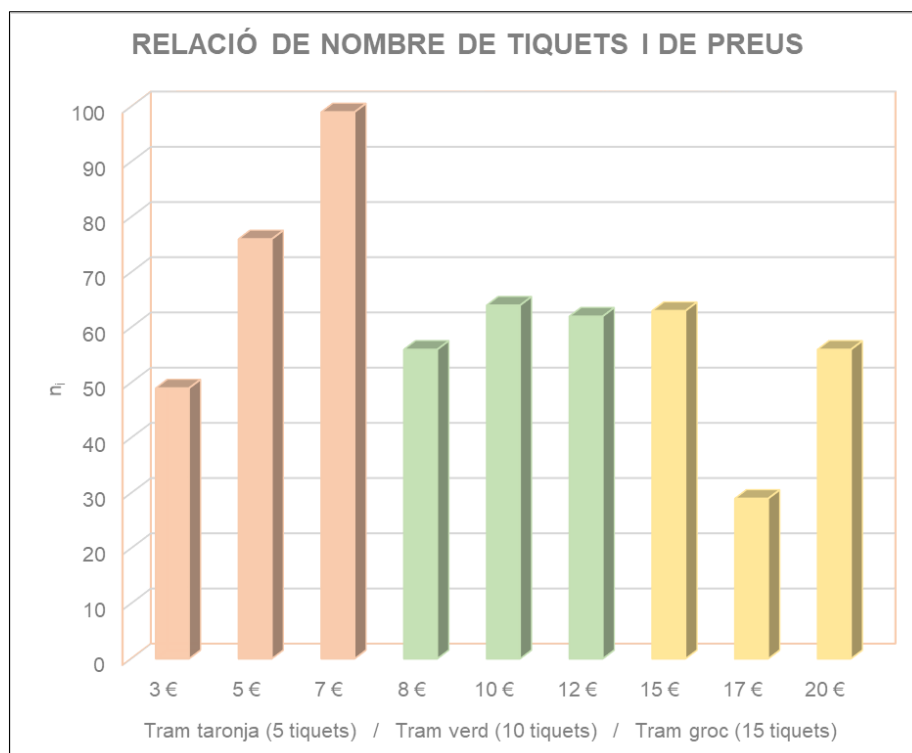
Fotos 7 i 8: Forma general (esquerra) i servei a domicili (dreta)

3.8. Política de preus

3.8.1. Clients

La política de preus dels clients es va realitzar en un estudi previ, a través del qüestionari, perquè així se sabia quin preu estarien disposats a pagar els clients. En aquest estudi existeix una relació de preus i el nombre de tiquets amb diverses opcions detallades per l'empresa. Llavors d'aquí s'obtenen resultats i es decideix quina opció és més rendible per l'empresa.

Seguidament, s'observa que els resultats finals del qüestionari es divideixen en tres trams distintius de nombre de tiquets que són de 5, 10 i 15 tiquets, però a cada tram tenen un preu diferent.



Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)

Després de mirar i estudiar detalladament, s'ha escollit el tram verd, de 10 tiquets a 10 €, perquè es creu que els clients podran tastar 10 tapes no de forma excessiva i si volen repetir hauran de comprar una unitat de més al mateix nombre de tiquets i el mateix preu. També, hi ha un altre punt a favor, que és l'obtenció de beneficis per equilibrar l'oferta i la demanda, si ho fa un preu baix hi haurà molta demanda i no tindrà prou estoc de productes; en canvi, si ho realitza a un preu alt hi haurà poca demanda i els clients no vindran, i això, fa que no aconsegueixi prou beneficis. En resum, la millor opció és el de 10 tiquets a 10 € per la millora de rendiment de beneficis i la demanda estigui tan equilibrada com sigui possible.

Any	Palau de menjars dels divuit locals, servei de recollida i servei a domicili	Restaurants temàtics (mitjana de preus a cada client)	Lloguer de salons per a festes (preu per a cada local)
2022	10 €	20 €	300 €
2023	11 €	21,50 €	300 €
2024	11,50 €	22 €	320 €
2025	12,50 €	23 €	320 €
2026	13 €	23,50 €	350 €

Font: Elaboració pròpia



Pel que fa a aquests preus, durant l'any 2023, 2024, 2025 i 2026 s'incrementaran, però es mantindran el nombre de tiquets. Es decideix corregir la política per un motiu, que és solucionar possibles despeses o pèrdues en un futur.

Tots els clients que vindran a l'empresa faran pagaments a comptat, ho sigui en efectiu o targeta de crèdit, ja que paguen en aquest moment per satisfer els nostres serveis i s'anotaran com a ingressos en un mateix mes.

3.8.2. Franquiciats

Respecte als franquiciats dels divuit locals, cada franquiciat paga una fiança de 27.000 € a l'inici de l'activitat empresarial. Un cop pagada la fiança, cada mes s'abona com un lloguer de l'import brut més una comissió de venda. A més d'això, existeix un marge de diners per si hi ha possibles pèrdues en un futur. Tot seguit, es detalla el resultat final de cada franquiciat, i com s'observa que cada any s'incrementa l'import net del lloguer:

INGRESSOS MENSUALS DELS DIVUIT LOCALS DE FORMA DETALLADA						
Any	Despeses (anuals)	Amortitz. (anuals)	Total anual	Períodes	Total mensual	Nº locals
2022	86.745,00	57.727,79	144.472,79	12	12.039,40	18
2023	91.077,45	57.727,79	148.805,24	12	12.400,44	18
2024	95.626,38	57.727,79	153.354,16	12	12.779,51	18
2025	100.402,61	57.727,79	158.130,39	12	13.177,53	18
2026	105.417,49	57.727,79	163.145,28	12	13.595,44	18

Preu per local	% comissió de vendes	Import com. de vendes	Import total per local	Marge (euros)	Total import per local (arrod.)
668,86	6,50%	43,48	712,33	287,67	1.000,00 €
688,91	7,00%	48,22	737,14	332,86	1.070,00 €
709,97	7,50%	53,25	763,22	336,78	1.100,00 €
732,09	8,00%	58,57	790,65	359,35	1.150,00 €
755,30	9,00%	67,98	823,28	376,72	1.200,00 €

Font: Elaboració pròpia

Els franquiciats dels divuit locals efectuaran pagaments a trenta dies, és a dir, que els finals de cada mes s'abonaran a nosaltres i s'anotaran com a ingressos el mes següent.



3.9. Política de distribució

La política de distribució de la societat, hi ha un gran ventall de possibilitats:

- La possibilitat de fer-ho físicament: els clients quan entrin compraran els tiquets i aniran pels locals.
- La possibilitat de recollir-ho: si els clients no volen baixar del vehicle, poden demanar tapes en una finestreta i menjar-se-les en qualsevol lloc.
- La possibilitat de repartir-ho a domicili: si els clients busquen la comoditat, poden fer un “*delivery food*” i els repartidors de l’empresa portaran menjar a domicili.

En un futur no es descarta ampliar una possibilitat més, com els “*food trucks*” per a qualsevol ciutat o poble d’Espanya, per tal d’expandir l’oferta gastronòmica i atraure possibles clients futurs.

3.10. Política de comunicació

La comunicació és una part fonamental per l’empresa, ja que una part genera beneficis pels nostres clients que siguin potencials o no. Per atraure aquests possibles clients s’han plantejat diverses estratègies, que són les següents:

- **Tradicional boca-orella:** quan els clients acabin de provar el servei, podran recomanar els nostres serveis disponibles a la família, als amics, etc.
- **Xarxes socials:** es crearan comptes oficials de l’empresa a Instagram, Twitter i TikTok per anunciar notícies, promocions, etc.
- **Rètols publicitaris:** a les parades de l’autobús, autopistes nacionals i alguns punts de ciutats.

3.11. Previsió de vendes

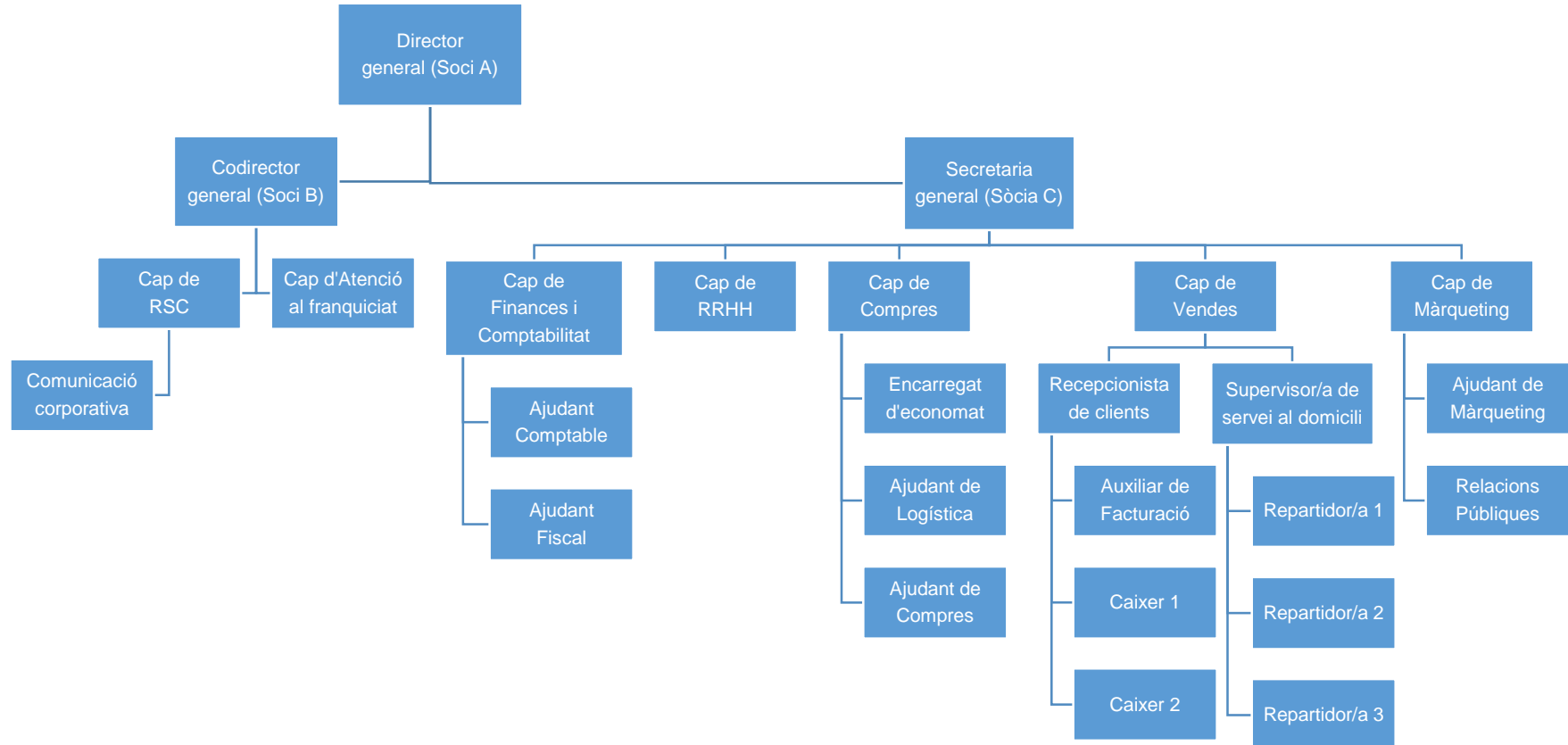
La política de preus explicada anteriorment es defineix amb els preus dels serveis quan hi ha una afluència de clients de manera casual, és a dir, quan hi ha el 100% dels ingressos sense tenir res a veure amb la temporada alta o els esdeveniments especials.

A continuació, es detalla per mesos com seria aquest augment de previsió de vendes depenent de la temporada: gener (105% per les vacances de reis, excepte el primer any per l’inici de l’activitat empresarial), febrer (100%), març (100%), abril (110% per les vacances de Setmana Santa), maig (100%), juny (110% per la temporada mitjana), juliol (115% per la temporada alta), agost (120% per la temporada alta), setembre (110% per la temporada mitjana), octubre (per la temporada de *Halloween*), novembre (100%) i desembre (110% per les vacances de Nadal i Cap d’Any).



4. PLA D'ORGANITZACIÓ

4.1. Estructura organitzativa



Font: Elaboració pròpia



4.2. Planificació de Recursos Humans

Pel que fa al personal, l'empresa contacta vint-i tres treballadors de diferents categories professionals i tres més que s'afegeixen com administradors de la societat, de les quals n'hi ha catorze que tenen alguna diversitat funcional. Tot seguit, es detallen els vint-i-sis treballadors/administradors:

Nº	Personal	Tipus de discapacitat i el seu grau	Sexe i anys
1	Director general (SOCI A)	SENSE	Home - 43 anys
2	Co-director general (SOCI B)	SENSE	Home - 37 anys
3	Secretària general (SÒCIA C)	SENSE	Dona - 35 anys
4	Cap de Responsabilitat Social i Corporativa	SENSE	Dona - 45 anys
5	Cap d'Atenció al franquiciat	SENSE	Home - 40 anys
6	Cap de Finances i Comptabilitat	FÍSICA (65%)	Home - 35 anys
7	Cap de Recursos Humans	FÍSICA (67%)	Dona - 40 anys
8	Cap de Compres	SENSE	Home - 42 anys
9	Cap de Vendes	SENSE	Dona - 37 anys
10	Cap de Màrqueting	SENSE	Home - 30 anys
11	Comunicació corporativa	SENSE	Dona - 35 anys
12	Encarregat d'economat	AUDITIVA (33%)	Home - 41 anys
13	Supervisora de servei al domicili	SENSE	Dona - 33 anys
14	Recepcionista de clients	FÍSICA (65%)	Dona - 37 anys
15	Auxiliar de comptable	FÍSICA (71%)	Home - 31 anys
16	Auxiliar de fiscal	FÍSICA (69%)	Dona - 35 anys
17	Auxiliar de facturació	FÍSICA (60%)	Dona - 33 anys
18	Ajudant de logística	AUDITIVA (41%)	Dona - 30 anys
19	Ajudant de compres	AUDITIVA (45%)	Dona - 27 anys
20	Ajudant de màrqueting	SENSE	Home - 29 anys
21	Relacions Públiques	SENSE	Home - 25 anys
22	Caixer 1	FÍSICA (60%)	Home - 24 anys
23	Caixera 2	AUDITIVA (35%)	Dona - 26 anys
24	Repartidor 1	AUDITIVA (39%)	Home - 22 anys
25	Repartidora 2	AUDITIVA (35%)	Home - 23 anys
26	Repartidora 3	AUDITIVA (43%)	Dona - 20 anys

Font: Elaboració pròpia



Quan l'empresa contracta persones amb diversitat funcional, existeixen bonificacions en la quota de la Seguretat Social per part de l'empresa (veure Annex 13), i a continuació, hi ha una taula d'aquestes bonificacions oficials de l'Estat.

Persones amb discapacitat (Grau de discapacitat \geq 33% o declarats incapacitats permanents)			
Condicions		Bonificació €/MES	Bonificació €/ANY
Paràlisi cerebral; Malaltia Mental; Persones amb discapacitat Intel·lectual, física o sensorial \geq 65%	Major o igual a 45 anys	525,00 €	6.300,00 €
	Dona menor de 45 anys	495,83 €	5.950,00 €
	Home menor de 45 anys	425,00 €	5.100,00 €
Resta de persones amb discapacitat	Major o igual a 45 anys	475,00 €	5.700,00 €
	Dona menor de 45 anys	445,83 €	5.350,00 €
	Home menor de 45 anys	375,00 €	4.500,00 €

Font: Elaboració pròpia

A continuació, es detalla els percentatges per aplicar les quotes de la Seguretat Social de l'empresa i del treballador.

Empresa	%
Contingències comunes	23,60%
Atur (tipus general)	5,50%
FOGASA	0,20%
Formació professional	0,60%
Treballador	%
Contingències comunes	4,70%
Atur (tipus general)	1,55%
Formació professional	0,10%

Font: Elaboració pròpia

Respecte als salaris, cada personal cobrarà cada mes una quantitat de diners depenent de quina categoria professional en el qual està treballant. Aquesta quantitat s'aplica pel salari brut menys la quota de la Seguretat Social del treballador (veure Annex 14). Cada any els salaris bruts s'incrementa un 6,10%.

Per finalitzar, si un d'aquests treballadors està de baixa per a qualsevol motiu, l'empresa encarregarà de buscar un substitut/a per un temps determinat. Per buscar un personal que cobreixi de la baixa, es fa el procediment de la selecció del personal, entrevistes, candidats finals i escollir el candidat final.



5. ASPECTES LEGALS

5.1. Forma jurídica

Els fundadors de l'empresa han decidit construir una Societat Anònima (S. A.), per tal d'iniciar l'activitat empresarial en l'any 2022. Aquest tipus de societat, com l'Anònima, ha de tenir uns requisits per poder construir-la de forma legal:

- **Mínim un soci:** requisit acceptat, ja que la societat està formada per cinc socis, tres d'administradors i dos de capitalistes.
- **Responsabilitat:** existeix de forma limitada al capital social, és a dir, de forma solidària i no dineràries.
- **Mínim 60.000 € de capital:** ha de ser totalment subscrit al moment de la constitució de la societat i desemborsat en un 25% de capital social.
- **Fiscalitat:** té l'obligació de presentar l'Impost de Societats.

5.2. Obligacions fiscals

Pel que fa a les obligacions fiscals, aquesta empresa té l'obligació de presentar les següents:

- **IVA:** la llei diu que es pot presentar en dues modalitats: mensual o trimestral. En aquest cas, té l'obligació de presentar-lo en manera mensual, ja que l'empresa supera els sis milions d'euros de pressupost anual de forma ingressos i es presenta de l'1 al 20 del mes següent (model 036). També, es presenta l'IVA anual resumit de l'1 al 20 de gener de l'any següent (model 390).
- **IS:** aquest impost té un tipus impositiu de forma general al 25% i és de modalitat anual, és a dir, des de l'1 de gener fins al 31 de desembre. Tot i així, es presenta a finals del mes de juliol de l'any següent, perquè durant aquest temps s'han d'auditar i reunir els socis amb els accionistes (model 200).
- **Retencions dels treballadors i professionals:** l'empresa haurà d'ingressar aquestes retencions trimestralment (model 111).

5.3. Protecció de la propietat industrial i intel·lectual

El nom comercial de GASTRORIGEN, SA no està registrat com a protecció de la propietat industrial i intel·lectual, però s'hauria de patentar el més aviat possible per evitar possibles reproduccions no autoritzades.



6. ANÀLISI DE LA VIABILITAT ECONÒMICA I FINANCERA

6.1. Pla d'inversió inicial i de finançament

En aquesta pàgina, s'explica el pla de finançament de la societat, i en el full següent hi ha una llista de tot el que es necessita per iniciar el negoci, o sigui el pla d'inversió inicial.

PLA DE FINANÇAMENT 2022					
Àrea	Concepte	Proporció (%)	Nº accions	Preu per acció	Preu Total
FONS PROPIS	Soci A (administrador)	10,00%	14.000	10 €	140.000 €
	Soci B (administrador)	10,00%	14.000	10 €	140.000 €
	Soci C (administrador)	10,00%	14.000	10 €	140.000 €
	Soci D (capitalista)	35,00%	49.000	10 €	490.000 €
	Soci C (capitalista)	35,00%	49.000	10 €	490.000 €
	TOTAL FONS ÀLIENS	100,00%	140.000		
FONS ÀLIENS	Préstec del Banc Santanter amb una durada de 5 anys i en termes mensuals				75.000,00 €
	TOTAL FONS ÀLIENS				75.000,00 €
TOTAL DE FONS PROPIS I FONS ÀLIENS					1.475.000,00 €

Font: Elaboració pròpia



PLA D'INVERSIÓ INICIAL (2022)				
Àrea	Actiu no corrent	Quantitat	Preu Unitari	Preu Total
PUNT DE RESTAURACIÓ (PLANTA BAIXA)	Taules de menjar model compact silver 80 x 80 cm.	320	163,00 €	52.160,00 €
	Cadires de fibra vidre i polipropilè negres model RESOL Miranda	640	71,00 €	45.440,00 €
	Taules altes rodones model Hobeto Domen 70 cm.	48	54,00 €	2.592,00 €
	Tamborets cross bar model GARBAR	192	79,00 €	15.168,00 €
TERMINAL DE PUNT DE VENDA (TPV)	Pantalla tàctil TPV model TFT LCD MaxPos 22"	2	273,00 €	546,00 €
	Impressora de tiquets model ITP-71 II USB	2	89,00 €	178,00 €
	Calaix portamonedes HS 330C automàtic RJ11	2	39,00 €	78,00 €
	Visors del client model Epson DM-D110	2	199,00 €	398,00 €
	Programaris TPV professional DSTNET Hosteleria/Comerç	2	399,00 €	798,00 €
	Detectors de bitllets falsos model Safescan 155-S	2	109,00 €	218,00 €
	Datàfons Square Terminal per la TPV	2	159,00 €	318,00 €
PUNT D'OFICINES (PLANTA PRIMERA)	Telèfons sobretaula Alcatel amb Display/Mans Lliures T76	2	24,00 €	48,00 €
	Taules d'escriptori	18	355,00 €	6.390,00 €
	Cadires giratòries ergonòmiques amb seients modelats	18	284,00 €	5.112,00 €
	Armaris per a arxivadors penjolls	12	300,00 €	3.600,00 €
	Armaris universals oficina	5	340,00 €	1.700,00 €
	Prestatgeries	14	400,00 €	5.600,00 €
	Cadires per a visites o sala d'espera	10	150,00 €	1.500,00 €
	Taules per a sales de reunions	6	120,00 €	720,00 €
	Cadires per a sales de reunions	24	74,00 €	1.776,00 €
	Comptadora i classificadora de monedes	1	250,00 €	250,00 €
	Comptadora i classificadora de bitllets	1	649,00 €	649,00 €
	Impressores A4 color Enterprise HP LaserJet E47528f	4	550,00 €	2.200,00 €
	Monitors PC LENOVO 27" (1920 x 1080) HDMI VGA	18	165,00 €	2.970,00 €
	Torres de control PC LENOVO 8GB 1TB DVDRW	18	485,00 €	8.730,00 €
	Destructora de documents Optimum AutoFeed + 150X marca Rexel	1	450,00 €	450,00 €
	Telèfons minis centraletes sense fil - Siemens Analogica DL500A	18	197,00 €	3.546,00 €
Auriculars sense fil - Plantronics CS540 amb despenjador AGOT	5	209,00 €	1.045,00 €	
TERRENY, CONSTRUCCIONS I ELEMENTS DE TRANSPORT	Terreny - 140 x 140 = 19.600 m2	1	150.000,00 €	150.000,00 €
	Construcció local comercial (planta baixa) - 70 x 70 = 4.900 m2	1	575.000,00 €	575.000,00 €
	Construcció restaurants, espais i oficines (planta primera) - 70 x 70 = 4.900 m2	1	575.000,00 €	575.000,00 €
	Bicicletes/patinets elèctrics de repartiment a domicili	10	1.050,00 €	10.500,00 €
CUINES I MAGATZEMS	Telèfons tipus gondola Alcatel T06	20	16,00 €	320,00 €
TOTAL				1.475.000,00 €

Font: Elaboració pròpia



Quan s'adquireixen els actius no corrents, tant els actius intangibles com els actius materials, sempre s'amortitzen, excepte els terrenys. Aquest fet es fa pel sistema de taula de coeficients d'amortització lineal. Tot seguit, es detallen les amortitzacions d'aquests actius:

AMORTITZACIÓ DELS ACTIUS										
Àrea	Actiu no corrent	Quantitat	Preu Unitari	Valor inicial	Coefficient lineal màxim (%)	Període màxim (anys)	Coefficient lineal mínim (%)	Període mínim (anys)	Amortització lineal aplicat per Coeficient lineal mínim (%)	
PUNT DE RESTAURACIÓ (PLANTA BAIXA)	Taules de menjar model compact silver 80 x 80 cm.	320	163,00 €	52.160,00 €	10%	20	5%	10	2.608,00 €	
	Cadires de fibra vidre i polipropilè negres model RESOL Miranda	640	71,00 €	45.440,00 €	10%	20	5%	10	2.272,00 €	
	Taules altes rodones model Hobeto Domen 70 cm.	48	54,00 €	2.592,00 €	10%	20	5%	10	129,60 €	
	Tamborets cross bar model GARBAR	192	79,00 €	15.168,00 €	10%	20	5%	10	758,40 €	
TERMINAL DE PUNT DE VENDA (TPV)	Pantalla tàctil TPV model TFT LCD MaxPos 22"	2	273,00 €	546,00 €	20%	10	10%	5	54,60 €	
	Impressora de tiquets model ITP-71 II USB	2	89,00 €	178,00 €	20%	10	10%	5	17,80 €	
	Calaix portamonedes HS 330C automàtic RJ11	2	39,00 €	78,00 €	15%	14	7%	6,67	5,57 €	
	Visors del client model Epson DM-D110	2	199,00 €	398,00 €	20%	10	10%	5	39,80 €	
	Programaris TPV professional DSTNET Hosteleria/Comerç	2	399,00 €	798,00 €	33%	6	17%	3,03	133,00 €	
	Detectors de bitllets falsos model Safescan 155-S	2	109,00 €	218,00 €	20%	10	10%	5	21,80 €	
	Datàfons Square Terminal per la TPV	2	159,00 €	318,00 €	20%	10	10%	5	31,80 €	
	Telèfons sobretaula Alcatel amb Display/Mans Lliures T76	2	24,00 €	48,00 €	20%	10	10%	5	4,80 €	
PUNT D'OFICINES (PLANTA PRIMERA)	Taules d'escriptori	18	355,00 €	6.390,00 €	10%	20	5%	10	319,50 €	
	Cadires giratòries ergonòmiques amb seients modelats	18	284,00 €	5.112,00 €	10%	20	5%	10	255,60 €	
	Armaris per a arxivadors penjolls	12	300,00 €	3.600,00 €	10%	20	5%	10	180,00 €	
	Armaris universals oficina	5	340,00 €	1.700,00 €	10%	20	5%	10	85,00 €	
	Prestatgeries	14	400,00 €	5.600,00 €	10%	20	5%	10	280,00 €	
	Cadires per a visites o sala d'espera	10	150,00 €	1.500,00 €	10%	20	5%	10	75,00 €	
	Taules per a sales de reunions	6	120,00 €	720,00 €	10%	20	5%	10	36,00 €	
	Cadires per a sales de reunions	24	74,00 €	1.776,00 €	10%	20	5%	10	88,80 €	
	Comptadora i classificadora de monedes	1	250,00 €	250,00 €	20%	10	10%	5	25,00 €	
	Comptadora i classificadora de bitllets	1	649,00 €	649,00 €	20%	10	10%	5	64,90 €	
	Impressores A4 color Enterprise HP LaserJet E47528f	4	550,00 €	2.200,00 €	20%	10	10%	5	220,00 €	
	Monitors PC LENOVO 27" (1920 x 1080) HDMI VGA	18	165,00 €	2.970,00 €	25%	8	13%	4	371,25 €	
	Torres de control PC LENOVO 8GB 1TB DVDRW	18	485,00 €	8.730,00 €	25%	8	13%	4	1.091,25 €	
	Destructora de documents Optimum AutoFeed + 150X marca Rexel	1	450,00 €	450,00 €	20%	10	10%	5	45,00 €	
	Telèfons minis centraletes sense fil - Siemens Analògica DL500A	18	197,00 €	3.546,00 €	20%	10	10%	5	354,60 €	
	Auriculars sense fil - Plantronics CS540 amb despenjador AGOT	5	209,00 €	1.045,00 €	20%	10	10%	5	104,50 €	
	TERRENY, CONSTRUCCIONS I ELEMENTS DE TRANSPORT	Terreny - 140 x 140 = 19.600 m2	1	150.000,00 €	150.000,00 €	No s'amortitza	No s'amortitza	No s'amortitza	No s'amortitza	No s'amortitza
Construcció local comercial (planta baixa) - 70 x 70 = 4.900 m2		1	575.000,00 €	575.000,00 €	2%	100	1%	50	5.750,00 €	
Construcció restaurants, espais i oficines (planta primera) 70 x 70 = 4.900 m2		1	575.000,00 €	575.000,00 €	2%	100	1%	50	5.750,00 €	
Bicicletes de repartiment a domicili		10	1.050,00 €	10.500,00 €	16%	14	7%	6,25	750,00 €	
CUINES I MAGATZEMS	Telèfons tipus gondola Alcatel T06 (cuines i magatzems)	20	16,00 €	320,00 €	20%	10	10%	5	32,00 €	
				TOTAL VALOR INICIAL	1.475.000,00 €				TOTAL VALOR AMORTITZAT	21.955,57 €

Font: Elaboració pròpia



Per finalitzar, es mostra l'amortització del préstec de 75.000 € que ha concedit el Banc Santander. Aquest préstec té una durada de cinc anys en termes mensuals i un interès nominal del 8,20%. Si es passés en interès mensual, seria del 0,68%.

QUADRE D'AMORTITZACIÓ (PRÉSTEC)					
		Capital pendent	Interessos	Devolució	Quota
1er ANY (2022)	1	75.000,00 €	512,50 €	1.015,42 €	1.527,92 €
	2	73.984,58 €	505,56 €	1.022,36 €	1.527,92 €
	3	72.962,22 €	498,58 €	1.029,34 €	1.527,92 €
	4	71.932,88 €	491,54 €	1.036,38 €	1.527,92 €
	5	70.896,50 €	484,46 €	1.043,46 €	1.527,92 €
	6	69.853,04 €	477,33 €	1.050,59 €	1.527,92 €
	7	68.802,46 €	470,15 €	1.057,77 €	1.527,92 €
	8	67.744,69 €	462,92 €	1.065,00 €	1.527,92 €
	9	66.679,69 €	455,64 €	1.072,27 €	1.527,92 €
	10	65.607,42 €	448,32 €	1.079,60 €	1.527,92 €
	11	64.527,82 €	440,94 €	1.086,98 €	1.527,92 €
	12	63.440,84 €	433,51 €	1.094,41 €	1.527,92 €
2on ANY (2023)	13	62.346,43 €	426,03 €	1.101,88 €	1.527,92 €
	14	61.244,55 €	418,50 €	1.109,41 €	1.527,92 €
	15	60.135,13 €	410,92 €	1.117,00 €	1.527,92 €
	16	59.018,14 €	403,29 €	1.124,63 €	1.527,92 €
	17	57.893,51 €	395,61 €	1.132,31 €	1.527,92 €
	18	56.761,20 €	387,87 €	1.140,05 €	1.527,92 €
	19	55.621,15 €	380,08 €	1.147,84 €	1.527,92 €
	20	54.473,31 €	372,23 €	1.155,68 €	1.527,92 €
	21	53.317,62 €	364,34 €	1.163,58 €	1.527,92 €
	22	52.154,04 €	356,39 €	1.171,53 €	1.527,92 €
	23	50.982,51 €	348,38 €	1.179,54 €	1.527,92 €
	24	49.802,97 €	340,32 €	1.187,60 €	1.527,92 €
3er ANY (2024)	25	48.615,37 €	332,21 €	1.195,71 €	1.527,92 €
	26	47.419,66 €	324,03 €	1.203,88 €	1.527,92 €
	27	46.215,77 €	315,81 €	1.212,11 €	1.527,92 €
	28	45.003,66 €	307,53 €	1.220,39 €	1.527,92 €
	29	43.783,27 €	299,19 €	1.228,73 €	1.527,92 €
	30	42.554,54 €	290,79 €	1.237,13 €	1.527,92 €
	31	41.317,41 €	282,34 €	1.245,58 €	1.527,92 €
	32	40.071,82 €	273,82 €	1.254,09 €	1.527,92 €
	33	38.817,73 €	265,25 €	1.262,66 €	1.527,92 €
	34	37.555,07 €	256,63 €	1.271,29 €	1.527,92 €
	35	36.283,77 €	247,94 €	1.279,98 €	1.527,92 €
	36	35.003,80 €	239,19 €	1.288,73 €	1.527,92 €

4rt ANY (2025)	37	33.715,07 €	230,39 €	1.297,53 €	1.527,92 €
	38	32.417,54 €	221,52 €	1.306,40 €	1.527,92 €
	39	31.111,14 €	212,59 €	1.315,33 €	1.527,92 €
	40	29.795,81 €	203,60 €	1.324,31 €	1.527,92 €
	41	28.471,50 €	194,56 €	1.333,36 €	1.527,92 €
	42	27.138,14 €	185,44 €	1.342,47 €	1.527,92 €
	43	25.795,66 €	176,27 €	1.351,65 €	1.527,92 €
	44	24.444,01 €	167,03 €	1.360,88 €	1.527,92 €
5è ANY (2026)	45	23.083,13 €	157,73 €	1.370,18 €	1.527,92 €
	46	21.712,94 €	148,37 €	1.379,55 €	1.527,92 €
	47	20.333,40 €	138,94 €	1.388,97 €	1.527,92 €
	48	18.944,42 €	129,45 €	1.398,46 €	1.527,92 €
	49	17.545,96 €	119,90 €	1.408,02 €	1.527,92 €
	50	16.137,94 €	110,28 €	1.417,64 €	1.527,92 €
	51	14.720,30 €	100,59 €	1.427,33 €	1.527,92 €
	52	13.292,97 €	90,84 €	1.437,08 €	1.527,92 €
	53	11.855,88 €	81,02 €	1.446,90 €	1.527,92 €
	54	10.408,98 €	71,13 €	1.456,79 €	1.527,92 €
	55	8.952,19 €	61,17 €	1.466,75 €	1.527,92 €
	56	7.485,44 €	51,15 €	1.476,77 €	1.527,92 €
	57	6.008,68 €	41,06 €	1.486,86 €	1.527,92 €
	58	4.521,82 €	30,90 €	1.497,02 €	1.527,92 €
	59	3.024,80 €	20,67 €	1.507,25 €	1.527,92 €
	60	1.517,55 €	10,37 €	1.517,55 €	1.527,92 €

Font: Elaboració pròpia



6.2. Balanç de situació

BALANÇ DE SITUACIÓ INICIAL I FINAL 2022							
Concepte	Inicial	Variació	Final	Concepte	Inicial	Variació	Final
ACTIU				PATRIMONI NET I PASSIU			
Actiu No Corrent	1.475.000,00	-21.955,57	1.453.044,43	Patrimoni Net	1.400.000,00	5.259.083,53	6.659.083,53
Immobilitzat intangible	798,00	-133,00	665,00	Fons propis	1.400.000,00	5.259.083,53	6.659.083,53
Aplicacions informàtiques	798,00	0,00	798,00	Capital Social	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
A. A. Immobilitzat intangible	0,00	-133,00	-133,00	Resultats de l'exercici	0,00	5.259.083,53	5.259.083,53
Immobilitzat material	1.474.202,00	-21.822,57	1.452.379,43	Reserva legal	0,00	0,00	0,00
Terrenys i béns naturals	150.000,00	0,00	150.000,00	Reserves voluntàries	0,00	0,00	0,00
Construccions	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00	Passiu no corrent	62.346,43	-13.731,06	48.615,37
Mobiliari	141.758,00	0,00	141.758,00	Deutes a llarg termini	62.346,43	-13.731,06	48.615,37
Equips per a processos d'informació (EPI)	21.944,00	0,00	21.944,00	Deutes a LL/T amb entitats de crèdit	62.346,43	-13.731,06	48.615,37
Elements de transport	10.500,00	0,00	10.500,00	Passiu Corrent	12.653,57	1.436.857,19	1.449.510,76
A. A. Immobilitzat material	0,00	-21.822,57	-21.822,57	Deutes a curt termini	12.653,57	1.077,49	13.731,06
Actiu Corrent	0,00	6.704.165,23	6.704.165,23	Deutes a C/T amb entitats de crèdit	12.653,57	1.077,49	13.731,06
Deutors com. i altres comptes a cobrar	0,00	19.958,26	19.958,26	Creditors com. i altres comptes a pagar	0,00	1.435.779,70	1.435.779,70
Clients per vendes i altres deutors	0,00	18.000,00	18.000,00	Creditors	0,00	0,00	0,00
Organismes de la seguretat social deutora	0,00	1.958,26	1.958,26	Organismes de la seguretat social creditora	0,00	6.312,48	6.312,48
Efectiu	0,00	6.684.206,97	6.684.206,97	Hisenda Pública creditora (IS)	0,00	1.429.467,23	1.429.467,23
TOTAL ACTIU	1.475.000,00	6.682.209,66	8.157.209,66	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.475.000,00	6.682.209,66	8.157.209,66

Font: Elaboració pròpia



BALANÇ DE SITUACIÓ INICIAL I FINAL 2023							
Concepte	Inicial	Variació	Final	Concepte	Inicial	Variació	Final
ACTIU				PATRIMONI NET I PASSIU			
Actiu No Corrent	1.453.044,43	-21.955,57	1.431.088,86	Patrimoni Net	6.659.083,53	5.632.436,90	12.291.520,43
Immobilitzat intangible	665,00	-133,00	532,00	Fons propis	6.659.083,53	5.632.436,90	12.291.520,43
Aplicacions informàtiques	798,00	0,00	798,00	Capital Social	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
A. A. Immobilitzat intangible	-133,00	-133,00	-266,00	Resultats de l'exercici	5.259.083,53	373.353,38	5.632.436,90
Immobilitzat material	1.452.379,43	-21.822,57	1.430.556,86	Reserva legal	0,00	525.908,35	525.908,35
Terrenys i béns naturals	150.000,00	0,00	150.000,00	Reserves voluntàries	0,00	4.733.175,17	4.733.175,17
Construccions	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00				
Mobiliari	141.758,00	0,00	141.758,00	Passiu no corrent	48.615,37	-14.900,30	33.715,07
Equips per a processos d'informació (EPI)	21.944,00	0,00	21.944,00	Deutes a llarg termini	48.615,37	-14.900,30	33.715,07
Elements de transport	10.500,00	0,00	10.500,00	Deutes a LL/T amb entitats de crèdit	48.615,37	-14.900,30	33.715,07
A. A. Immobilitzat material	-21.822,57	-21.822,57	-43.645,14				
				Passiu Corrent	1.449.510,76	251.681,67	1.701.192,43
Actiu Corrent	6.704.165,23	5.891.173,84	12.595.339,08	Deutes a curt termini	13.731,06	1.169,24	14.900,30
Deutors com. i altres comptes a cobrar	19.958,26	1.009,39	20.967,65	Deutes a C/T amb entitats de crèdit	13.731,06	1.169,24	14.900,30
Client's per vendes i altres deutors	18.000,00	1.260,00	19.260,00	Creditors com. i altres comptes a pagar	1.435.779,70	250.512,43	1.686.292,13
Organismes de la seguretat social deutora	1.958,26	-250,61	1.707,65	Creditors	0,00	0,00	0,00
Efectiu	6.684.206,97	5.890.164,46	12.574.371,42	Organismes de la seguretat social creditora	6.312,48	385,06	6.697,54
				Hisenda Pública creditora (IS)	1.429.467,23	250.127,37	1.679.594,59
TOTAL ACTIU	8.157.209,66	5.869.218,27	14.026.427,93	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	8.157.209,66	5.869.218,27	14.026.427,93

Font: Elaboració pròpia



BALANÇ DE SITUACIÓ INICIAL I FINAL 2024							
Concepte	Inicial	Variació	Final	Concepte	Inicial	Variació	Final
ACTIU				PATRIMONI NET I PASSIU			
Actiu No Corrent	1.431.088,86	-21.955,57	1.409.133,29	Patrimoni Net	12.291.520,43	6.228.047,71	18.519.568,14
Immobilitzat intangible	532,00	-133,00	399,00	Fons propis	12.291.520,43	6.228.047,71	18.519.568,14
Aplicacions informàtiques	798,00	0,00	798,00	Capital Social	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
A. A. Immobilitzat intangible	-266,00	-133,00	-399,00	Resultats de l'exercici	5.632.436,90	595.610,81	6.228.047,71
Immobilitzat material	1.430.556,86	-21.822,57	1.408.734,29	Reserva legal	525.908,35	563.243,69	1.089.152,04
Terrenys i béns naturals	150.000,00	0,00	150.000,00	Reserves voluntàries	4.733.175,17	5.069.193,21	9.802.368,39
Construccions	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00				
Mobiliari	141.758,00	0,00	141.758,00	Passiu no corrent	33.715,07	-16.169,11	17.545,96
Equips per a processos d'informació (EPI)	21.944,00	0,00	21.944,00	Deutes a llarg termini	33.715,07	-16.169,11	17.545,96
Elements de transport	10.500,00	0,00	10.500,00	Deutes a LL/T amb entitats de crèdit	33.715,07	-16.169,11	17.545,96
A. A. Immobilitzat material	-43.645,14	-21.822,57	-65.467,71				
				Passiu Corrent	1.701.192,43	179.374,43	1.880.566,86
Actiu Corrent	12.595.339,08	6.413.208,60	19.008.547,67	Deutes a curt termini	14.900,30	1.268,81	16.169,11
Deutors com. i altres comptes a cobrar	20.967,65	298,39	21.266,04	Deutes a C/T amb entitats de crèdit	14.900,30	1.268,81	16.169,11
Clients per vendes i altres deutors	19.260,00	540,00	19.800,00	Creditors com. i altres comptes a pagar	1.686.292,13	178.105,62	1.864.397,75
Organismes de la seguretat social deutora	1.707,65	-241,61	1.466,04	Creditors	0,00	0,00	0,00
Efectiu	12.574.371,42	6.412.910,21	18.987.281,64	Organismes de la seguretat social creditora	6.697,54	432,84	7.130,37
				Hisenda Pública creditora (IS)	1.679.594,59	177.672,78	1.857.267,38
TOTAL ACTIU	14.026.427,93	6.391.253,03	20.417.680,96	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	14.026.427,93	6.391.253,03	20.417.680,96

Font: Elaboració pròpia



BALANÇ DE SITUACIÓ INICIAL I FINAL 2025							
Concepte	Inicial	Variació	Final	Concepte	Inicial	Variació	Final
ACTIU				PATRIMONI NET I PASSIU			
Actiu No Corrent	1.409.133,29	-21.955,57	1.387.177,71	Patrimoni Net	18.519.568,14	7.130.185,26	25.649.753,40
Immobilitzat intangible	399,00	-133,00	266,00	Fons propis	18.519.568,14	7.130.185,26	25.649.753,40
Aplicacions informàtiques	798,00	0,00	798,00	Capital Social	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
A. A. Immobilitzat intangible	-399,00	-133,00	-532,00	Resultats de l'exercici	6.228.047,71	902.137,55	7.130.185,26
Immobilitzat material	1.408.734,29	-21.822,57	1.386.911,71	Reserva legal	1.089.152,04	622.804,77	1.711.956,81
Terrenys i béns naturals	150.000,00	0,00	150.000,00	Reserves voluntàries	9.802.368,39	5.605.242,94	15.407.611,33
Construccions	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00				
Mobiliari	141.758,00	0,00	141.758,00	Passiu no corrent	17.545,96	-17.545,96	0,00
Equips per a processos d'informació (EPI)	21.944,00	0,00	21.944,00	Deutes a llarg termini	17.545,96	-17.545,96	0,00
Elements de transport	10.500,00	0,00	10.500,00	Deutes a LL/T amb entitats de crèdit	17.545,96	-17.545,96	0,00
A. A. Immobilitzat material	-65.467,71	-21.822,57	-87.290,29				
				Passiu Corrent	1.880.566,86	270.988,56	2.151.555,42
Actiu Corrent	19.008.547,67	7.405.583,44	26.414.131,11	Deutes a curt termini	16.169,11	1.376,85	17.545,96
Deutors com. i altres comptes a cobrar	21.266,04	668,16	21.934,20	Deutes a C/T amb entitats de crèdit	16.169,11	1.376,85	17.545,96
Client's per vendes i altres deutors	19.800,00	900,00	20.700,00	Creditors com. i altres comptes a pagar	1.864.397,75	269.611,71	2.134.009,46
Organismes de la seguretat social deutora	1.466,04	-231,84	1.234,20	Creditors	0,00	0,00	0,00
Efectiu	18.987.281,64	7.404.915,27	26.392.196,91	Organismes de la seguretat social creditora	7.130,37	483,75	7.614,13
				Hisenda Pública creditora (IS)	1.857.267,38	269.127,96	2.126.395,33
TOTAL ACTIU	20.417.680,96	7.383.627,86	27.801.308,82	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	20.417.680,96	7.383.627,86	27.801.308,82

Font: Elaboració pròpia



BALANÇ DE SITUACIÓ INICIAL I FINAL 2026							
Concepte	Inicial	Variació	Final	Concepte	Inicial	Variació	Final
ACTIU				PATRIMONI NET I PASSIU			
Actiu No Corrent	1.387.177,71	-21.955,57	1.365.222,14	Patrimoni Net	25.649.753,40	7.863.993,29	33.513.746,69
Immobilitzat intangible	266,00	-133,00	133,00	Fons propis	25.649.753,40	7.863.993,29	33.513.746,69
Aplicacions informàtiques	798,00	0,00	798,00	Capital Social	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
A. A. Immobilitzat intangible	-532,00	-133,00	-665,00	Resultats de l'exercici	7.130.185,26	733.808,02	7.863.993,29
Immobilitzat material	1.386.911,71	-21.822,57	1.365.089,14	Reserva legal	1.711.956,81	713.018,53	2.424.975,34
Terrenys i béns naturals	150.000,00	0,00	150.000,00	Reserves voluntàries	15.407.611,33	6.417.166,74	21.824.778,06
Construccions	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00				
Mobiliari	141.758,00	0,00	141.758,00	Passiu no corrent	0,00	0,00	0,00
Equips per a processos d'informació (EPI)	21.944,00	0,00	21.944,00	Deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00
Elements de transport	10.500,00	0,00	10.500,00	Deutes a LL/T amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00
A. A. Immobilitzat material	-87.290,29	-21.822,57	-109.112,86				
				Passiu Corrent	2.151.555,42	201.808,83	2.353.364,25
Actiu Corrent	26.414.131,11	8.087.757,69	34.501.888,80	Deutes a curt termini	17.545,96	-17.545,96	0,00
Deutors com. i altres comptes a cobrar	21.934,20	696,10	22.630,30	Deutes a C/T amb entitats de crèdit	17.545,96	-17.545,96	0,00
Client's per vendes i altres deutors	20.700,00	900,00	21.600,00	Creditors com. i altres comptes a pagar	2.134.009,46	219.354,79	2.353.364,25
Organismes de la seguretat social deutora	1.234,20	-203,90	1.030,30	Creditors	0,00	0,00	0,00
Efectiu	26.392.196,91	8.087.061,59	34.479.258,50	Organismes de la seguretat social creditora	7.614,13	455,34	8.069,47
				Hisenda Pública creditora (IS)	2.126.395,33	218.899,45	2.345.294,78
TOTAL ACTIU	27.801.308,82	8.065.802,12	35.867.110,94	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	27.801.308,82	8.065.802,12	35.867.110,94

Font: Elaboració pròpia



6.3. Compte de resultats provisional

COMpte DE RESULTATS PROVISIONAL 2022													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
% Vendes mensuals	100%	100%	100%	110%	100%	110%	115%	120%	110%	110%	100%	110%	
Ingressos clients	507.000,00	507.000,00	507.000,00	557.700,00	507.000,00	557.700,00	583.050,00	608.400,00	557.700,00	557.700,00	507.000,00	557.700,00	6.514.950,00
Ingressos franquiciats (fiança)	486.000,00												486.000,00
Ingressos franquiciats (locals)	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	216.000,00
Total vendes	525.000,00	525.000,00	525.000,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	601.050,00	626.400,00	575.700,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	7.216.950,00
Cost de vendes	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
Total cost de vendes	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
Marge	525.000,00	525.000,00	525.000,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	601.050,00	626.400,00	575.700,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	6.730.950,00
Total marge	525.000,00	525.000,00	525.000,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	601.050,00	626.400,00	575.700,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	7.216.950,00
Sous i salaris	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	323.061,66
SS Empresa + Treballador	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	75.749,73
SS Bonificació	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	23.499,17
Total personal	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	375.312,22
Subministraments (aigua, llum i gas)		12.375,00		12.375,00		12.375,00		12.375,00		12.375,00		12.375,00	74.250,00
Material d'oficina i sala	800,00				800,00				800,00				2.400,00
Manteniment informàtic	2.000,00												2.000,00
Tèlèfon i Wi-Fi	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	4.200,00
Assegurances	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	3.600,00
Publicitat	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	30.000,00
Gestoria	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	3.000,00
Neteja	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6.000,00
Total altres despeses d'explotació	6.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	4.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	4.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	125.450,00
Total despeses	37.976,02	47.551,02	35.176,02	47.551,02	35.976,02	47.551,02	35.176,02	47.551,02	35.976,02	47.551,02	35.176,02	47.551,02	500.762,22
EBITDA	487.023,98	477.448,98	489.823,98	528.148,98	489.023,98	528.148,98	565.873,98	578.848,98	539.723,98	528.148,98	489.823,98	528.148,98	6.716.187,78
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	133,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	21.822,57
Total amortitzacions	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	485.194,35	475.619,35	487.994,35	526.319,35	487.194,35	526.319,35	564.044,35	577.019,35	537.894,35	526.319,35	487.994,35	526.319,35	6.694.232,20
Interessos deute	512,50	505,56	498,58	491,54	484,46	477,33	470,15	462,92	455,64	448,32	440,94	433,51	5.681,45
Resultat abans impostos (BAT)	484.681,85	475.113,79	487.495,78	525.827,81	486.709,89	525.842,02	563.574,20	576.556,43	537.438,71	525.871,03	487.553,41	525.885,84	6.688.550,75
Impost de Societats	121.170,46	118.778,45	121.873,94	131.456,95	121.677,47	131.460,51	140.893,55	144.139,11	134.359,68	131.467,76	121.888,35	131.471,46	1.429.467,23
Resultat Net	363.511,39	356.335,34	365.621,83	394.370,86	365.032,42	394.381,52	422.680,65	432.417,32	403.079,03	394.403,27	365.665,06	394.414,38	5.259.083,53

Font: Elaboració pròpia



COMPT DE RESULTATS PROVISIONAL 2023													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
% Vendes mensuals	105%	100%	100%	110%	100%	110%	120%	125%	110%	110%	100%	110%	
Ingressos clients	617.221,71	587.830,20	587.830,20	646.613,22	587.830,20	646.613,22	705.396,24	734.787,75	646.613,22	646.613,22	587.830,20	646.613,22	7.641.792,60
Ingressos franquiciats	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	231.120,00
Total vendes	636.481,71	607.090,20	607.090,20	665.873,22	607.090,20	665.873,22	724.656,24	754.047,75	665.873,22	665.873,22	607.090,20	665.873,22	7.872.912,60
Cost de vendes	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
Total cost de vendes	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
Marge	636.481,71	607.090,20	607.090,20	665.873,22	607.090,20	665.873,22	724.656,24	754.047,75	665.873,22	665.873,22	607.090,20	665.873,22	7.872.912,60
Total marge	636.481,71	607.090,20	607.090,20	665.873,22	607.090,20	665.873,22	724.656,24	754.047,75	665.873,22	665.873,22	607.090,20	665.873,22	7.872.912,60
Sous i salaris	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	342.768,42
SS Empresa + Treballador	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	80.370,46
SS Bonificació	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	20.491,82
Total personal	33.553,92	33.553,92	33.553,92	33.553,92	33.553,92	33.553,92	33.553,92	33.553,92	33.553,92	33.553,92	33.553,92	33.553,92	402.647,07
Subministraments (aigua, llum i gas)		12.993,75		12.993,75		12.993,75		12.993,75		12.993,75		12.993,75	77.962,50
Material d'oficina i sala	824,00				824,00				824,00				2.472,00
Manteniment informàtic	2.100,00												2.100,00
Tèlèfon i WI-FI	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	4.410,00
Assegurances	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	3.780,00
Publicitat	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	31.500,00
Gestoria	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	3.150,00
Neteja	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	6.300,00
Total altres despeses d'explotació	7.019,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	4.919,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	4.919,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	131.674,50
Total despeses	40.572,92	50.642,67	37.648,92	50.642,67	38.472,92	50.642,67	37.648,92	50.642,67	38.472,92	50.642,67	37.648,92	50.642,67	534.321,57
EBITDA	595.908,79	556.447,53	569.441,28	615.230,55	568.617,28	615.230,55	687.007,32	703.405,08	627.400,30	615.230,55	569.441,28	615.230,55	7.338.591,03
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	133,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	21.822,57
Total amortitzacions	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	594.079,16	554.617,90	567.611,65	613.400,92	566.787,65	613.400,92	685.177,69	701.575,45	625.570,67	613.400,92	567.611,65	613.400,92	7.316.635,46
Interessos deute	426,03	418,50	410,92	403,29	395,61	387,87	380,08	372,23	364,34	356,39	348,38	340,32	4.603,96
Resultat abans impostos (BAT)	593.653,12	554.199,39	567.200,72	612.997,63	566.392,04	613.013,05	684.797,61	701.203,21	625.206,33	613.044,53	567.263,27	613.060,60	7.312.031,50
Impost de Societats	148.413,28	138.549,85	141.800,18	153.249,41	141.598,01	153.253,26	171.199,40	175.300,80	156.301,58	153.261,13	141.815,82	153.265,15	1.679.594,59
Resultat Net	445.239,84	415.649,54	425.400,54	459.748,22	424.794,03	459.759,79	513.598,21	525.902,41	468.904,75	459.783,40	425.447,45	459.795,45	5.632.436,90

Font: Elaboració pròpia



COMPT DE RESULTATS PROVISIONAL 2024													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
% Vendes mensuals	105%	100%	100%	110%	100%	110%	120%	125%	110%	110%	100%	110%	
Ingressos clients	681.931,67	649.458,73	649.458,73	714.404,60	649.458,73	714.404,60	779.350,48	811.823,41	714.404,60	714.404,60	649.458,73	714.404,60	8.442.963,50
Ingressos franquiciats	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	237.600,00
Total vendes	701.731,67	669.258,73	669.258,73	734.204,60	669.258,73	734.204,60	799.150,48	831.623,41	734.204,60	734.204,60	669.258,73	734.204,60	8.680.563,50
Cost de vendes	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
Total cost de vendes	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
Marge	701.731,67	669.258,73	669.258,73	734.204,60	669.258,73	734.204,60	799.150,48	831.623,41	734.204,60	734.204,60	669.258,73	734.204,60	8.680.563,50
Total marge	701.731,67	669.258,73	669.258,73	734.204,60	669.258,73	734.204,60	799.150,48	831.623,41	734.204,60	734.204,60	669.258,73	734.204,60	8.680.563,50
Sous i salaris	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	363.677,30
SS Empresa + Treballador	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	85.564,50
SS Bonificació	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	17.592,45
Total personal	35.970,78	35.970,78	35.970,78	35.970,78	35.970,78	35.970,78	35.970,78	35.970,78	35.970,78	35.970,78	35.970,78	35.970,78	431.649,34
Subministraments (aigua, llum i gas)		13.643,44		13.643,44		13.643,44		13.643,44		13.643,44		13.643,44	81.860,63
Material d'oficina i sala	848,72				848,72				848,72				2.546,16
Manteniment informàtic	2.205,00												2.205,00
Tèlèfon i WI-FI	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	4.630,50
Assegurances	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	3.969,00
Publicitat	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	33.075,00
Gestoria	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	3.307,50
Neteja	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	6.615,00
Total altres despeses d'explotació	7.353,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	5.148,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	5.148,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	138.208,79
Total despeses	43.324,25	53.913,97	40.270,53	53.913,97	41.119,25	53.913,97	40.270,53	53.913,97	41.119,25	53.913,97	40.270,53	53.913,97	569.858,13
EBITDA	658.407,42	615.344,77	628.988,20	680.290,64	628.139,48	680.290,64	758.879,95	777.709,45	693.085,36	680.290,64	628.988,20	680.290,64	8.110.705,38
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	133,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	21.822,57
Total amortitzacions	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	656.577,79	613.515,13	627.158,57	678.461,01	626.309,85	678.461,01	757.050,32	775.879,82	691.255,72	678.461,01	627.158,57	678.461,01	8.088.749,81
Interessos deute	332,21	324,03	315,81	307,53	299,19	290,79	282,34	273,82	265,25	256,63	247,94	239,19	3.434,72
Resultat abans impostos (BAT)	656.245,58	613.191,10	626.842,76	678.153,48	626.010,67	678.170,22	756.767,98	775.605,99	690.990,47	678.204,38	626.910,63	678.221,81	8.085.315,09
Impost de Societats	164.061,40	153.297,77	156.710,69	169.538,37	156.502,67	169.542,55	189.192,00	193.901,50	172.747,62	169.551,10	156.727,66	169.555,45	1.857.267,38
Resultat Net	492.184,19	459.893,32	470.132,07	508.615,11	469.508,00	508.627,66	567.575,99	581.704,49	518.242,85	508.653,29	470.182,97	508.666,36	6.228.047,71

Font: Elaboració pròpia



COMPT DE RESULTATS PROVISIONAL 2025													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
% Vendes mensuals	105%	100%	100%	110%	100%	110%	120%	125%	110%	110%	100%	110%	
Ingressos clients	778.598,51	741.522,39	741.522,39	815.674,63	741.522,39	815.674,63	889.826,87	926.902,99	815.674,63	815.674,63	741.522,39	815.674,63	9.639.791,13
Ingressos franquiciats	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	248.400,00
Total vendes	799.298,51	762.222,39	762.222,39	836.374,63	762.222,39	836.374,63	910.526,87	947.602,99	836.374,63	836.374,63	762.222,39	836.374,63	9.888.191,13
Cost de vendes	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
Total cost de vendes	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
Marge	799.298,51	762.222,39	762.222,39	836.374,63	762.222,39	836.374,63	910.526,87	947.602,99	836.374,63	836.374,63	762.222,39	836.374,63	9.888.191,13
Total marge	799.298,51	762.222,39	762.222,39	836.374,63	762.222,39	836.374,63	910.526,87	947.602,99	836.374,63	836.374,63	762.222,39	836.374,63	9.888.191,13
Sous i salaris	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	385.861,61
SS Empresa + Treballador	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	91.369,53
SS Bonificació	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	14.810,39
Total personal	38.535,06	38.535,06	38.535,06	38.535,06	38.535,06	38.535,06	38.535,06	38.535,06	38.535,06	38.535,06	38.535,06	38.535,06	462.420,75
Subministraments (aigua, llum i gas)		14.325,61		14.325,61		14.325,61		14.325,61		14.325,61		14.325,61	85.953,66
Material d'oficina i sala	874,18				874,18				874,18				2.622,54
Manteniment informàtic	2.315,25												2.315,25
Tèlèfon i Wi-Fi	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	4.862,03
Assegurances	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	4.167,45
Publicitat	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	34.728,75
Gestoria	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	3.472,88
Neteja	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	6.945,75
Total altres despeses d'explotació	7.704,17	18.840,35	4.514,74	18.840,35	5.388,92	18.840,35	4.514,74	18.840,35	5.388,92	18.840,35	4.514,74	18.840,35	145.068,30
Total despeses	46.239,23	57.375,41	43.049,80	57.375,41	43.923,98	57.375,41	43.049,80	57.375,41	43.923,98	57.375,41	43.049,80	57.375,41	607.489,05
EBITDA	753.059,28	704.846,99	719.172,59	778.999,22	718.298,41	778.999,22	867.477,07	890.227,58	792.450,65	778.999,22	719.172,59	778.999,22	9.280.702,08
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	133,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	21.822,57
Total amortitzacions	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	751.229,65	703.017,35	717.342,96	777.169,59	716.468,78	777.169,59	865.647,44	888.397,95	790.621,02	777.169,59	717.342,96	777.169,59	9.258.746,51
Interessos deute	230,39	221,52	212,59	203,60	194,56	185,44	176,27	167,03	157,73	148,37	138,94	129,45	2.165,91
Resultat abans impostos (BAT)	750.999,27	702.795,83	717.130,37	776.965,99	716.274,23	776.984,15	865.471,17	888.230,92	790.463,29	777.021,22	717.204,02	777.040,14	9.256.580,60
Impost de Societats	187.749,82	175.698,96	179.282,59	194.241,50	179.068,56	194.246,04	216.367,79	222.057,73	197.615,82	194.255,31	179.301,00	194.260,04	2.126.395,33
Resultat Net	563.249,45	527.096,88	537.847,78	582.724,49	537.205,67	582.738,11	649.103,38	666.173,19	592.847,47	582.765,92	537.903,01	582.780,11	7.130.185,26

Font: Elaboració pròpia



COMPT DE RESULTATS PROVISIONAL 2026													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
% Vendes mensuals	105%	100%	100%	110%	100%	110%	120%	125%	110%	110%	100%	110%	
Ingressos clients	857.686,13	816.843,94	816.843,94	898.528,33	816.843,94	898.528,33	980.212,72	1.021.054,92	898.528,33	898.528,33	816.843,94	898.528,33	10.618.971,18
Ingressos franquiciats	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	259.200,00
Total vendes	879.286,13	838.443,94	838.443,94	920.128,33	838.443,94	920.128,33	1.001.812,72	1.042.654,92	920.128,33	920.128,33	838.443,94	920.128,33	10.878.171,18
Cost de vendes	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
Total cost de vendes	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
Marge	879.286,13	838.443,94	838.443,94	920.128,33	838.443,94	920.128,33	1.001.812,72	1.042.654,92	920.128,33	920.128,33	838.443,94	920.128,33	10.878.171,18
Total marge	879.286,13	838.443,94	838.443,94	920.128,33	838.443,94	920.128,33	1.001.812,72	1.042.654,92	920.128,33	920.128,33	838.443,94	920.128,33	10.878.171,18
Sous i salaris	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	409.399,17
SS Empresa + Treballador	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	96.833,64
SS Bonificació	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	12.363,59
Total personal	41.155,77	41.155,77	41.155,77	41.155,77	41.155,77	41.155,77	41.155,77	41.155,77	41.155,77	41.155,77	41.155,77	41.155,77	493.869,22
Subministraments (aigua, llum i gas)		15.041,89		15.041,89		15.041,89		15.041,89		15.041,89		15.041,89	90.251,34
Material d'oficina i sala	900,41				900,41				900,41				2.701,22
Manteniment informàtic	2.431,01												2.431,01
Tèlèfon i Wi-Fi	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	5.105,13
Assegurances	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	4.375,82
Publicitat	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	36.465,19
Gestoria	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	3.646,52
Neteja	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	7.293,04
Total altres despeses d'explotació	8.071,89	19.782,36	4.740,47	19.782,36	5.640,88	19.782,36	4.740,47	19.782,36	5.640,88	19.782,36	4.740,47	19.782,36	152.269,27
Total despeses	49.227,66	60.938,13	45.896,24	60.938,13	46.796,65	60.938,13	45.896,24	60.938,13	46.796,65	60.938,13	45.896,24	60.938,13	646.138,48
EBITDA	830.058,47	777.505,81	792.547,69	859.190,20	791.647,29	859.190,20	955.916,48	981.716,79	873.331,68	859.190,20	792.547,69	859.190,20	10.232.032,70
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	133,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	21.822,57
Total amortitzacions	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	828.228,84	775.676,17	790.718,06	857.360,57	789.817,66	857.360,57	954.086,85	979.887,16	871.502,05	857.360,57	790.718,06	857.360,57	10.210.077,13
Interessos deute	119,90	110,28	100,59	90,84	81,02	71,13	61,17	51,15	41,06	30,90	20,67	10,37	789,06
Resultat abans impostos (BAT)	828.108,94	775.565,90	790.617,48	857.269,73	789.736,64	857.289,44	954.025,68	979.836,01	871.460,99	857.329,67	790.697,39	857.350,20	10.209.288,07
Impost de Societats	207.027,24	193.891,47	197.654,37	214.317,43	197.434,16	214.322,36	238.506,42	244.959,00	217.865,25	214.332,42	197.674,35	214.337,55	2.345.294,78
Resultat Net	621.081,71	581.674,42	592.963,11	642.952,30	592.302,48	642.967,08	715.519,26	734.877,01	653.595,74	642.997,25	593.023,05	643.012,65	7.863.993,29

Font: Elaboració pròpia



6.4. Pla de tresoreria mensual

PRESSUPOST DE TRESORERIA MENSUAL 2022													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Cobraments clients/franquiats													
Saldo inicial	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	
Ingressos clients	507.000,00	507.000,00	507.000,00	557.700,00	507.000,00	557.700,00	583.050,00	608.400,00	557.700,00	557.700,00	507.000,00	557.700,00	
Ingressos franquiats (fiança)	486.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ingressos franquiats (locals)	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	
Total vendes	1.011.000,00	525.000,00	525.000,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	601.050,00	626.400,00	575.700,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	7.216.950,00
Total cobraments	993.000,00	525.000,00	525.000,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	601.050,00	626.400,00	575.700,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	7.198.950,00
Saldo final	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	
Pagaments proveïdors													
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Compres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total pagaments	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
Saldo final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pagaments explotació i impostos													
Sous i salaris	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	323.061,66
SS Empresa + Treballador	0,00	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	69.437,25
SS Bonificació (cobrament)	0,00	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	21.540,90
Altres despeses d'explotació	6.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	4.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	4.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	125.450,00
Total pagaments explotació	33.621,81	47.551,02	35.176,02	47.551,02	35.976,02	47.551,02	35.176,02	47.551,02	35.976,02	47.551,02	35.176,02	47.551,02	496.408,01
Impost de Societats (IS)	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
Total pagaments impostos	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
C. F. Explotació	959.378,19	477.448,98	489.823,98	528.148,98	489.023,98	528.148,98	565.873,98	578.848,98	539.723,98	528.148,98	489.823,98	528.148,98	6.702.541,99
Inversió	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
Préstec	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	18.335,02
Cash Flow Net	957.850,28	475.921,06	488.296,06	526.621,06	487.496,06	526.621,06	564.346,06	577.321,06	538.196,06	526.621,06	488.296,06	526.621,06	6.684.206,97
Saldo inicial efectiu	0,00	957.850,28	1.433.771,34	1.922.067,40	2.448.688,47	2.936.184,53	3.462.805,59	4.027.151,65	4.604.472,72	5.142.668,78	5.669.289,84	6.157.585,91	
Saldo final efectiu	957.850,28	1.433.771,34	1.922.067,40	2.448.688,47	2.936.184,53	3.462.805,59	4.027.151,65	4.604.472,72	5.142.668,78	5.669.289,84	6.157.585,91	6.684.206,97	

Font: Elaboració pròpia



PRESSUPOST DE TRESORERIA MENSUAL 2023													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Cobraments clients/franquiciats													
Saldo inicial	18.000,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	
Ingressos clients	617.221,71	587.830,20	587.830,20	646.613,22	587.830,20	646.613,22	705.396,24	734.787,75	646.613,22	646.613,22	587.830,20	646.613,22	
Ingressos franquiciats	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	
Total vendes	636.481,71	607.090,20	607.090,20	665.873,22	607.090,20	665.873,22	724.656,24	754.047,75	665.873,22	665.873,22	607.090,20	665.873,22	7.872.912,60
Total cobraments	635.221,71	607.090,20	607.090,20	665.873,22	607.090,20	665.873,22	724.656,24	754.047,75	665.873,22	665.873,22	607.090,20	665.873,22	7.871.652,60
Saldo final	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	
Pagaments proveïdors													
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Compres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total pagaments	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
Saldo final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pagaments explotació													
Sous i salaris	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	342.768,42
SS Empresa + Treballador	6.312,48	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	6.697,54	79.985,40
SS Bonificació (cobrament)	1.958,26	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	20.742,43
Altres despeses d'explotació	7.019,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	4.919,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	4.919,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	131.674,50
Total pagaments explotació	39.937,25	50.642,67	37.648,92	50.642,67	38.472,92	50.642,67	37.648,92	50.642,67	38.472,92	50.642,67	37.648,92	50.642,67	533.685,90
Impost de Societats (IS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.429.467,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.429.467,23
Total pagaments impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.429.467,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.429.467,23
C. F. Explotació	595.284,46	556.447,53	569.441,28	615.230,55	568.617,28	615.230,55	-742.459,91	703.405,08	627.400,30	615.230,55	569.441,28	615.230,55	5.908.499,48
Inversió	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
Préstec	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	18.335,02
Cash Flow Net	593.756,54	554.919,61	567.913,36	613.702,63	567.089,36	613.702,63	-743.987,83	701.877,16	625.872,38	613.702,63	567.913,36	613.702,63	5.890.164,46
Saldo inicial efectiu	6.684.206,97	7.277.963,51	7.832.883,12	8.400.796,48	9.014.499,11	9.581.588,47	10.195.291,10	9.451.303,27	10.153.180,43	10.779.052,81	11.392.755,44	11.960.668,80	
Saldo final efectiu	7.277.963,51	7.832.883,12	8.400.796,48	9.014.499,11	9.581.588,47	10.195.291,10	9.451.303,27	10.153.180,43	10.779.052,81	11.392.755,44	11.960.668,80	12.574.371,42	

Font: Elaboració pròpia



PRESSUPOST DE TRESORERIA MENSUAL 2024													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Cobraments clients/franquiciats													
Saldo inicial	19.260,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	
Ingressos clients	681.931,67	649.458,73	649.458,73	714.404,60	649.458,73	714.404,60	779.350,48	811.823,41	714.404,60	714.404,60	649.458,73	714.404,60	
Ingressos franquiciats	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	
Total vendes	701.731,67	669.258,73	669.258,73	734.204,60	669.258,73	734.204,60	799.150,48	831.623,41	734.204,60	734.204,60	669.258,73	734.204,60	8.680.563,50
Total cobraments	701.191,67	669.258,73	669.258,73	734.204,60	669.258,73	734.204,60	799.150,48	831.623,41	734.204,60	734.204,60	669.258,73	734.204,60	8.680.023,50
Saldo final	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	
Pagaments proveïdors													
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Compres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total pagaments	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
Saldo final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pagaments explotació													
Sous i salaris	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	363.677,30
SS Empresa + Treballador	6.697,54	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	85.131,66
SS Bonificació (cobrament)	1.707,65	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	17.834,06
Altres despeses d'explotació	7.353,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	5.148,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	5.148,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	138.208,79
Total pagaments explotació	42.649,80	53.913,97	40.270,53	53.913,97	41.119,25	53.913,97	40.270,53	53.913,97	41.119,25	53.913,97	40.270,53	53.913,97	569.183,68
Impost de Societats (IS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.679.594,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.679.594,59
Total pagaments impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.679.594,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.679.594,59
C. F. Explotació	658.541,87	615.344,77	628.988,20	680.290,64	628.139,48	680.290,64	-920.714,64	777.709,45	693.085,36	680.290,64	628.988,20	680.290,64	6.431.245,23
Inversió	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
Préstec	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	18.335,02
Cash Flow Net	657.013,95	613.816,85	627.460,28	678.762,72	626.611,56	678.762,72	-922.242,56	776.181,53	691.557,44	678.762,72	627.460,28	678.762,72	6.412.910,21
Saldo inicial efectiu	12.574.371,42	13.231.385,38	13.845.202,22	14.472.662,51	15.151.425,23	15.778.036,79	16.456.799,51	15.534.556,95	16.310.738,48	17.002.295,91	17.681.058,63	18.308.518,92	
Saldo final efectiu	13.231.385,38	13.845.202,22	14.472.662,51	15.151.425,23	15.778.036,79	16.456.799,51	15.534.556,95	16.310.738,48	17.002.295,91	17.681.058,63	18.308.518,92	18.987.281,64	

Font: Elaboració pròpia



PRESSUPOST DE TRESORERIA MENSUAL 2025													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Cobraments clients/franquiciats													
Saldo inicial	19.800,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	
Ingressos clients	778.598,51	741.522,39	741.522,39	815.674,63	741.522,39	815.674,63	889.826,87	926.902,99	815.674,63	815.674,63	741.522,39	815.674,63	
Ingressos franquiciats	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	
Total vendes	799.298,51	762.222,39	762.222,39	836.374,63	762.222,39	836.374,63	910.526,87	947.602,99	836.374,63	836.374,63	762.222,39	836.374,63	9.888.191,13
Total cobraments	798.398,51	762.222,39	762.222,39	836.374,63	762.222,39	836.374,63	910.526,87	947.602,99	836.374,63	836.374,63	762.222,39	836.374,63	9.887.291,13
Saldo final	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	
Pagaments proveïdors													
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Compres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total pagaments	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
Saldo final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pagaments explotació													
Sous i salaris	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	385.861,61
SS Empresa + Treballador	7.130,37	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	7.614,13	90.885,78
SS Bonificació (cobrament)	1.466,04	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	15.042,23
Altres despeses d'explotació	7.704,17	18.840,35	4.514,74	18.840,35	5.388,92	18.840,35	4.514,74	18.840,35	5.388,92	18.840,35	4.514,74	18.840,35	145.068,30
Total pagaments explotació	45.523,64	57.375,41	43.049,80	57.375,41	43.923,98	57.375,41	43.049,80	57.375,41	43.923,98	57.375,41	43.049,80	57.375,41	606.773,46
Impost de Societats (IS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.267,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.267,38
Total pagaments impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.267,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.267,38
C. F. Explotació	752.874,87	704.846,99	719.172,59	778.999,22	718.298,41	778.999,22	-989.790,30	890.227,58	792.450,65	778.999,22	719.172,59	778.999,22	7.423.250,30
Inversió	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
Préstec	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	18.335,02
Cash Flow Net	751.346,96	703.319,07	717.644,68	777.471,31	716.770,49	777.471,31	-991.318,22	888.699,67	790.922,73	777.471,31	717.644,68	777.471,31	7.404.915,27
Saldo inicial efectiu	18.987.281,64	19.738.628,59	20.441.947,66	21.159.592,34	21.937.063,64	22.653.834,14	23.431.305,44	22.439.987,22	23.328.686,89	24.119.609,62	24.897.080,93	25.614.725,60	
Saldo final efectiu	19.738.628,59	20.441.947,66	21.159.592,34	21.937.063,64	22.653.834,14	23.431.305,44	22.439.987,22	23.328.686,89	24.119.609,62	24.897.080,93	25.614.725,60	26.392.196,91	

Font: Elaboració pròpia



PRESSUPOST DE TRESORERIA MENSUAL 2026													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Cobraments clients/franquiats													
Saldo inicial	20.700,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	
Ingressos clients	857.686,13	816.843,94	816.843,94	898.528,33	816.843,94	898.528,33	980.212,72	1.021.054,92	898.528,33	898.528,33	816.843,94	898.528,33	
Ingressos franquiats	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	
Total vendes	879.286,13	838.443,94	838.443,94	920.128,33	838.443,94	920.128,33	1.001.812,72	1.042.654,92	920.128,33	920.128,33	838.443,94	920.128,33	10.878.171,18
Total cobraments	878.386,13	838.443,94	838.443,94	920.128,33	838.443,94	920.128,33	1.001.812,72	1.042.654,92	920.128,33	920.128,33	838.443,94	920.128,33	10.877.271,18
Saldo final	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	
Pagaments proveïdors													
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Compres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total pagaments	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
Saldo final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pagaments explotació													
Sous i salaris	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	409.399,17
SS Empresa + Treballador	7.614,13	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	96.378,29
SS Bonificació (cobrament)	1.234,20	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	12.567,49
Altres despeses d'explotació	8.071,89	19.782,36	4.740,47	19.782,36	5.640,88	19.782,36	4.740,47	19.782,36	5.640,88	19.782,36	4.740,47	19.782,36	152.269,27
Total pagaments explotació	48.568,42	60.938,13	45.896,24	60.938,13	46.796,65	60.938,13	45.896,24	60.938,13	46.796,65	60.938,13	45.896,24	60.938,13	645.479,24
Impost de Societats (IS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.126.395,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.126.395,33
Total pagaments impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.126.395,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.126.395,33
C. F. Explotació	829.817,71	777.505,81	792.547,69	859.190,20	791.647,29	859.190,20	-1.170.478,85	981.716,79	873.331,68	859.190,20	792.547,69	859.190,20	8.105.396,61
Inversió	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
Préstec	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	18.335,02
Cash Flow Net	828.289,80	775.977,89	791.019,78	857.662,28	790.119,37	857.662,28	-1.172.006,77	980.188,87	871.803,76	857.662,28	791.019,78	857.662,28	8.087.061,59
Saldo inicial efectiu	26.392.196,91	27.220.486,71	27.996.464,59	28.787.484,37	29.645.146,65	30.435.266,02	31.292.928,30	30.120.921,53	31.101.110,40	31.972.914,16	32.830.576,44	33.621.596,22	
Saldo final efectiu	27.220.486,71	27.996.464,59	28.787.484,37	29.645.146,65	30.435.266,02	31.292.928,30	30.120.921,53	31.101.110,40	31.972.914,16	32.830.576,44	33.621.596,22	34.479.258,50	

Font: Elaboració pròpia



6.5. Avaluació del projecte

AVALUACIONS ECONÒMIQUES (2022 - 2026)							
Apartats	Concepte	Inicial	2022	2023	2024	2025	2026
Projecte d'inversió	Inversions	-1.475.000,00					
	Fluxos de caixa (EBITDA - (BAIT*25%))		5.044.050,09	5.510.583,16	6.089.376,61	6.966.556,93	7.679.710,69
	Projecte d'inversió (sumat)	-1.475.000,00	5.044.050,09	5.510.583,16	6.089.376,61	6.966.556,93	7.679.710,69
	Projecte d'inversió (acumulat)	-1.475.000,00	3.569.050,09	9.079.633,24	15.169.009,85	22.135.566,78	29.815.277,47
VAN I TIR	Taxa d'actualització o descompte (k)	8,20%					
	VAN	22.962.384,89					
	TIR	351,39%					
PUNT MORT	Costos fixos (€)		528.399,25	560.881,10	595.248,42	631.610,54	668.883,12
	Marge (%)		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	Vendes d'equilibri (Punt Mort)		528.399,25	560.881,10	595.248,42	631.610,54	668.883,12
FM	Fons de Maniobra		5.254.654,47	10.894.146,64	17.127.980,81	24.262.575,69	32.148.524,55
Ràtios financeres	Ràtio d'endeutament		0,22	0,14	0,10	0,08	0,07
	Ràtio d'endeutament (curt termini)		0,22	0,14	0,10	0,08	0,07
	Ràtio d'endeutament (llarg termini)		0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ràtio de solvència		5,44	8,08	10,76	12,92	15,24
	Ràtio de liquiditat		4,63	7,40	10,11	12,28	14,66
	Ràtio de tresoreria		4,63	7,40	10,11	12,28	14,66
	Ràtio de palanquejament financer (Actiu total / FFPP)		1,22	1,14	1,10	1,08	1,07
	Ràtio de palanquejament financer (BAT / BAIT)		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	ROA		N/A	65,96%	46,97%	38,40%	32,07%
ROE		N/A	59,44%	40,43%	32,29%	26,58%	

Font: Elaboració pròpia



6.5.1. Ràtios financeres

Ràtio d'endeutament

Aquest indicador serveix per determinar el nivell que hi ha entre l'import total dels deutes de l'empresa i el valor del patrimoni net.

Fórmula	Valors	Interpretació
$\frac{\text{Passiu no corrent} + \text{Passiu corrent}}{\text{Patrimoni Net}}$	< 0,40	Recursos ociosos
	0,40 – 0,60	Valors òptims
	> 0,60	Excessivament endeutada

Font: Elaboració pròpia

Ràtio de solvència

La ràtio de solvència mesura la capacitat que té la societat per fer front els seus deutes i obligacions aprofitant tots els béns i drets que integren el seu actiu.

Fórmula	Valors	Interpretació
$\frac{\text{Actiu total}}{\text{Passiu total}}$	< 1,50	Solvència insuficient
	1,50	Valor òptim
	> 1,50	Solvència suficient amb actius improductius

Font: Elaboració pròpia

Ràtio de liquiditat

La ràtio de liquiditat determina la solvència que té l'empresa per pagar els deutes que vencen a curt termini, és a dir, amb un termini que no superi un any utilitzant els béns que integren el seu corrent actiu.

Fórmula	Valors	Interpretació
$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}}$	< 1,50	Liquiditat inadequada amb la possibilitat de suspendre pagaments
	1,50 – 2,00	Valors òptims
	> 2,00	Liquiditat suficient amb excés de recursos ociosos

Font: Elaboració pròpia



Ràtio de tresoreria

Aquesta ràtio analitza la capacitat més immediata de la societat, ja que valora la solvència que té per liquidar els deutes a curt termini solament amb els béns més líquids, o sigui s'inclouen els de l'actiu corrent excepte les existències.

Fórmula	Valors	Interpretació
$\frac{\text{Realitzable} + \text{Disponible}}{\text{Passiu corrent}}$	< 1	Poca capacitat de tresoreria
	1	Valor òptim
	> 1	Capacitat suficient amb actius improductius

Font: Elaboració pròpia

Ràtio de palanquejament financer

La ràtio de palanquejament financer utilitza per palanquejar-se de forma financera si l'empresa pot recórrer a l'endeutament per augmentar la quantitat que es destinarà a una inversió actual o futura, amb l'objectiu d'incrementar-ne el rendiment financer.

Fórmula	Valors	Interpretació
$\frac{\text{Actiu Total}}{\text{Fons Propis}}$ <p>ó</p> $\frac{\text{Benefici abans d'impostos (BAT)}}{\text{Benefici abans d'interessos i impostos (BAIT)}}$	< 1	Si hagués endeutament, pitjor moment per invertir
	> 1	Si hagués endeutament, millor moment per invertir

Font: Elaboració pròpia

En conclusió, l'empresa ha obtingut valors que no estan dintre dels òptims, però són valors favorables per la societat durant aquests cinc anys. Pel que fa les ràtios de solvència, liquiditat i tresoreria han superat els valors òptims, això vol dir, que la societat té prou capacitat de solvència i liquiditat per afrontar els deutes a curt termini i a llarg termini. Encara així, GASTRORIGEN, SA tindrà recursos ociosos o actius improductius, és a dir, que perdrà la rendibilitat dels actius i els costos d'oportunitat.

En canvi, la ràtio d'endeutament ha resultat uns valors inferiors del 0,40. Això, vol dir que l'empresa no tindrà problemes d'endeutament, però hi ha un punt negatiu que produirà recursos que són ociosos per la falta de rendibilitat dels actius actuals i futurs.



Per acabar, la ràtio de palanquejament financer supera l'1 per a tots els cinc anys de l'activitat empresarial. Si passa del valor 1, vol dir, **que la societat està en el millor moment d'invertir qualsevol actiu per bé de l'empresa, en cas que hi hagués problemes d'endeutament.**

6.5.2. ROA (Return On Assets)

El **ROA** o **Rendibilitat Econòmica** serveix per mesurar el rendiment que té l'empresa, observant que si la ràtio va creixent, significa que hi ha una millora de l'eficiència. En canvi, si disminueix, indica que l'empresa podria estar invertint massa en actius intangibles o tangibles i altres actius que tenen en veure amb els beneficis que obtenia d'aquestes inversions.

Fórmula	Valors	Interpretació
$\frac{\text{Benefici abans d'interessos i impostos (BAIT)}}{\text{Actiu Total mitjà}}$	< 5%	No és acceptable per l'empresa
	≥ 5 %	Generalment acceptable

Font: Elaboració pròpia

6.5.3. ROE (Return On Equity)

El **ROE** o **Rendibilitat Financera** mesura la capacitat d'una societat en el moment d'invertir el capital social o fons propis en beneficis nets.

Fórmula	Valors	Interpretació
$\frac{\text{Benefici Net (BN)}}{\text{Fons Propis mitjos}}$	ROE baix	Empresa mal gestionada i possibles recursos ociosos
	ROE alt	Més eficient per invertir l'empresa

Font: Elaboració pròpia

Respecte a ROE i ROA, els valors es consideren alts, superant el 5% respectivament. Això, és favorable per GASTRORIGEN, SA, ja que hi ha una millora d'eficiència per invertir els actius i el capital social en beneficis nets.



6.5.4. El Valor Actual Net (VAN)

El Valor Actual Net (VAN) s'utilitza en el pressupost de capital i la planificació d'inversions perquè es pugui analitzar la rendibilitat d'un projecte empresarial. Això és important perquè té en compte el valor temporal dels diners i els interessos associats i els costos d'oportunitat. (*t*: **taxa de descompte**)

$$VAN = - Inversió inicial + \frac{Flux d'efectiu_1}{(1+t)^1} + \frac{Flux d'efectiu_2}{(1+t)^2} + \dots + \frac{Flux d'efectiu_n}{(1+t)^n}$$

L'empresa ha obtingut un VAN de 22.962.384,89 €, es considera un valor monetari molt alt per la falta d'invertir més actius tecnològics i costos que possiblement no s'han anotat com les matèries primeres.

6.5.5. La Taxa Interna de Retorn (TIR)

La Taxa Interna de Retorn (TIR) substitueix la taxa de descompte del VAN que determina quin percentatge de retorn d'una inversió perquè és necessari saber ajustar el valor del temps i els diners implicats per fer inversions actuals o futures que poden ser rendibles. Per saber la TIR s'aplica la següent fórmula:

$$VAN = - Inversió inicial + \frac{Flux d'efectiu_1}{(1+TIR)^1} + \frac{Flux d'efectiu_2}{(1+TIR)^2} + \dots + \frac{Flux d'efectiu_n}{(1+TIR)^n} = 0$$

Pel que fa a la TIR, ha resultat un valor de 351,39% i és alt pel mateix motiu mencionat anteriorment. A part d'això, si la TIR supera de la taxa de descompte (*t*), 8,20%, vol dir, que el projecte empresarial de l'empresa és viable.

6.5.6. Punt mort

El **punt mort** o **vendes d'equilibri** es defineix quan el volum de vendes es comença a generar beneficis i de forma positiva.

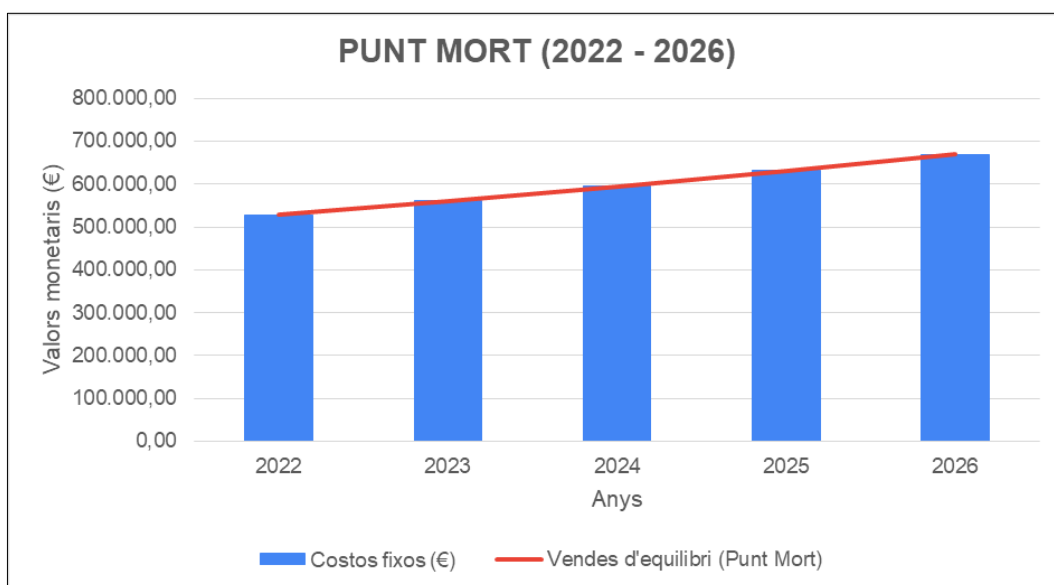
Per obtenir el punt mort es distingeix per dos valors que són: els costos fixos en valors monetaris d'euros que inclouen les despeses d'explotació, les amortitzacions i els interessos, i el marge de contribució en percentatge que es divideix entre el total de marge i el total de vendes. Un cop resolt aquests dos valors es fa la següent formulació:

$$Punt\ mort\ o\ vendes\ d'equilibri = \frac{Costos\ fixos\ (€)}{Marge\ de\ contribució\ (\%)}$$

Pel que fa a l'empresa, el punt mort no altera el valor dels costos fixos, és a dir, que els valors del punt mort i els costos fixos són exactament iguals pel fet de que el marge de contribució que s'ha obtingut és del 100% i no hi ha costos variables en les vendes.



A continuació, es presenta el punt mort de cada any en forma gràfica:



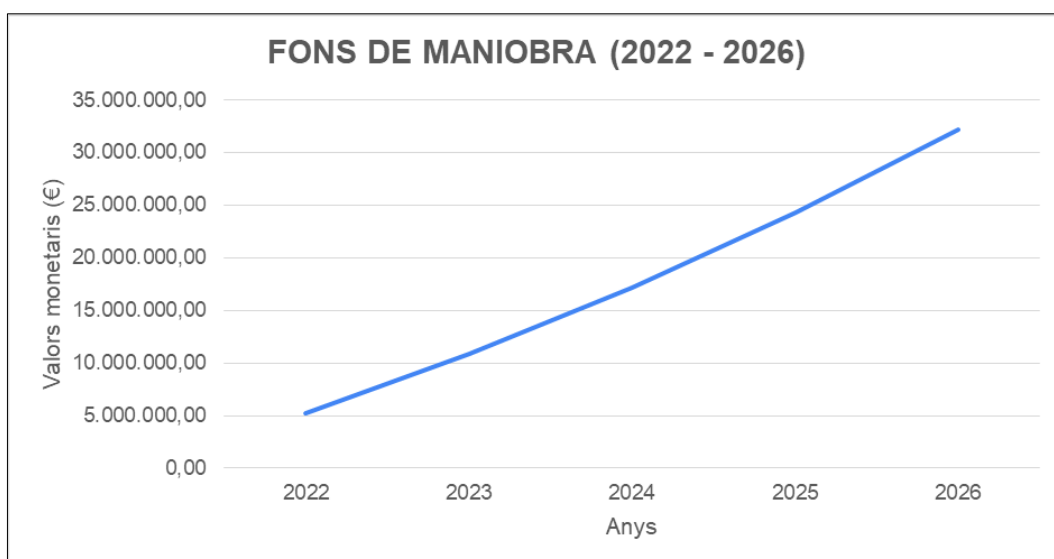
Font: Elaboració pròpia

6.5.7. Fons de Maniobra

El **fons de maniobra** és un indicador que manifesta el grau de solvència de la societat i l'objectiu és fer front a les seves obligacions de pagament, tot i això, l'empresa ha de comptar amb béns líquids suficients, de manera que si no és així, tindrà problemes de liquiditat. Per calcular-ho, es fa de la següent manera:

$$\text{Fons de Maniobra} = \text{Actiu corrent} - \text{Passiu corrent}$$

Tot seguit, s'observa l'evolució de fons de maniobra durant aquests cinc anys del projecte empresarial:



Font: Elaboració pròpia



CONCLUSIONS

Un cop finalitzat el TFG, es detallen les següents conclusions tenint en compte els objectius plantejats i el seu assoliment.

Aquest projecte empresarial està pensat amb la finalitat de donar més visibilitat a la societat que les persones amb diversitat funcional tinguin els mateixos drets i deures que la resta, ja siguin personals, laborals o educatius (veure Annex 15).

El meu treball m'ha aportat una bona experiència a nivell personal i professional, ja que he descobert moltes coses les quals no me n'havia adonat fins ara, com ara la sintaxi i la construcció de les frases, malgrat la meva discapacitat auditiva.

L'estudi de les dades referent al pla econòmic i financer no són del tot reals, sinó que són de forma simulada aproximant-se a la màxima realitat possible. Tot i així, en un futur, si els inversors o emprenedors hi estiguessin interessats, es podrien plantejar un projecte com aquest i fer-lo realitat.

Pel que fa a la investigació del treball no ha estat fàcil, perquè el plantejament inicial que volia abordar era el tema de la discapacitat al món laboral ordinari i no està massa reflectit a les pàgines webs o llibres. Per obtenir els resultats de la investigació ha estat mitjançant l'elaboració d'un qüestionari i, a partir d'aquí, estudiar-ho de manera acurada.

La confecció del TFG no ha estat fàcil, ja que moltes vegades m'he sentit com a desmotivats per la falta d'informació de com plantejar el projecte empresarial de forma inclusiva. Tot això, ho he aconseguit gràcies a l'ajuda del meu pare que m'ha donat algunes idees del projecte i dissenyar-lo de manera que sigui més real possible.



BIBLIOGRAFIA

Pàgines Web/Blogs

Carbon Collective. (2021a, 24 de març). Internal Rate of Return. Carbon Collective. <https://www.carboncollective.co/sustainable-investing/internal-rate-of-return>

Carbon Collective. (2021b, 24 de març). Net Present Value (NPV). Carbon Collective. <https://www.carboncollective.co/sustainable-investing/net-present-value>

Cladera.Org. (s.d.). *Historia – FODA*. <https://www.cladera.org/foda/foda.php>

CONTABILIDAE. (s.d.). *Ratios Financieros: Fórmulas, Interpretación y Ejemplos*. https://www.contabilidae.com/ratios-financieros/#Ratio_de_solvencia

elEconomista. (s.d.). *Análisis DAFO*. <https://www.eleconomista.es/diccionario-de-economia/analisis-dafo>

FranquiciasHoy. (s.d.). *¿Qué impuestos tengo que pagar como franquicia?*. <https://www.franquiciashoy.es/faqs/que-impuestos-tengo-que-pagar-como-franquicia>

Fundació Pere Tarrés. (s.d.). *Exemples de missió, visió i valors empresarials*. <https://www.peretarres.org/la-fundacio/coneix-la-fundacio/missio-visio>

Gil, I. (2021, 30 de juny). *¿Qué tipos de discapacidad existen?*. Fundación Adecco. <https://fundacionadecco.org/blog/que-tipos-de-discapacidad-existen/>

González, O. (2021, 23 de març). *Ratio financiero: conoce a profundidad el estado de tu empresa*. Appvizer. <https://www.appvizer.es/revista/contabilidad-finanzas/contabilidad/ratio-financiero>

Instituto Nacional de Estadística. (2022, juny). *El IPC en un clic: ¿Quiere actualizar una renta?*. <https://www.ine.es/calcula/>

Instituto Nacional de Estadística. (2022, agost). *IPC: Índices nacionales: general y de grupos ECOICOP*. <https://www.ine.es/jaxiT3/Datos.htm?t=50902>

Instituto Nacional de Estadística. (2022, agost). *Mercado laboral: Encuesta de población activa*. EPA. Segundo trimestre 2022. https://www.ine.es/dyns/INEbase/es/operacion.htm?c=Estadistica_C&cid=1254736176918&menu=ultiDatos&idp=1254735976595

La Fageda. (s.d.). *Nuestra filosofía: nuestra misión, nuestra visión y nuestros valores*. <https://www.fageda.com/es/filosofia/>



Lalonde, M. C. (2021, 08 de març). *Return on Equity (ROE)*. InvestingAnswers. <https://investinganswers.com/dictionary/r/return-equity-roe>

Martín Ocete, J. (2022, 13 de juliol). *Fiscal: Política fiscal contractiva y expansiva*. INEAF Business School. <https://www.ineaf.es/tribuna/politica-fiscal-contractiva-y-expansiva/>

Ministerio de Empleo y Seguridad Social. (2018, 06 de març). *BOE: Convenio colectivo estatal de empresas de consultoría y estudios de mercado y de la opinión pública* [PDF]. Gencat: Treball. <https://www.boe.es/boe/dias/2018/03/06/pdfs/BOE-A-2018-3156.pdf>

Ministerio de Hacienda y Función Pública. (2022, maig). *Amortizaciones: Tabla de coeficientes de amortización lineal*. Agencia Tributaria. <https://sede.agenciatributaria.gob.es/Sede/impuesto-sobre-sociedades/que-base-imponible-se-determina-sociedades/amortizaciones.html?faqId=42c3904421205710VgnVCM100000dc381e0aRCRD>

Ministerio de Industria, Comercio y Turismo. (2022, agost). *Formas jurídicas de empresa: Sociedad Anónima*. Portal PYME. <http://www.ipyme.org/es-ES/DecisionEmprender/FormasJuridicas/Paginas/FormasJuridicas-Descripcion.aspx?cod=SA&nombre=Sociedad%20An%C3%B3nima&idioma=es-ES#d14>

Ministerio de Trabajo y Economía Social. (2022, agost). *Contratos de trabajo: Contratación de personas con discapacidad*. SEPE. <https://www.sepe.es/HomeSepe/empresas/Contratos-de-trabajo/contratacion-personas-con-discapacidad>

Morales Martínez, J. (2020, 04 de maig). *Cómo contabilizar la bonificación por los ERTES de la Seguridad Social*. Asepyme Emprendedores. <https://asepyme.com/contabilizar-la-bonificacion-por-los-ertes-de-la-seguridad-social/>

Oroquieta, M. A. (s.d.). *Cómo financiar una franquicia: ¿Cuánto dinero necesito y dónde acudo a conseguirlo?*. T4 Franquicias. <https://www.t4franquicias.com/como-financiar-una-franquicia/>

Planes de EMPRESA. (2022, 01 de maig). *Punto Muerto (Umbral de rentabilidad) (XII)*. <https://planesdeempresa.es/punto-muerto-umbral-de-rentabilidad-xii/>

Ruiz Barroeta, M. (2020, 26 de juliol). *Análisis Pestel ¿Qué es y para qué sirve? + un ejemplo*. Ruizbarroeta. <https://milagrosruizbarroeta.com/analisis-pestel/>



Secretaría de Estado de la Seguridad Social y Pensiones. (2022, 26 de maig). *Beneficios en la Cotización a la Seguridad Social: Incentivos a la contratación y otras peculiaridades de cotización* [PDF]. Tesorería General de la Seguridad Social. https://www.seg-social.es/wps/wcm/connect/wss/8dff0dae-8547-44c6-a4d8-0529b6d79e5b/Deducciones+y+otras+PEC+COT_2022-05-26+-+Cuenta+ajena.pdf?MOD=AJPERES

Terreros, D. (2022, 27 de juliol). *20 ejemplos inspiradores de misión, visión y valores de empresas*. HubSpot. <https://blog.hubspot.es/marketing/mision-vision-valores-ejemplos>

ThePowerMBA. (2019, 04 de març). *5 fuerzas de Porter: análisis de las fuerzas competitivas de una empresa*. <https://www.thepowermba.com/es/blog/las-5-fuerzas-de-porter>

Trenza A. (2020, 19 de febrer). *Análisis PESTEL: Qué es y para qué sirve – Ejemplo*. El Blog de Ana Trenza. <https://anatrenza.com/analisis-pestel/>

Zinn, D. (2022, 06 de juliol). *Return on Assets: How ROA can help you assess how much bang a company is getting for its buck*. Businessinsider.com. <https://www.businessinsider.com/personal-finance/return-on-assets#what-is-a-good-ira>



FACULTAT D'ECONOMIA i EMPRESA
Universitat Rovira i Virgili

GASTRORIGEN, SA: un projecte empresarial inclusiu que fusiona la gastronomia amb la tradició

TREBALL DE FI DE GRAU - ANNEXOS



Eduard Folch Mauri
Grau de Finances i Comptabilitat

Reus
CURS 2021 – 2022

ÍNDIX

Annex 1: Enquestadors finals per edat, sexe, Comunitat Autònoma i tipus	2
Annex 2: Definicions de la “discapacitat”	4
Annex 3: Aspectes al món laboral ordinari	5
Annex 4: Formació o situació laboral	6
Annex 5: Preferències dels clients	7
Annex 6: Tipus d'espectacles	7
Annex 7: Tipus de músiques de fons	8
Annex 8: Tipus de serveis.....	8
Annex 9: Distribució del local (Comunitat Autònoma).....	9
Annex 10: Fotos del local (Comunitat Autònoma)	10
Annex 11: Distribució de la primera planta	11
Annex 12: Foto del servei de begudes i llaminadures amb carrets ambulants	11
Annex 13: Resultat enquesta sobre bonificacions de la S. S. per la discapacitat	12
Annex 14: Pla d'econòmic i financer del projecte empresarial	13
Annex 15: Resultat de l'enquesta sobre la visibilitat del projecte per a la gent amb diversitat funcional.....	13



Annex 1: Enquestadors finals per edat, sexe, Comunitat Autònoma i tipus

EDAT DELS ENQUESTADORS				
Concepte	n_i	f_i	N_i	F_i
14 a 19 anys	22	0,092827	22	0,092827
20 a 29 anys	123	0,51898734	145	0,61181435
30 a 39 anys	22	0,092827	167	0,70464135
40 a 49 anys	20	0,08438819	187	0,78902954
50 a 59 anys	31	0,13080169	218	0,91983122
60 a 69 anys	18	0,07594937	236	0,99578059
Major de 70 anys	1	0,00421941	237	1
	237	1		

Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)

SEXE DELS ENQUESTADORS				
Concepte	n_i	f_i	N_i	F_i
Home	72	0,30379747	72	0,30379747
Dona	164	0,69198312	236	0,99578059
No binari	1	0,00421941	237	1
Altres	0	0	237	1
	237	1		

Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)

COMUNITATS AUTONÒMES DELS ENQUESTADORS				
Concepte	n_i	f_i	N_i	F_i
Catalunya	216	0,91139241	216	0,91139241
Com. Valenciana	6	0,02531646	222	0,93670886
Com. de Madrid	5	0,02109705	227	0,95780591
Galícia	1	0,00421941	228	0,96202532
Andalusia	3	0,01265823	231	0,97468354
Illes Balears	1	0,00421941	232	0,97890295
Illes Canàries	1	0,00421941	233	0,98312236
Aragó	1	0,00421941	234	0,98734177
Cantàbria	1	0,00421941	235	0,99156118
Fora d'Espanya	2	0,00843882	237	1
	237	1		

Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)



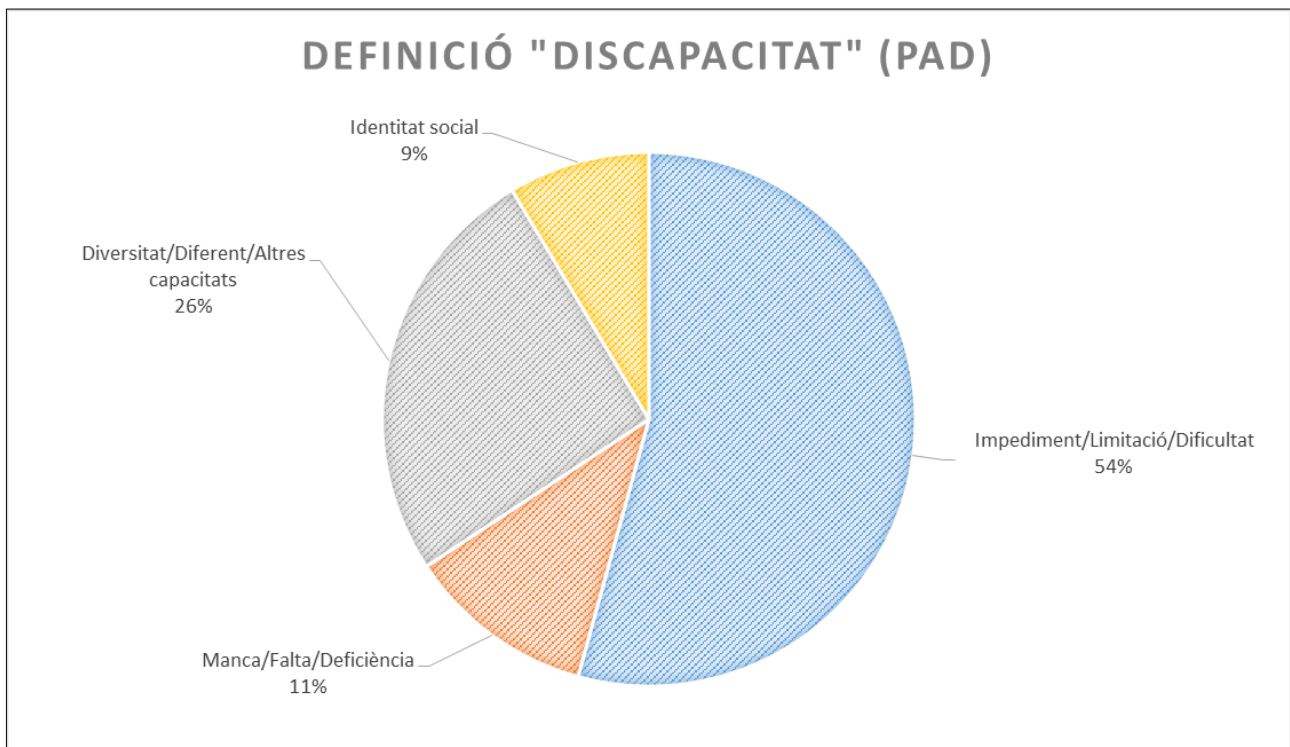
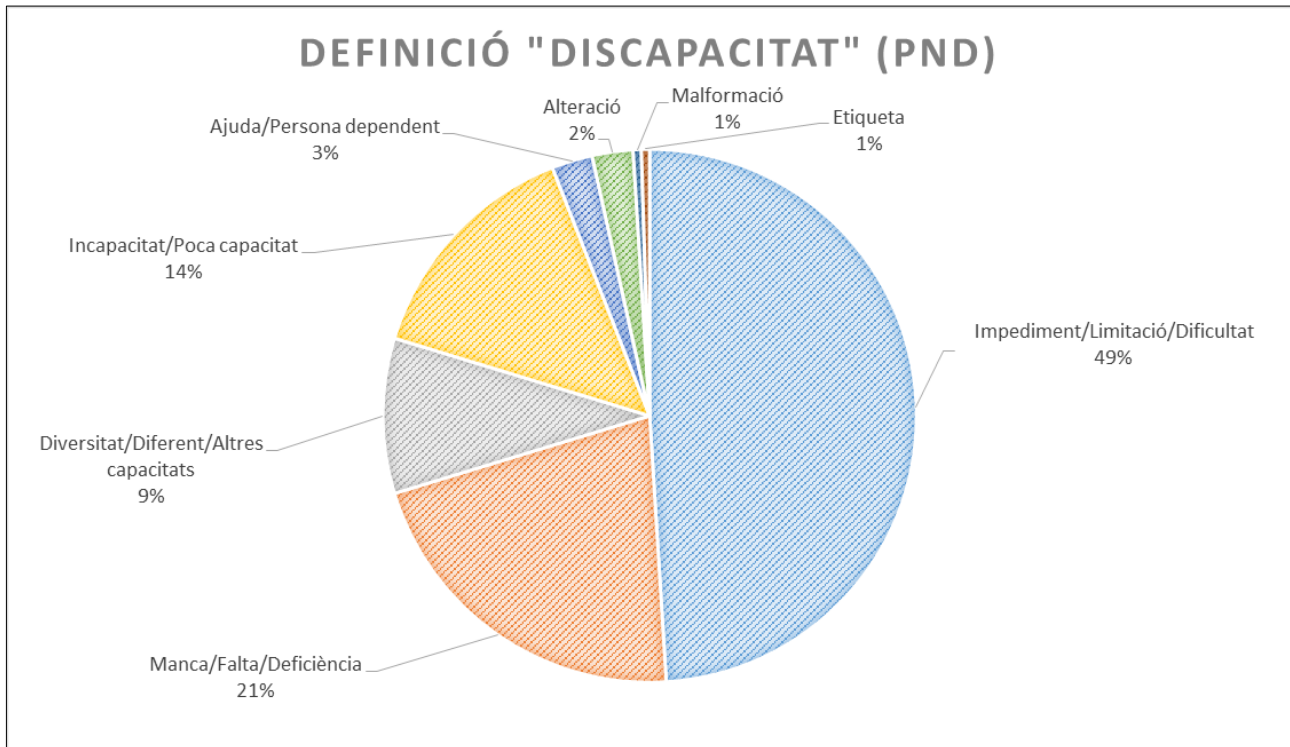
TIPUS DELS ENQUESTADORS FINALS				
Concepte	n_i	f_i	N_i	F_i
Sense discapacitat	202	0,85232068	202	0,85232068
Discapacitat auditiva	19	0,08016878	221	0,93248945
Discapacitat física	3	0,01265823	224	0,94514768
Discapacitat visual	2	0,00843882	226	0,9535865
Discapacitat psico-social	2	0,00843882	228	0,96202532
Autisme	2	0,00843882	230	0,97046414
Discapacitat múltiple	4	0,01687764	234	0,98734177
Discapacitat sensorial	1	0,00421941	235	0,99156118
TEA- Autisme, Epilepsia	1	0,00421941	236	0,99578059
Esclerosis Múltiple	1	0,00421941	237	1
	237	1		

Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)



Annex 2: Definicions de la "discapacitat"

Gràfics de com defineixen la "discapacitat" a través del qüestionari, on han contestat les persones que no tenen discapacitat (PND) i les persones que tenen alguna o diverses discapacitats (PAD).

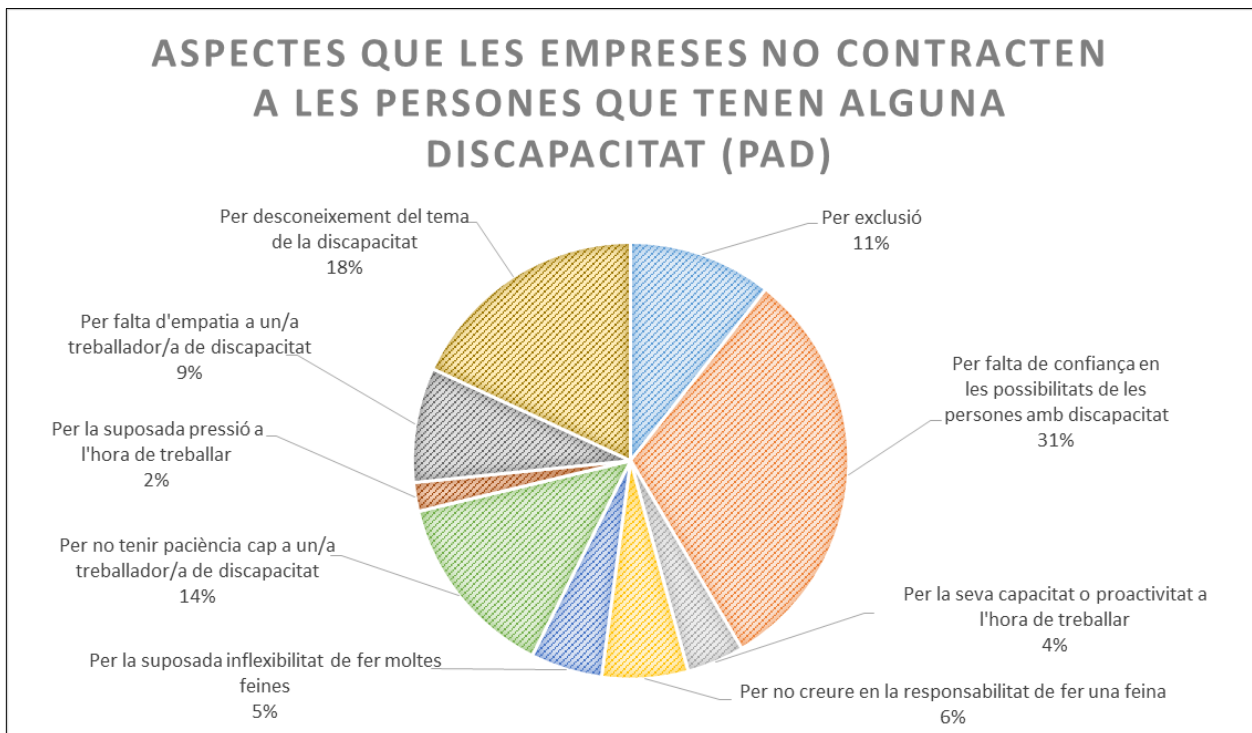
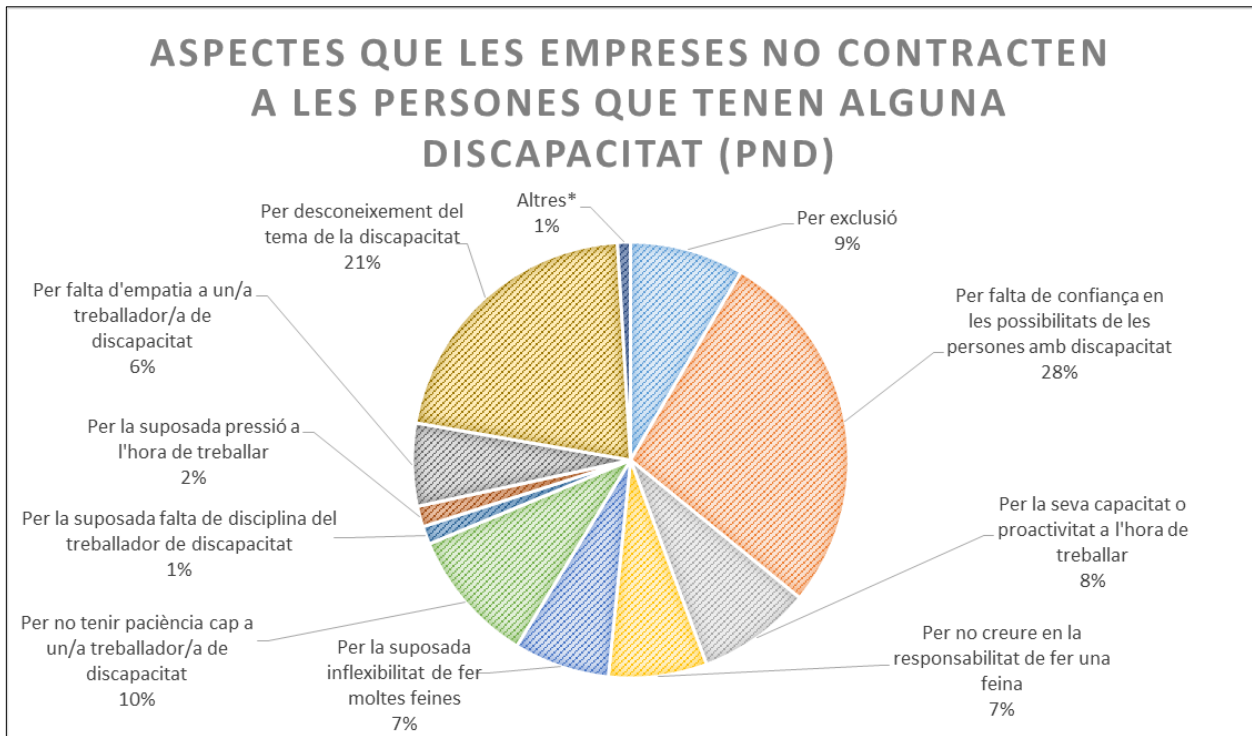


Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)



Annex 3: Aspectes al món laboral ordinari

Gràfics de quins aspectes creuen entre les persones que no tenen discapacitat (PND) i les persones que tenen alguna o diverses discapacitats (PAD), referent a la pregunta "Perquè creu que hi ha empreses que no contracten les persones que tenen alguna discapacitat?".



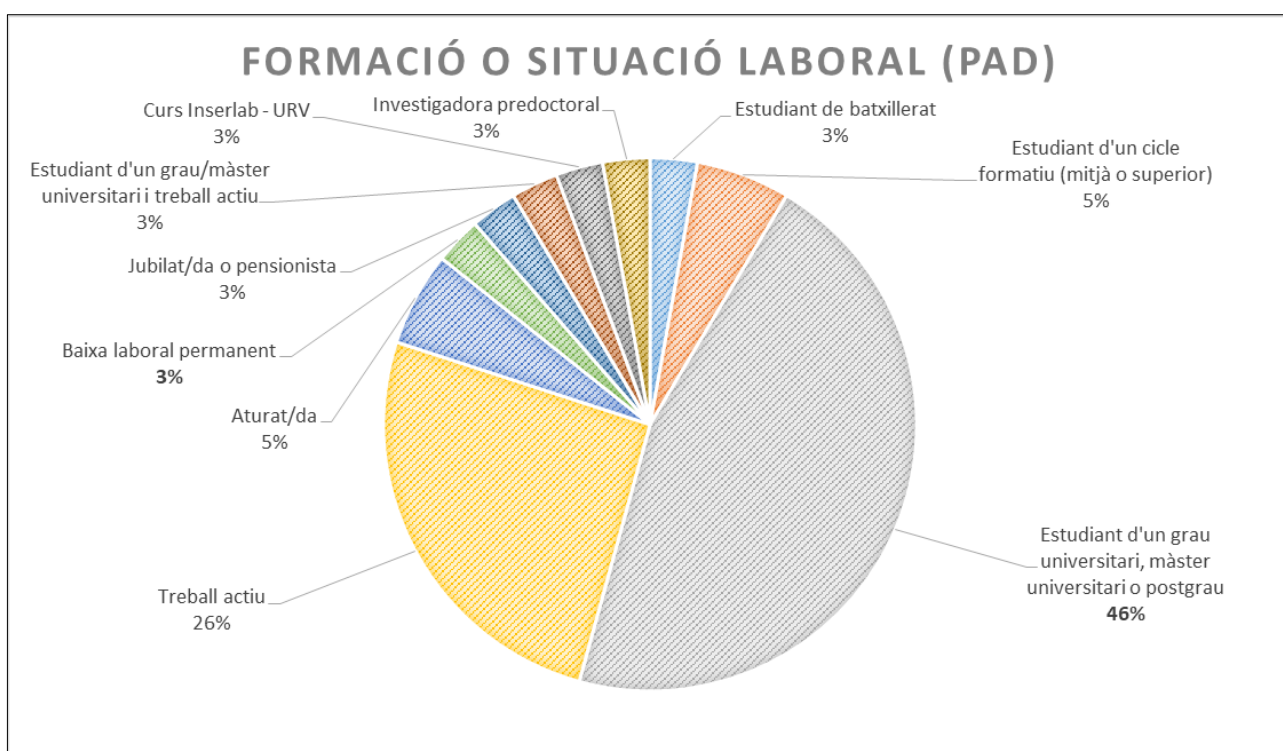
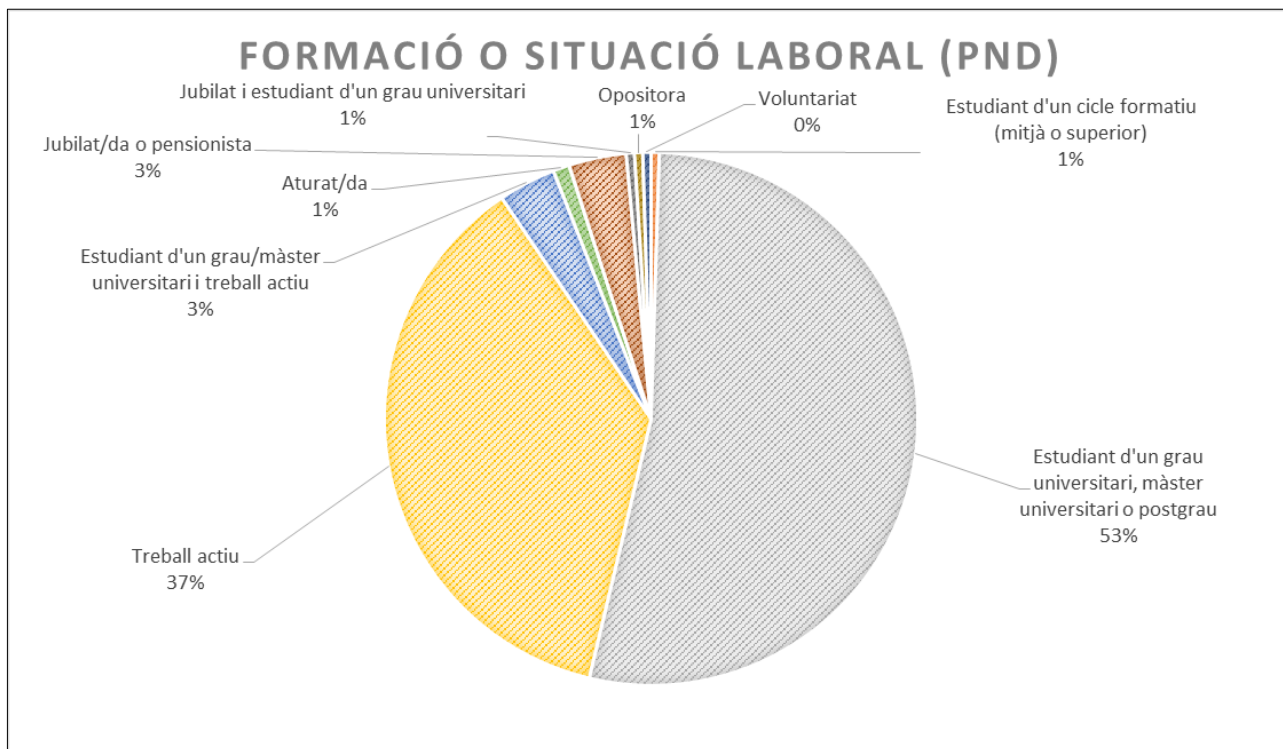
Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)

*prejudicis, estètica, competitivitat, incapacitat o limitació a l'hora de realitzar certes funcions i problemes de comunicació.



Annex 4: Formació o situació laboral

Gràfics d'en quina situació laboral o formació estan actualment les persones que no tenen discapacitat (PND) i les persones que tenen alguna o diverses discapacitats (PAD).

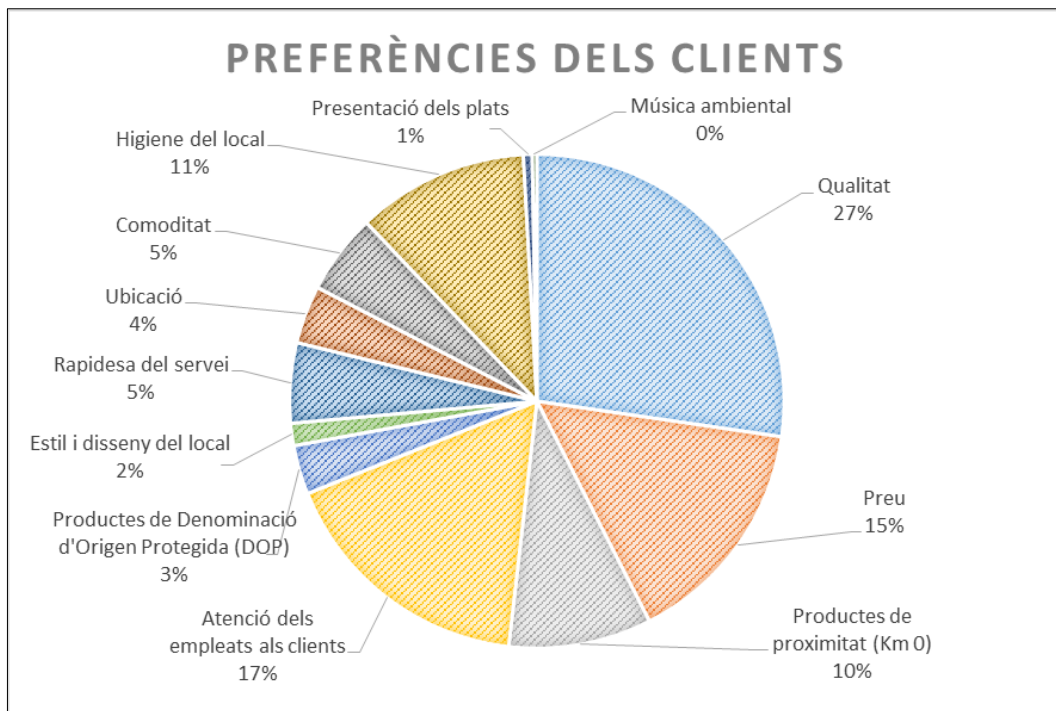


Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)



Annex 5: Preferències dels clients

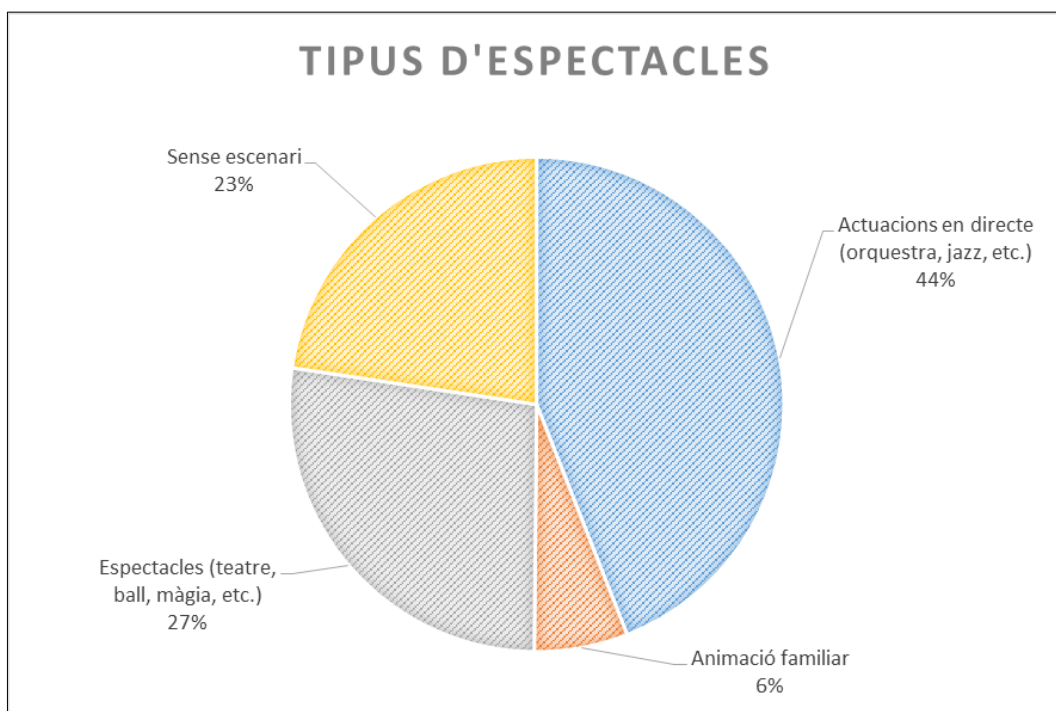
Gràfic de les preferències dels clients, a través del qüestionari.



Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)

Annex 6: Tipus d'espectacles

Gràfic dels tipus d'espectacles que prefereixen els enquestadors, mitjançant del qüestionari.

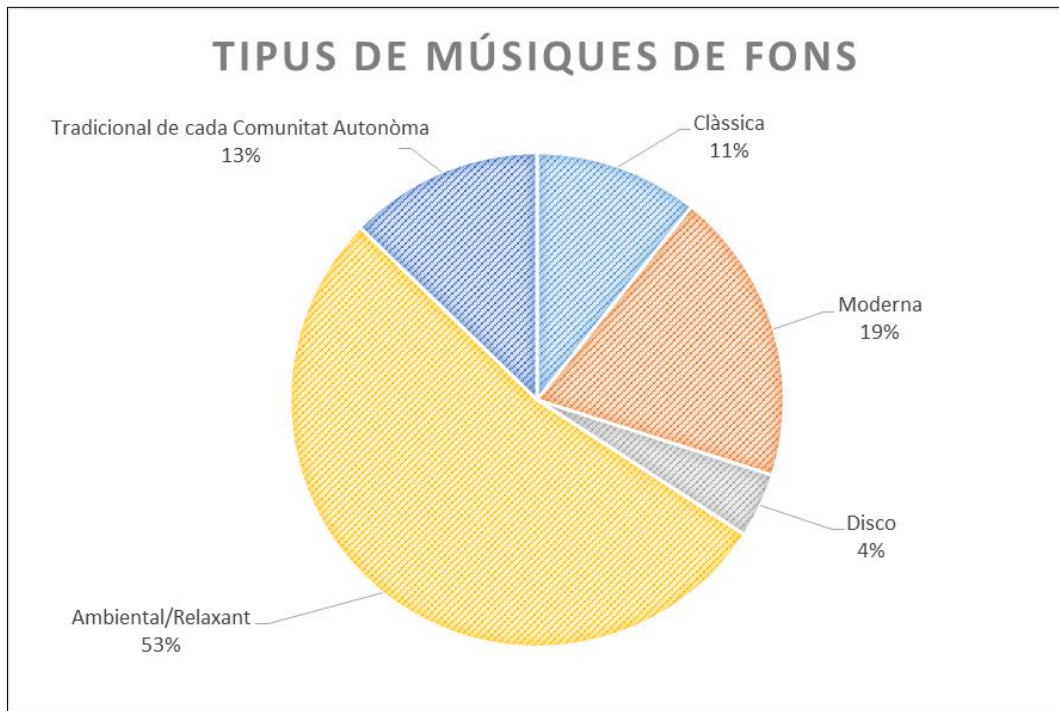


Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)



Annex 7: Tipus de músiques de fons

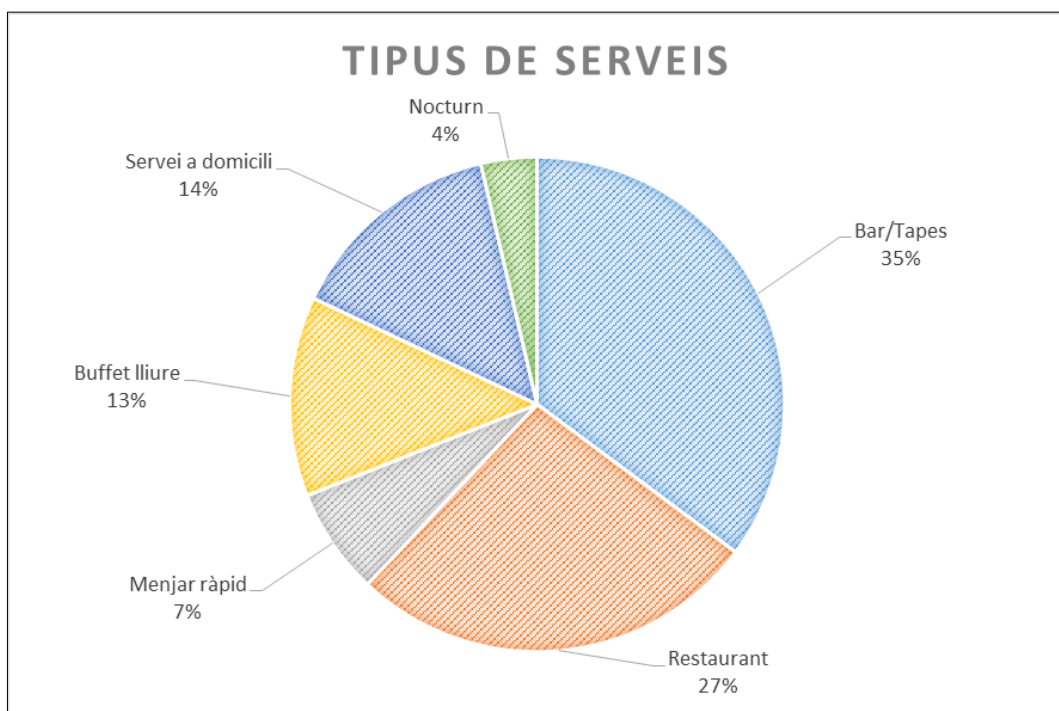
Gràfic dels tipus de músiques de fons que prefereixen els enquestadors, a través del qüestionari.



Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)

Annex 8: Tipus de serveis

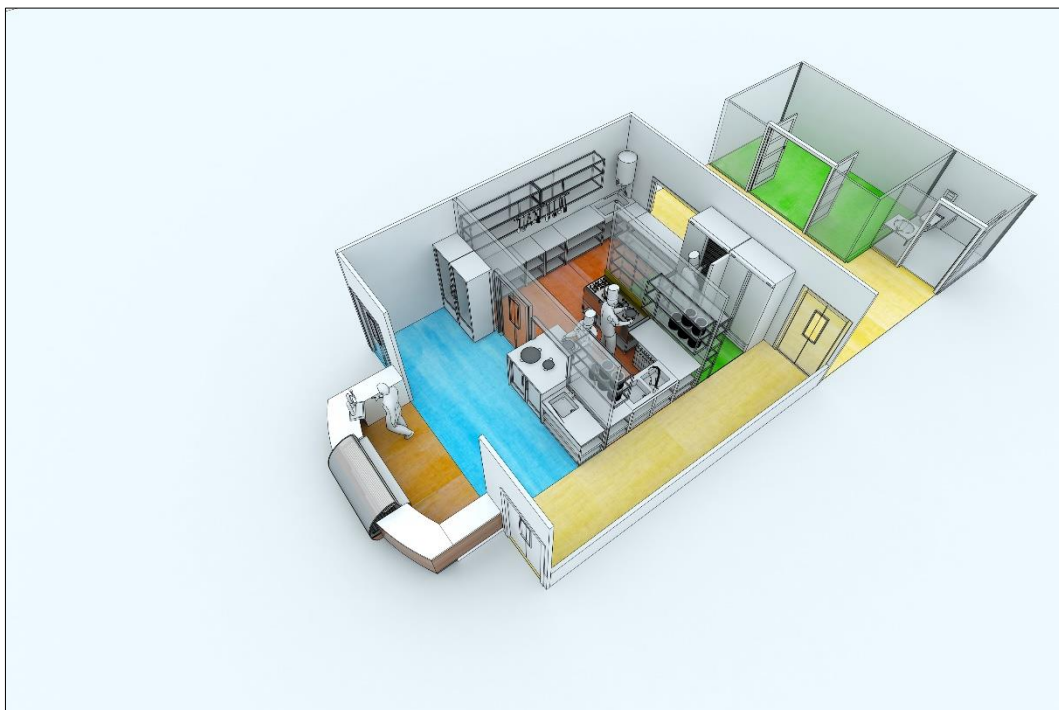
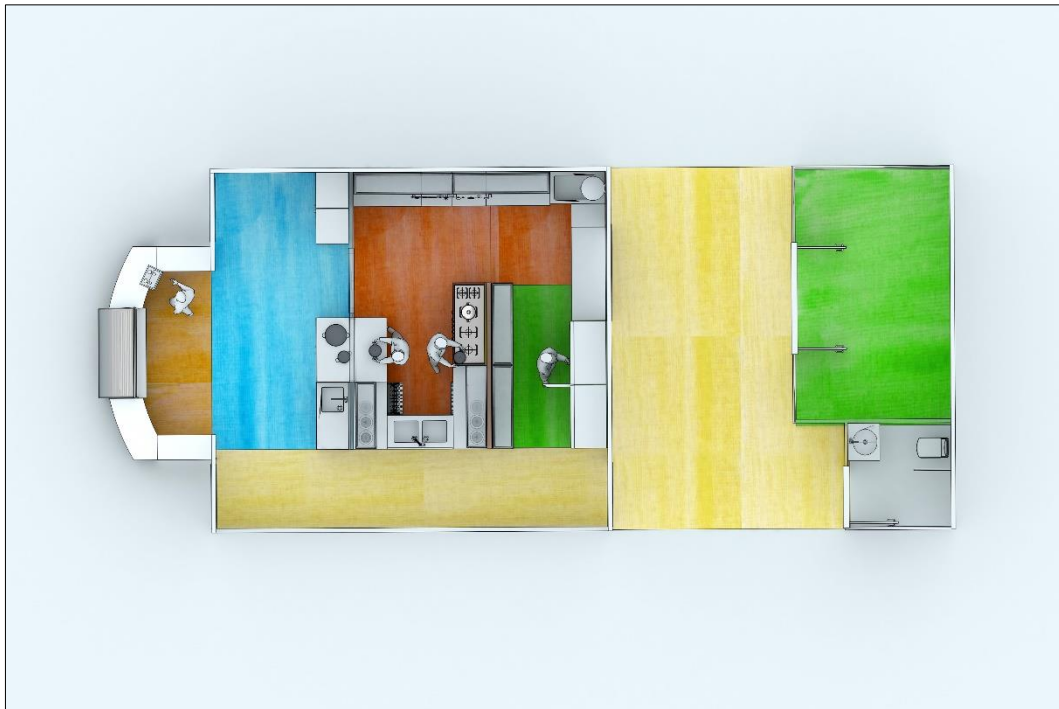
Gràfic dels tipus de serveis que prefereixen els enquestadors, mitjançant del qüestionari.



Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)



Annex 9: Distribució del local (Comunitat Autònoma)



Font: Elaboració pròpia

Zona Marró: Recepció i servei de menjar.

Zona Blava: *Mise en place.*

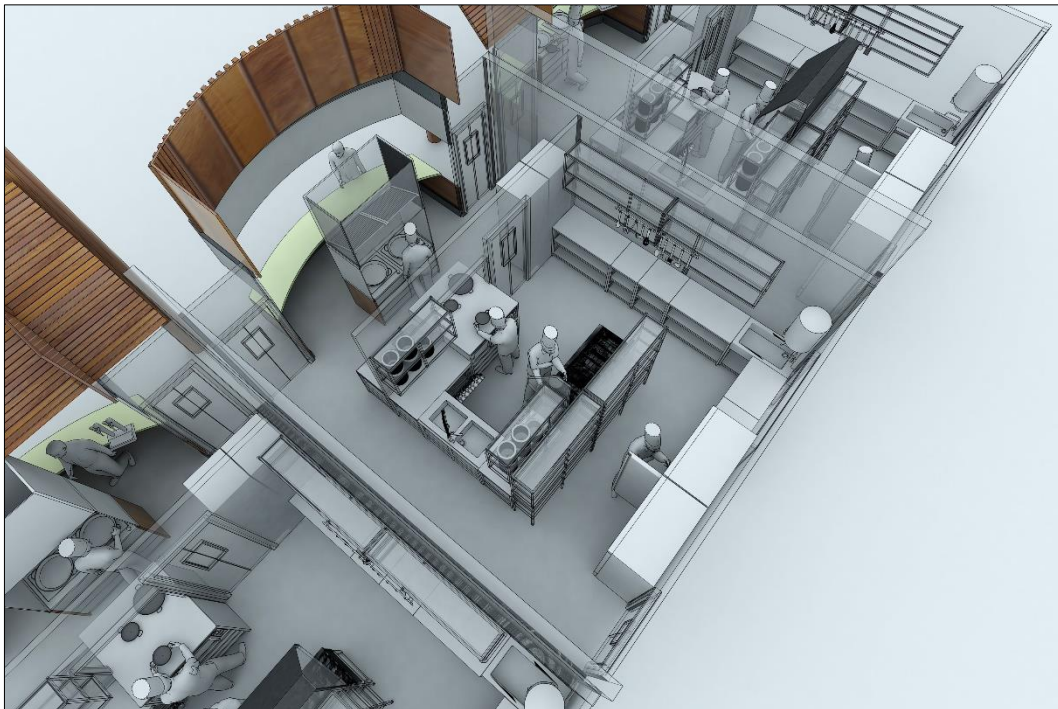
Zona Vermella: Cuina central.

Zona Groga: Passadissos.

Zona Verda: Magatzem de productes per cuinar.



Annex 10: Fotos del local (Comunitat Autònoma)



Font: Elaboració pròpia



Annex 11: Distribució de la primera planta



Font: Elaboració pròpia

Zona Violeta: Recepció.

Zona Vermella: Restaurants temàtics amb terrassa.

Zona Taronja: Salons per a festes amb terrassa.

Zona Blava: Oficines.

Zona Verda: Serveis.

Annex 12: Foto del servei de begudes i llaminadures amb carrets ambulants

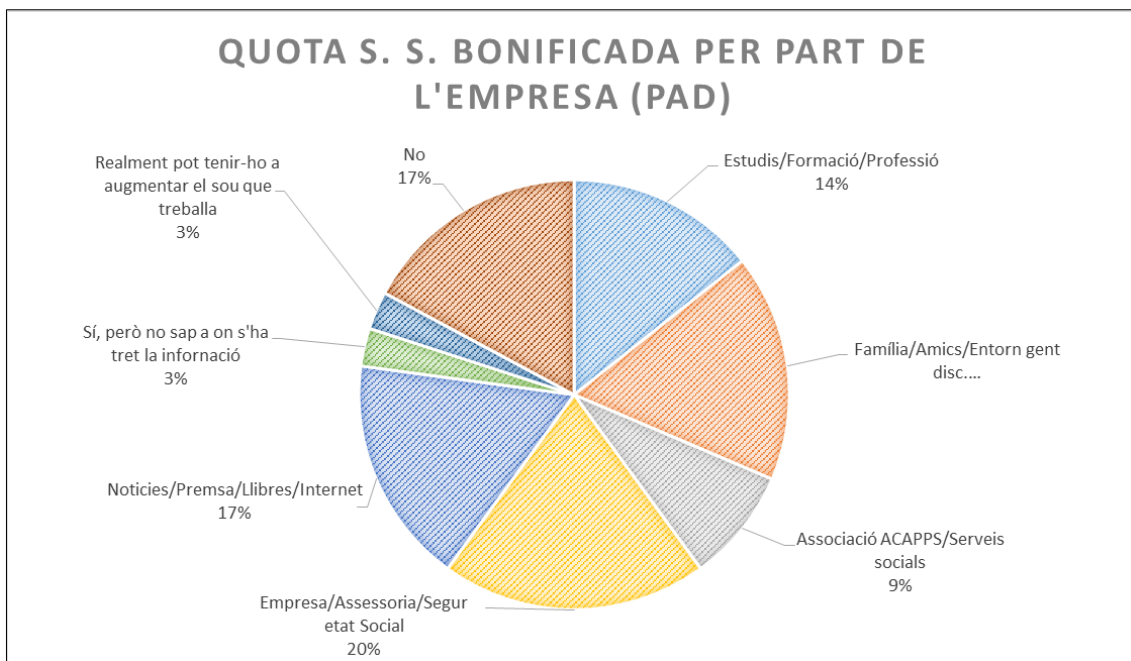
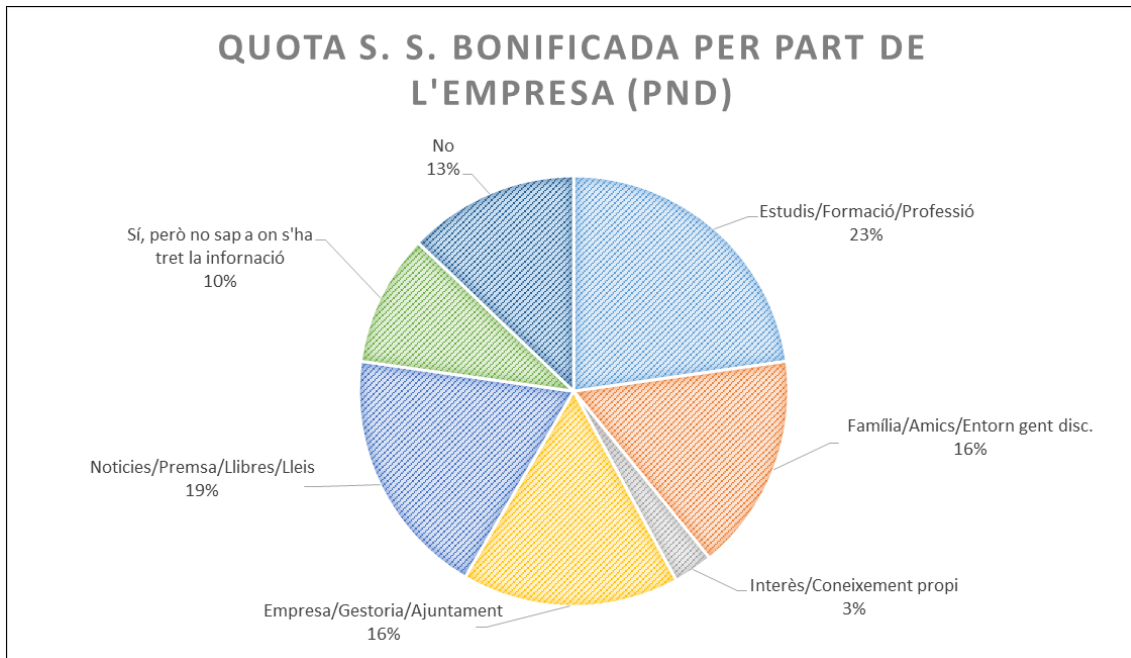


Font: Elaboració pròpia



Annex 13: Resultat enquesta sobre bonificacions de la S. S. per la discapacitat

Gràfics d'on han obtingut els enquestadors la informació sobre la bonificació o deducció a la quota de Seguretat Social per part de l'empresa, a través del qüestionari. Les persones que no tenen discapacitat (PND) i les persones que tenen alguna o diverses discapacitats (PAD).



Font: Elaboració pròpia (qüestionari i Excel)

Els enquestadors que han contestat "NO", vol dir, que no saben que existien aquestes bonificacions.



Annex 14: Pla d'econòmic i financer del projecte empresarial

A continuació, s'adjunta el document Excel pel pla d'econòmic i financer de l'empresa GASTRORIGEN, SA.

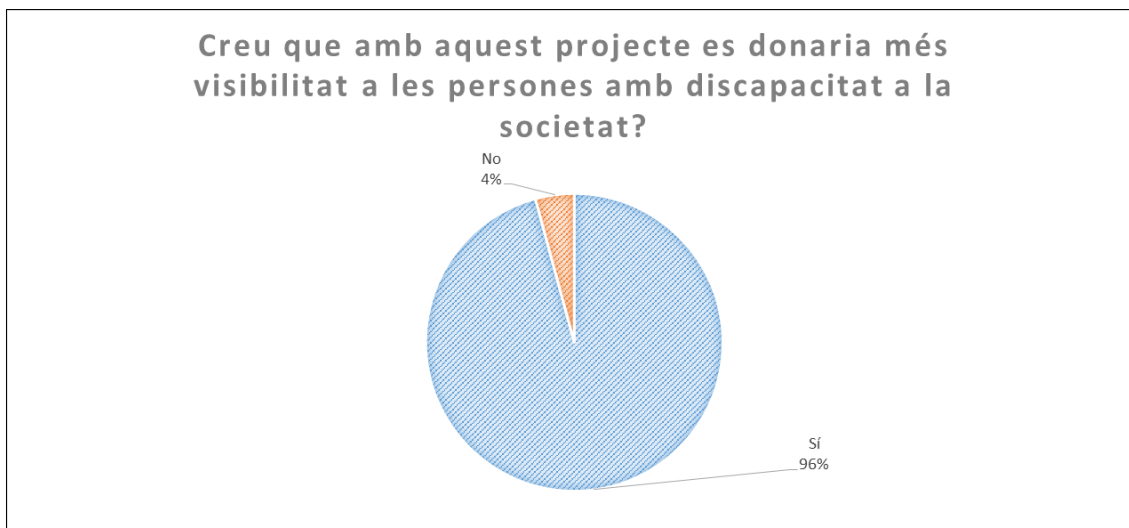


PLA D'ECONÒMIC I
FINANCER.xlsx

[..\CÀLCULS\PLA D'ECONÒMIC I FINANCER.xlsx](#)

Annex 15: Resultat de l'enquesta sobre la visibilitat del projecte per a la gent amb diversitat funcional

Gràfic dels enquestadors, referent a la pregunta "Creu que amb aquest projecte es donaria més visibilitat a les persones amb discapacitat a la societat?", mitjançant del qüestionari.



Pels que han contestat "NO", tot seguit, es detalla alguns motius:

- 1. Hi ha algunes empreses que contracten a personal amb discapacitat. És una bona opció per donar bona imatge, però si l'empresa no és fa del tot gran, no es donarà visibilitat a tota la societat. 17 punts de restauració, segons la meva opinió, no seria suficientment gran per canviar la societat.*
- 2. Creo que al diferenciarlos se les está tratando de manera diferente y creo que es lo contrario a lo que se quiere conseguir.*
- 3. Estigma social.*
- 4. Siguen siendo discapacitados y las empresas no quieren a discapacitados.*



5. *Depende de si el trabajo tiene repercusión social no, no estoy negando como tal la posibilidad.*
6. *Bueno, dependiendo de la orientación que se le dé al negocio no? si no incluye el respeto a la diferencia como premisa... lo veo yo muy negro... para dar visibilidad a las personas con diversidad funcional.*
7. *Conec diferents restaurants on hi treballa persones amb diferents discapacitats, físiques i psíquiques, i no veig que doni més visibilitat, només normalitza o ho procura.*
8. *Ya hay diversos locales gastronómicos gestionados cuasi integralmente por gente con discapacidad, ya sea visual, cognitiva o física...*

PLA D'INVERSIÓ INICIAL (2022)				
Àrea	Actiu no corrent	Quantitat	Preu Unitari	Preu Total
PUNT DE RESTAURACIÓ (PLANTA BAIXA)	Taules de menjar model compact silver 80 x 80 cm	320	163,00 €	52.160,00 €
	Cadres de fons alce i poltrones negres model RESOL Miranda	640	71,00 €	45.440,00 €
	Taules altes rodones model Hobbita Domen 70 cm	48	54,00 €	2.592,00 €
	Tamborets cross bar model GARBAR	192	79,00 €	15.168,00 €
TERMINAL DE PUNT DE VENDA (TPV)	Pantalla tàctil TPV model TFT LCD MaxPos 22"	2	273,00 €	546,00 €
	Impressora de tickets model ITP-71 II USB	2	89,00 €	178,00 €
	Calaix portamonedes HS 330C automàtic RJ11	2	39,00 €	78,00 €
	Visora del client model Epson DM-D110	2	199,00 €	398,00 €
	Programari TPV professional DSINET Hosteleria/Comerç	2	399,00 €	798,00 €
	Detectors de bitllets falsos model Safescan 155-S	2	109,00 €	218,00 €
	Datàfors Square Terminal per la TPV	2	159,00 €	318,00 €
	Telèfons sobretaula Alcatel amb Display/Mans Lliures T76	2	24,00 €	48,00 €
	Taules d'escriptori	18	355,00 €	6.390,00 €
	Cadres giratòries ergonòmiques amb sistema modelats	18	284,00 €	5.112,00 €
Armats per a arxivadors petits	12	300,00 €	3.600,00 €	
Armats universals oficina	5	340,00 €	1.700,00 €	
Prestatgeries	14	400,00 €	5.600,00 €	
Cadres per a visites o sala d'espera	10	150,00 €	1.500,00 €	
Taules per a sales de reunions	8	120,00 €	960,00 €	
Cadres per a sales de reunions	24	74,00 €	1.776,00 €	
Computadors i classificadors de monedes	1	250,00 €	250,00 €	
Computadora i classificadora de bitllets	1	649,00 €	649,00 €	
Impressores A4 color Enterprise HP LaserJet E47528f	4	550,00 €	2.200,00 €	
Monitors PC LENOVO 27" (1920 x 1080) HDMI/VGA	18	165,00 €	2.970,00 €	
Torres de control PC LENOVO 8GB 1TB DVD/DRW	18	485,00 €	8.730,00 €	
Distribuidors de documents Quantum AutoFeed + 150K marca Ricoh	1	450,00 €	450,00 €	
Telèfons mini cordatels sense fil - Siemens Analògica DL500A	18	197,00 €	3.546,00 €	
Auriculars sense fil - Plantronics CS540 amb despensador AGOT	5	209,00 €	1.045,00 €	
Terreny - 140 x 140 = 19.600 m2	1	150.000,00 €	150.000,00 €	
Construcció local comercial (planta baixa) - 70 x 70 = 4.900 m2	1	575.000,00 €	575.000,00 €	
Construcció restaurants, espais i oficines (planta primera) - 70 x 70 = 4.900 m2	1	575.000,00 €	575.000,00 €	
Bicicleta/palmets elèctrics de repartiment a domicili	10	1.050,00 €	10.500,00 €	
Telefons tipus gòndola Alcatel T06	20	16,00 €	320,00 €	
TOTAL				1.475.000,00 €

PLA DE FINANÇAMENT 2022					
Àrea	Concepte	Proporció (%)	Nº accions	Preu per acció	Preu Total
FONS PROPIS	Soci A (administrador)	10,00%	14.000	10 €	140.000 €
	Soci B (administrador)	10,00%	14.000	10 €	140.000 €
	Soci C (administrador)	10,00%	14.000	10 €	140.000 €
	Soci D (capitalista)	35,00%	49.000	10 €	490.000 €
	Soci E (capitalista)	35,00%	49.000	10 €	490.000 €
TOTAL FONS PROPIS			100,00%	140.000	1.400.000,00 €
FONS ALIENS	Prèstec del Banc Santander amb una durada de 5 anys i en termes mensuals				75.000,00 €
TOTAL FONS ALIENS					75.000,00 €
TOTAL DE FONS PROPIS I FONS ALIENS					1.475.000,00 €

FORMULACIÓ I CALCUL DELS ACCIONS			
Preu per acció	Equivalent	Nº accions	1.400.000,00 €
1 €	→	1.400.000	accions
2 €	→	700.000	accions
5 €	→	280.000	accions
10 €	→	140.000	accions
15 €	→	93.333	accions
20 €	→	70.000	accions
25 €	→	56.000	accions

CLASSIFICACIÓ PER GRUPS DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE I IMMOBILITZAT MATERIAL	
Immobilitzat material	
Aplicacions informàtiques	798,00 €
Immobilitzat material	
Terreny i béns naturals	150.000,00 €
Construccions	1.150.000,00 €
Mobiliari	141.758,00 €
Equips per a processos d'informació (EPI)	21.944,00 €
Elements de transport	10.500,00 €
TOTAL	1.475.000,00 €

AMORTITZACIÓ DELS ACTIUS										
Àrea	Actiu no corrent	Quantitat	Preu Unitari	Valor inicial	Coefficient lineal màxim (%)	Període màxim (anys)	Coefficient lineal mínim (%)	Període mínim (anys)	Amortització lineal aplicat per Coeficient lineal mínim (%)	
PUNT DE RESTAURACIÓ (PLANTA BAIXA)	Taules de menjar model compact silver 80 x 80 cm.	320	163,00 €	52.160,00 €	10%	20	5%	10	2.608,00 €	
	Cadires de fibra vidre i polipropilè negres model RESOL Miranda	640	71,00 €	45.440,00 €	10%	20	5%	10	2.272,00 €	
	Taules altes rodones model Hobeto Domen 70 cm.	48	54,00 €	2.592,00 €	10%	20	5%	10	129,60 €	
	Tamborets cross bar model GARBAR	192	79,00 €	15.168,00 €	10%	20	5%	10	758,40 €	
TERMINAL DE PUNT DE VENDA (TPV)	Pantalla tàctil TPV model TFT LCD MaxPos 22"	2	273,00 €	546,00 €	20%	10	10%	5	54,60 €	
	Impressora de tiquets model ITP-71 II USB	2	89,00 €	178,00 €	20%	10	10%	5	17,80 €	
	Calaix portamonedes HS 330C automàtic RJ11	2	39,00 €	78,00 €	15%	14	7%	6,67	5,57 €	
	Visors del client model Epson DM-D110	2	199,00 €	398,00 €	20%	10	10%	5	39,80 €	
	Programari TPV professional DSTNET Hosteleria/Comerç	2	399,00 €	798,00 €	33%	6	17%	3,03	133,00 €	
	Detectors de bitllets falsos model Safescan 155-S	2	109,00 €	218,00 €	20%	10	10%	5	21,80 €	
	Datàfons Square Terminal per la TPV	2	159,00 €	318,00 €	20%	10	10%	5	31,80 €	
	Telèfons sobretaula Alcatel amb Display/Mans Lliures T76	2	24,00 €	48,00 €	20%	10	10%	5	4,80 €	
PUNT D'OFICINES (PLANTA PRIMERA)	Taules d'escriptori	18	355,00 €	6.390,00 €	10%	20	5%	10	319,50 €	
	Cadires giratòries ergonòmiques amb seients modelats	18	284,00 €	5.112,00 €	10%	20	5%	10	255,60 €	
	Armaris per a arxivadors penjalls	12	300,00 €	3.600,00 €	10%	20	5%	10	180,00 €	
	Armaris universals oficina	5	340,00 €	1.700,00 €	10%	20	5%	10	95,00 €	
	Prestalgeries	14	400,00 €	5.600,00 €	10%	20	5%	10	280,00 €	
	Cadires per a visites o sala d'espera	10	150,00 €	1.500,00 €	10%	20	5%	10	75,00 €	
	Taules per a sales de reunions	6	120,00 €	720,00 €	10%	20	5%	10	36,00 €	
	Cadires per a sales de reunions	24	74,00 €	1.776,00 €	10%	20	5%	10	88,80 €	
	Comptadora i classificadora de monedes	1	250,00 €	250,00 €	20%	10	10%	5	25,00 €	
	Comptadora i classificadora de bitllets	1	649,00 €	649,00 €	20%	10	10%	5	64,90 €	
	Impressores A4 color Enterprise HP LaserJet E47528f	4	550,00 €	2.200,00 €	20%	10	10%	5	220,00 €	
	Monitors PC LENOVO 27" (1920 x 1080) HDMI VGA	18	165,00 €	2.970,00 €	25%	8	13%	4	371,25 €	
	Torres de control PC LENOVO 8GB 1TB DVDRW	18	485,00 €	8.730,00 €	25%	8	13%	4	1.091,25 €	
	Destructora de documents Optimum AutoFeed + 150X marca Rexel	1	450,00 €	450,00 €	20%	10	10%	5	45,00 €	
	Telèfons minis centraletes sense fil - Siemens Analògica DL500A	18	197,00 €	3.546,00 €	20%	10	10%	5	354,60 €	
	Auriculars sense fil - Plantronics CS540 amb despenjador AGOT	5	209,00 €	1.045,00 €	20%	10	10%	5	104,50 €	
	TERRENY, CONSTRUCCIONS I ELEMENTS DE TRANSPORT	Terreny - 140 x 140 = 19.600 m2	1	150.000,00 €	150.000,00 €	No s'amortitza	No s'amortitza	No s'amortitza	No s'amortitza	No s'amortitza
		Construcció local comercial (planta baixa) - 70 x 70 = 4.900 m2	1	575.000,00 €	575.000,00 €	2%	100	1%	50	5.750,00 €
Construcció restaurants, espais i oficines (planta primera) x 70 = 4.900 m2		70	575.000,00 €	575.000,00 €	2%	100	1%	50	5.750,00 €	
Bicicletes de repartiment a domicili		10	1.050,00 €	10.500,00 €	16%	14	7%	6,25	750,00 €	
CUINES I MAGATZEMS	Telèfons tipus gondola Alcatel T06 (cuines i magatzems)	20	16,00 €	320,00 €	20%	10	10%	5	32,00 €	
	TOTAL VALOR INICIAL			1.475.000,00 €					TOTAL VALOR AMORTITZAT	
									21.955,57 €	

QUADRE D'AMORTITZACIÓ (PRÉSTEC)					
		Capital pendent	Interessos	Devolució	Quota
1er ANY (2022)	1	75.000,00 €	512,50 €	1.015,42 €	1.527,92 €
	2	73.984,58 €	505,56 €	1.022,36 €	1.527,92 €
	3	72.962,22 €	498,58 €	1.029,34 €	1.527,92 €
	4	71.932,88 €	491,54 €	1.036,38 €	1.527,92 €
	5	70.896,50 €	484,46 €	1.043,46 €	1.527,92 €
	6	69.853,04 €	477,33 €	1.050,59 €	1.527,92 €
	7	68.802,46 €	470,15 €	1.057,77 €	1.527,92 €
	8	67.744,69 €	462,92 €	1.065,00 €	1.527,92 €
	9	66.679,69 €	455,64 €	1.072,27 €	1.527,92 €
	10	65.607,42 €	448,32 €	1.079,60 €	1.527,92 €
	11	64.527,82 €	440,94 €	1.086,98 €	1.527,92 €
	12	63.440,84 €	433,51 €	1.094,41 €	1.527,92 €
2on ANY (2023)	13	62.346,43 €	426,03 €	1.101,88 €	1.527,92 €
	14	61.244,55 €	418,50 €	1.109,41 €	1.527,92 €
	15	60.135,13 €	410,92 €	1.117,00 €	1.527,92 €
	16	59.018,14 €	403,29 €	1.124,63 €	1.527,92 €
	17	57.893,51 €	395,61 €	1.132,31 €	1.527,92 €
	18	56.761,20 €	387,87 €	1.140,05 €	1.527,92 €
	19	55.621,15 €	380,08 €	1.147,84 €	1.527,92 €
	20	54.473,31 €	372,23 €	1.155,68 €	1.527,92 €
	21	53.317,62 €	364,34 €	1.163,58 €	1.527,92 €
	22	52.154,04 €	356,39 €	1.171,53 €	1.527,92 €
	23	50.982,51 €	348,38 €	1.179,54 €	1.527,92 €
	24	49.802,97 €	340,32 €	1.187,60 €	1.527,92 €
3er ANY (2024)	25	48.615,37 €	332,21 €	1.195,71 €	1.527,92 €
	26	47.419,66 €	324,03 €	1.203,88 €	1.527,92 €
	27	46.215,77 €	315,81 €	1.212,11 €	1.527,92 €
	28	45.003,66 €	307,53 €	1.220,39 €	1.527,92 €
	29	43.783,27 €	299,19 €	1.228,73 €	1.527,92 €
	30	42.554,54 €	290,79 €	1.237,13 €	1.527,92 €
	31	41.317,41 €	282,34 €	1.245,58 €	1.527,92 €

Capital inicial	75.000 €
Durada	5 anys
Terme amortitzatiu	Mensual
Interès Nominal	8,20%
Interès Mensual	0,68%
Renda constant	49,08638846
TAE	9,58%

	32	40.071,82 €	273,82 €	1.254,09 €	1.527,92 €
	33	38.817,73 €	265,25 €	1.262,66 €	1.527,92 €
	34	37.555,07 €	256,63 €	1.271,29 €	1.527,92 €
	35	36.283,77 €	247,94 €	1.279,98 €	1.527,92 €
	36	35.003,80 €	239,19 €	1.288,73 €	1.527,92 €
4rt ANY (2025)	37	33.715,07 €	230,39 €	1.297,53 €	1.527,92 €
	38	32.417,54 €	221,52 €	1.306,40 €	1.527,92 €
	39	31.111,14 €	212,59 €	1.315,33 €	1.527,92 €
	40	29.795,81 €	203,60 €	1.324,31 €	1.527,92 €
	41	28.471,50 €	194,56 €	1.333,36 €	1.527,92 €
	42	27.138,14 €	185,44 €	1.342,47 €	1.527,92 €
	43	25.795,66 €	176,27 €	1.351,65 €	1.527,92 €
	44	24.444,01 €	167,03 €	1.360,88 €	1.527,92 €
	45	23.083,13 €	157,73 €	1.370,18 €	1.527,92 €
	46	21.712,94 €	148,37 €	1.379,55 €	1.527,92 €
	47	20.333,40 €	138,94 €	1.388,97 €	1.527,92 €
48	18.944,42 €	129,45 €	1.398,46 €	1.527,92 €	
5è ANY (2026)	49	17.545,96 €	119,90 €	1.408,02 €	1.527,92 €
	50	16.137,94 €	110,28 €	1.417,64 €	1.527,92 €
	51	14.720,30 €	100,59 €	1.427,33 €	1.527,92 €
	52	13.292,97 €	90,84 €	1.437,08 €	1.527,92 €
	53	11.855,88 €	81,02 €	1.446,90 €	1.527,92 €
	54	10.408,98 €	71,13 €	1.456,79 €	1.527,92 €
	55	8.952,19 €	61,17 €	1.466,75 €	1.527,92 €
	56	7.485,44 €	51,15 €	1.476,77 €	1.527,92 €
	57	6.008,68 €	41,06 €	1.486,86 €	1.527,92 €
	58	4.521,82 €	30,90 €	1.497,02 €	1.527,92 €
	59	3.024,80 €	20,67 €	1.507,25 €	1.527,92 €
	60	1.517,55 €	10,37 €	1.517,55 €	1.527,92 €

SALARIS I QUOTES SEGREGAT SOCIAL 2022										RESUM SALARIS I QUOTES SEGREGAT SOCIAL 2022									
Nº	Personal	Tipus de discapacitat i %	Sexe i anys	Salari brut anual	S. Social Empresa anual	Bonificació anual	S. S. Empresa Bonificada anual	S. Social Treballador anual	Salari net anual	Salari net mensual	S. S. Empresa a pagar	S. S. Empresa a cobrar	S. S. Treballador	S. S. Empresa a pagar + S. S. Treballador	S. S. Empresa a pagar + S. S. Treballador	Salari net mensual			
1	Director general (SOCA A)	SENSE	Home - 43 anys	18.681,7 €	5.161,74 €	0,00 €	5.917,7 €	1.185,43 €	17.492,74 €	1.458,00 €	5.081,79 €	1.185,43 €	6.267,22 €	6.267,22 €	1.458,00 €	1.458,00 €			
2	Co-director general (SOCA B)	SENSE	Home - 37 anys	17.857,89 €	5.240,81 €	0,00 €	5.240,81 €	1.114,93 €	16.442,96 €	1.370,25 €	5.240,81 €	1.114,93 €	6.355,74 €	6.355,74 €	1.370,25 €	1.370,25 €			
3	Secretaria general (SOCA C)	SENSE	Dona - 35 anys	17.857,89 €	5.240,81 €	0,00 €	5.240,81 €	1.114,93 €	16.442,96 €	1.370,25 €	5.240,81 €	1.114,93 €	6.355,74 €	6.355,74 €	1.370,25 €	1.370,25 €			
4	Cap de Responsabilitat Social i Corporativa	SENSE	Dona - 45 anys	16.676,96 €	4.687,29 €	0,00 €	4.687,29 €	995,46 €	14.681,10 €	1.223,42 €	4.687,29 €	995,46 €	5.682,75 €	5.682,75 €	1.223,42 €	1.223,42 €			
5	Cap d'Atenció al Client	SENSE	Home - 40 anys	16.676,96 €	4.687,29 €	0,00 €	4.687,29 €	995,46 €	14.681,10 €	1.223,42 €	4.687,29 €	995,46 €	5.682,75 €	5.682,75 €	1.223,42 €	1.223,42 €			
6	Cap de Finances i Comptabilitat	FIBICA (80%)	Home - 35 anys	16.676,96 €	4.687,29 €	5.100,00 €	-473,71 €	995,46 €	14.681,10 €	1.223,42 €	-473,71 €	995,46 €	995,46 €	995,46 €	82,96 €	1.223,42 €			
7	Cap de Recursos Humans	FIBICA (80%)	Dona - 42 anys	16.676,96 €	4.687,29 €	5.100,00 €	-473,71 €	995,46 €	14.681,10 €	1.223,42 €	-2.402,71 €	995,46 €	995,46 €	995,46 €	82,96 €	1.223,42 €			
8	Cap de Compras	SENSE	Home - 42 anys	16.676,96 €	4.687,29 €	0,00 €	4.687,29 €	995,46 €	14.681,10 €	1.223,42 €	4.687,29 €	995,46 €	5.682,75 €	5.682,75 €	1.223,42 €	1.223,42 €			
9	Cap de Venes	SENSE	Dona - 37 anys	16.676,96 €	4.687,29 €	0,00 €	4.687,29 €	995,46 €	14.681,10 €	1.223,42 €	4.687,29 €	995,46 €	5.682,75 €	5.682,75 €	1.223,42 €	1.223,42 €			
10	Cap de Màrqueting	SENSE	Home - 30 anys	16.676,96 €	4.687,29 €	0,00 €	4.687,29 €	995,46 €	14.681,10 €	1.223,42 €	4.687,29 €	995,46 €	5.682,75 €	5.682,75 €	1.223,42 €	1.223,42 €			
11	Comunicació corporativa	SENSE	Dona - 35 anys	17.170,98 €	4.099,46 €	0,00 €	4.099,46 €	870,62 €	12.839,96 €	1.070,00 €	4.099,46 €	870,62 €	4.970,00 €	4.970,00 €	1.070,00 €	1.070,00 €			
12	Encarregat d'informació	AUDITIVA (33%)	Home - 41 anys	17.170,98 €	4.099,46 €	4.500,00 €	-400,54 €	870,62 €	12.839,96 €	1.070,00 €	-400,54 €	870,62 €	870,62 €	870,62 €	72,85 €	1.070,00 €			
13	Supervisora de servei al domicili	SENSE	Dona - 33 anys	17.426,41 €	3.745,41 €	0,00 €	3.745,41 €	779,49 €	11.731,04 €	977,99 €	3.745,41 €	779,49 €	4.520,50 €	4.520,50 €	977,99 €	977,99 €			
14	Responsable de clients	FIBICA (80%)	Dona - 37 anys	16.997,86 €	3.285,31 €	5.950,00 €	-2.864,69 €	897,72 €	10.289,94 €	897,90 €	-2.864,69 €	897,72 €	897,72 €	897,72 €	84,14 €	897,90 €			
15	Auxiliar de comptable	FIBICA (71%)	Home - 31 anys	16.997,86 €	3.285,31 €	5.100,00 €	-1.514,69 €	897,72 €	10.289,94 €	897,90 €	-1.514,69 €	897,72 €	897,72 €	897,72 €	84,14 €	897,90 €			
16	Auxiliar de fiscal	FIBICA (80%)	Dona - 35 anys	16.997,86 €	3.285,31 €	5.950,00 €	-2.864,69 €	897,72 €	10.289,94 €	897,90 €	-2.864,69 €	897,72 €	897,72 €	897,72 €	84,14 €	897,90 €			
17	Auxiliar de facturació	FIBICA (80%)	Dona - 33 anys	16.997,86 €	3.285,31 €	5.950,00 €	-2.864,69 €	897,72 €	10.289,94 €	897,90 €	-2.864,69 €	897,72 €	897,72 €	897,72 €	84,14 €	897,90 €			
18	Ajudant de logística	AUDITIVA (41%)	Dona - 30 anys	16.938,77 €	3.240,79 €	5.300,00 €	-2.109,21 €	888,26 €	10.150,51 €	848,88 €	-2.109,21 €	888,26 €	888,26 €	888,26 €	84,88 €	848,88 €			
19	Ajudant de comptable	AUDITIVA (45%)	Dona - 27 anys	16.938,77 €	3.240,79 €	5.300,00 €	-2.109,21 €	888,26 €	10.150,51 €	848,88 €	-2.109,21 €	888,26 €	888,26 €	888,26 €	84,88 €	848,88 €			
20	Ajudant de màrqueting	SENSE	Home - 29 anys	16.938,77 €	3.240,79 €	0,00 €	3.240,79 €	848,88 €	10.150,51 €	848,88 €	3.240,79 €	848,88 €	3.529,05 €	3.529,05 €	327,42 €	848,88 €			
21	Relacions Públiques	SENSE	Home - 25 anys	16.938,77 €	3.240,79 €	0,00 €	3.240,79 €	848,88 €	10.150,51 €	848,88 €	3.240,79 €	848,88 €	3.529,05 €	3.529,05 €	327,42 €	848,88 €			
22	Cabrer 1	FIBICA (80%)	Home - 24 anys	16.280,79 €	4.089,24 €	4.000,00 €	-1.289,21 €	888,26 €	10.150,51 €	848,88 €	-1.289,21 €	888,26 €	888,26 €	888,26 €	84,88 €	848,88 €			
23	Cabrer 2	AUDITIVA (30%)	Dona - 28 anys	16.280,79 €	3.240,79 €	4.500,00 €	-2.109,21 €	888,26 €	10.150,51 €	848,88 €	-2.109,21 €	888,26 €	888,26 €	888,26 €	84,88 €	848,88 €			
24	Reparador 1	AUDITIVA (30%)	Home - 22 anys	16.938,77 €	3.240,79 €	4.500,00 €	-1.289,21 €	888,26 €	10.150,51 €	848,88 €	-1.289,21 €	888,26 €	888,26 €	888,26 €	84,88 €	848,88 €			
25	Reparador 2	AUDITIVA (30%)	Home - 23 anys	16.938,77 €	3.240,79 €	4.500,00 €	-1.289,21 €	888,26 €	10.150,51 €	848,88 €	-1.289,21 €	888,26 €	888,26 €	888,26 €	84,88 €	848,88 €			
26	Reparador 3	AUDITIVA (43%)	Dona - 20 anys	16.938,77 €	3.240,79 €	5.300,00 €	-2.109,21 €	888,26 €	10.150,51 €	848,88 €	-2.109,21 €	888,26 €	888,26 €	888,26 €	84,88 €	848,88 €			
TOTAL				344.967,07 €	103.145,15 €	72.800,00 €	30.345,15 €	323.061,81 €	26.921,81 €	53.844,32 €	-23.499,17 €	21.905,41 €	75.748,73 €	6.312,48 €	26.921,81 €				

Entesa	%
Contingències comunes	23,00%
Ahor (tipus general)	5,50%
FOGASA	0,20%
Formació professional	0,60%

Personal	%
Contingències comunes	4,70%
Ahor (tipus general)	1,50%
Formació professional	0,10%

Persones amb discapacitat (Dona de discapacitat > 33% o declarada incapacitada permanent)	Beneficiació €/MES	Beneficiació €/ANY
Parada forçada, Inactivitat, Persones amb discapacitat intel·lectual, fisca i sensorial	425,00 €	5.100,00 €
Reste de persones amb discapacitat	475,00 €	5.700,00 €
	445,83 €	5.350,00 €
	375,00 €	4.500,00 €

Taxa de variació anual	%
	6,10%

SALARIS I QUOTES SEGREGAT SOCIAL 2023										RESUM SALARIS I QUOTES SEGREGAT SOCIAL 2023									
Nº	Personal	Tipus de discapacitat i %	Sexe i anys	Salari brut anual	S. Social Empresa anual	Bonificació anual	S. S. Empresa Bonificada anual	S. Social Treballador anual	Salari net anual	Salari net mensual	S. S. Empresa a pagar	S. S. Empresa a cobrar	S. S. Treballador	S. S. Empresa a pagar + S. S. Treballador	S. S. Empresa a pagar + S. S. Treballador	Salari net mensual			
1	Director general (SOCA A)	SENSE	Home - 44 anys	19.868,93 €	5.922,27 €	0,00 €	5.922,27 €	1.287,74 €	18.549,19 €	1.548,77 €	5.922,27 €	1.287,74 €	7.188,01 €	7.188,01 €	1.548,77 €	1.548,77 €			
2	Co-director general (SOCA B)	SENSE	Home - 38 anys	18.622,83 €	5.070,00 €	0,00 €	5.070,00 €	1.162,24 €	17.460,84 €	1.485,83 €	5.070,00 €	1.162,24 €	6.238,08 €	6.238,08 €	1.485,83 €	1.485,83 €			
3	Secretaria general (SOCA C)	SENSE	Dona - 38 anys	18.622,83 €	5.070,00 €	0,00 €	5.070,00 €	1.162,24 €	17.460,84 €	1.485,83 €	5.070,00 €	1.162,24 €	6.238,08 €	6.238,08 €	1.485,83 €	1.485,83 €			
4	Cap de Responsabilitat Social i Corporativa	SENSE	Dona - 40 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	0,00 €	4.973,22 €	1.096,18 €	15.576,60 €	1.298,05 €	4.973,22 €	1.096,18 €	6.029,40 €	6.029,40 €	1.298,05 €	1.298,05 €			
5	Cap d'Atenció al Client	SENSE	Home - 41 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	0,00 €	4.973,22 €	1.096,18 €	15.576,60 €	1.298,05 €	4.973,22 €	1.096,18 €	6.029,40 €	6.029,40 €	1.298,05 €	1.298,05 €			
6	Cap de Finances i Comptabilitat	FIBICA (80%)	Home - 36 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	5.100,00 €	-128,78 €	1.096,18 €	15.576,60 €	1.298,05 €	-128,78 €	1.096,18 €	1.096,18 €	1.096,18 €	88,02 €	1.298,05 €			
7	Cap de Recursos Humans	FIBICA (87%)	Dona - 41 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	5.950,00 €	-976,78 €	1.096,18 €	15.576,60 €	1.298,05 €	-976,78 €	1.096,18 €	1.096,18 €	1.096,18 €	88,02 €	1.298,05 €			
8	Cap de Compras	SENSE	Home - 43 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	0,00 €	4.973,22 €	1.096,18 €	15.576,60 €	1.298,05 €	4.973,22 €	1.096,18 €	6.029,40 €	6.029,40 €	1.298,05 €	1.298,05 €			
9	Cap de Venes	SENSE	Dona - 38 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	0,00 €	4.973,22 €	1.096,18 €	15.576,60 €	1.298,05 €	4.973,22 €	1.096,18 €	6.029,40 €	6.029,40 €	1.298,05 €	1.298,05 €			
10	Cap de Màrqueting	SENSE	Dona - 31 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	0,00 €	4.973,22 €	1.096,18 €	15.576,60 €	1.298,05 €	4.973,22 €	1.096,18 €	6.029,40 €	6.029,40 €	1.298,05 €	1.298,05 €			
11	Comunicació corporativa	SENSE	Dona - 36 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	0,00 €	4.973,22 €	1.096,18 €	15.576,60 €	1.298,05 €	4.973,22 €	1.096,18 €	6.029,40 €	6.029,40 €	1.298,05 €	1.298,05 €			
12	Encarregat d'informació	AUDITIVA (33%)	Home - 42 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	4.500,00 €	-49,47 €	923,73 €	13.623,20 €	1.135,27 €	-49,47 €	923,73 €	923,73 €	923,73 €	78,98 €	1.135,27 €			
13	Supervisora de servei al domicili	SENSE	Dona - 34 anys	15.280,58 €	3.973,88 €	0,00 €	3.973,88 €	843,96 €	12.446,63 €	1.037,22 €	3.973,88 €	843,96 €	4.817,84 €	4.817,84 €	1.037,22 €	1.037,22 €			
14	Responsable de clients	FIBICA (80%)	Dona - 38 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	5.100,00 €	-1.464,71 €	909,80 €	14.262,24 €	1.037,22 €	-1.464,71 €	909,80 €	909,80 €	909,80 €	81,89 €	1.037,22 €			
15	Auxiliar de comptable	FIBICA (71%)	Home - 32 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	5.100,00 €	-1.614,29 €	909,80 €	10.917,63 €	909,80 €	-1.614,29 €	909,80 €	909,80 €	909,80 €	81,89 €	909,80 €			
16	Auxiliar de fiscal	FIBICA (80%)	Dona - 38 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	5.950,00 €	-2.464,29 €	909,80 €	10.917,63 €	909,80 €	-2.464,29 €	909,80 €	909,80 €	909,80 €	81,89 €	909,80 €			
17	Auxiliar de facturació	FIBICA (80%)	Dona - 34 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	5.950,00 €	-1.614,29 €	909,80 €	10.917,63 €	909,80 €	-1.614,29 €	909,80 €	909,80 €	909,80 €	81,89 €	909,80 €			
18	Ajudant de logística	AUDITIVA (41%)	Dona - 31 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	5.300,00 €	-1.911,52 €	730,25 €	10.789,60 €	897,47 €	-1.911,52 €	730,25 €	730,25 €	730,25 €	60,85 €	897,47 €			
19	Ajudant de comptable	AUDITIVA (45%)	Dona - 28 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	5.300,00 €	-1.911,52 €	730,25 €	10.789,60 €	897,47 €	-1.911,52 €	730,25 €	730,25 €	730,25 €	60,85 €	897,47 €			
20	Ajudant de màrqueting	SENSE	Home - 30 anys	16.822,83 €	4.973,22 €	0,00 €	4.973,22 €	730,25 €	10.789,60 €	897,47 €	4.97								

SALARIS I QUOTES SEGUERAT SOCIAL 2025										RESUM SALARIS I QUOTES SEGUERAT SOCIAL 2025						
Nº	Personal	Tipus de despesa i tipus d'ajuda	Sexe i anys	Salari brut anual	S. Social Empresa anual	Bonificació anual	S. B. Empresa Bonificada anual	S. Social Treballador anual	Salari net anual	Salari net mensual	S. B. Empresa a pagar	S. B. Empresa a cobrar	S. B. Treballador	S. B. Empresa a pagar + S. B. Treballador	S. B. Empresa a pagar + S. B. Treballador	Salari net mensual
1	Director general (SOCA A)	SENSE	Home - 46 anys	22.297,08 €	6.666,83 €	0,00 €	6.666,83 €	1.415,86 €	20.881,21 €	1.740,10 €	6.666,83 €	1.415,86 €	8.082,69 €	8.082,69 €	1.740,10 €	
2	Co-director general (SOCA B)	SENSE	Home - 40 anys	20.979,97 €	6.270,32 €	0,00 €	6.270,32 €	1.331,04 €	19.639,31 €	1.620,32 €	6.270,32 €	1.331,04 €	7.601,36 €	7.601,36 €	1.620,32 €	
3	Secretaria general (SOCA C)	SENSE	Dona - 38 anys	18.273,93 €	5.598,45 €	0,00 €	5.598,45 €	1.188,97 €	17.534,96 €	1.461,25 €	5.598,45 €	1.188,97 €	6.787,42 €	6.787,42 €	1.461,25 €	
4	Cap de Responsabilitat Social i Corporativa	SENSE	Dona - 48 anys	18.273,93 €	5.598,45 €	0,00 €	5.598,45 €	1.188,97 €	17.534,96 €	1.461,25 €	5.598,45 €	1.188,97 €	6.787,42 €	6.787,42 €	1.461,25 €	
5	Cap d'Atenció al Treballador	SENSE	Home - 43 anys	18.273,93 €	5.598,45 €	0,00 €	5.598,45 €	1.188,97 €	17.534,96 €	1.461,25 €	5.598,45 €	1.188,97 €	6.787,42 €	6.787,42 €	1.461,25 €	
6	Cap de Finances i Comptabilitat	FIBICA (85%)	Home - 38 anys	18.273,93 €	5.598,45 €	5.100,00 €	-498,45 €	1.188,97 €	17.534,96 €	1.461,25 €	-498,45 €	1.188,97 €	1.687,42 €	1.687,42 €	1.461,25 €	
7	Cap de Recursos Humans	FIBICA (87%)	Dona - 43 anys	18.273,93 €	5.598,45 €	5.950,00 €	-351,55 €	1.188,97 €	17.534,96 €	1.461,25 €	-351,55 €	1.188,97 €	1.818,97 €	1.818,97 €	1.461,25 €	
8	Cap de Compres	SENSE	Home - 45 anys	18.273,93 €	5.598,45 €	0,00 €	5.598,45 €	1.188,97 €	17.534,96 €	1.461,25 €	5.598,45 €	1.188,97 €	6.787,42 €	6.787,42 €	1.461,25 €	
9	Cap de Venes	SENSE	Dona - 40 anys	18.273,93 €	5.598,45 €	0,00 €	5.598,45 €	1.188,97 €	17.534,96 €	1.461,25 €	5.598,45 €	1.188,97 €	6.787,42 €	6.787,42 €	1.461,25 €	
10	Cap de Màrqueting	SENSE	Home - 33 anys	18.273,93 €	5.598,45 €	0,00 €	5.598,45 €	1.188,97 €	17.534,96 €	1.461,25 €	5.598,45 €	1.188,97 €	6.787,42 €	6.787,42 €	1.461,25 €	
11	Comunicació corporativa	SENSE	Dona - 38 anys	18.273,93 €	5.598,45 €	0,00 €	5.598,45 €	1.188,97 €	17.534,96 €	1.461,25 €	5.598,45 €	1.188,97 €	6.787,42 €	6.787,42 €	1.461,25 €	
12	Encarregat d'informació	AUDITIVA (35%)	Home - 44 anys	18.273,93 €	5.598,45 €	4.500,00 €	-398,36 €	1.039,36 €	15.335,52 €	1.277,99 €	5.598,45 €	1.039,36 €	1.438,22 €	1.438,22 €	1.277,99 €	
13	Supervisora de servei al domicili	SENSE	Dona - 36 anys	14.961,49 €	4.473,49 €	0,00 €	4.473,49 €	960,05 €	14.011,44 €	1.167,62 €	4.473,49 €	960,05 €	5.423,54 €	5.423,54 €	1.167,62 €	
14	Receptista de clients	FIBICA (85%)	Dona - 40 anys	13.123,55 €	3.923,94 €	5.950,00 €	-2.928,06 €	833,35 €	12.295,21 €	1.024,18 €	-2.928,06 €	833,35 €	833,35 €	833,35 €	1.024,18 €	
15	Auxiliar de comptable	FIBICA (71%)	Home - 34 anys	13.123,55 €	3.923,94 €	-1.176,06 €	833,35 €	833,35 €	12.295,21 €	1.024,18 €	-1.176,06 €	833,35 €	833,35 €	833,35 €	1.024,18 €	
16	Auxiliar de fiscal	FIBICA (89%)	Dona - 38 anys	13.123,55 €	3.923,94 €	5.950,00 €	-2.928,06 €	833,35 €	12.295,21 €	1.024,18 €	-2.928,06 €	833,35 €	833,35 €	833,35 €	1.024,18 €	
17	Auxiliar de facturació	FIBICA (89%)	Dona - 36 anys	13.123,55 €	3.923,94 €	5.950,00 €	-1.426,06 €	833,35 €	12.295,21 €	1.024,18 €	-1.426,06 €	833,35 €	833,35 €	833,35 €	1.024,18 €	
18	Auxiliar de logística	AUDITIVA (41%)	Dona - 32 anys	12.846,72 €	3.870,77 €	5.200,00 €	-1.479,23 €	822,05 €	12.123,67 €	1.010,31 €	-1.479,23 €	822,05 €	822,05 €	822,05 €	1.010,31 €	
19	Auxiliar de compres	AUDITIVA (46%)	Dona - 30 anys	12.846,72 €	3.870,77 €	5.200,00 €	-1.479,23 €	822,05 €	12.123,67 €	1.010,31 €	-1.479,23 €	822,05 €	822,05 €	822,05 €	1.010,31 €	
20	Auxiliar de màrqueting	SENSE	Home - 32 anys	12.846,72 €	3.870,77 €	0,00 €	3.870,77 €	822,05 €	12.123,67 €	1.010,31 €	3.870,77 €	822,05 €	4.692,82 €	4.692,82 €	1.010,31 €	
21	Relacions Públiques	SENSE	Home - 28 anys	12.846,72 €	3.870,77 €	0,00 €	3.870,77 €	822,05 €	12.123,67 €	1.010,31 €	3.870,77 €	822,05 €	4.692,82 €	4.692,82 €	1.010,31 €	
22	Caixer 1	FIBICA (86%)	Home - 27 anys	12.846,72 €	3.870,77 €	4.500,00 €	-429,23 €	822,05 €	12.123,67 €	1.010,31 €	-429,23 €	822,05 €	822,05 €	822,05 €	1.010,31 €	
23	Caixer 2	AUDITIVA (36%)	Dona - 29 anys	12.846,72 €	3.870,77 €	5.200,00 €	-1.479,23 €	822,05 €	12.123,67 €	1.010,31 €	-1.479,23 €	822,05 €	822,05 €	822,05 €	1.010,31 €	
24	Reparador 1	AUDITIVA (39%)	Home - 25 anys	12.846,72 €	3.870,77 €	4.500,00 €	-429,23 €	822,05 €	12.123,67 €	1.010,31 €	-429,23 €	822,05 €	822,05 €	822,05 €	1.010,31 €	
25	Reparador 2	AUDITIVA (39%)	Home - 26 anys	12.846,72 €	3.870,77 €	4.500,00 €	-429,23 €	822,05 €	12.123,67 €	1.010,31 €	-429,23 €	822,05 €	822,05 €	822,05 €	1.010,31 €	
26	Reparador 3	AUDITIVA (43%)	Dona - 23 anys	12.846,72 €	3.870,77 €	4.500,00 €	-1.479,23 €	822,05 €	12.123,67 €	1.010,31 €	-1.479,23 €	822,05 €	822,05 €	822,05 €	1.010,31 €	
TOTAL				412.026,21 €	123.195,54 €	72.800,00 €	50.395,54 €	26.163,60 €	385.981,61 €	32.165,13 €	65.205,83 €	-14.810,39 €	26.163,60 €	91.369,63 €	7.614,13 €	32.165,13 €

SALARIS I QUOTES SEGUERAT SOCIAL 2026										RESUM SALARIS I QUOTES SEGUERAT SOCIAL 2026						
Nº	Personal	Tipus de despesa i tipus d'ajuda	Sexe i anys	Salari brut anual	S. Social Empresa anual	Bonificació anual	S. B. Empresa Bonificada anual	S. Social Treballador anual	Salari net anual	Salari net mensual	S. B. Empresa a pagar	S. B. Empresa a cobrar	S. B. Treballador	S. B. Empresa a pagar + S. B. Treballador	S. B. Empresa a pagar + S. B. Treballador	Salari net mensual
1	Director general (SOCA A)	SENSE	Home - 47 anys	23.819,29 €	7.075,56 €	0,00 €	7.075,56 €	1.562,24 €	22.254,98 €	1.848,24 €	7.075,56 €	1.562,24 €	8.637,80 €	8.637,80 €	1.848,24 €	
2	Co-director general (SOCA B)	SENSE	Home - 41 anys	22.285,20 €	6.682,81 €	0,00 €	6.682,81 €	1.412,89 €	20.837,31 €	1.736,44 €	6.682,81 €	1.412,89 €	8.065,76 €	8.065,76 €	1.736,44 €	
3	Secretaria general (SOCA C)	SENSE	Dona - 39 anys	19.868,09 €	5.959,96 €	0,00 €	5.959,96 €	1.261,50 €	18.604,59 €	1.560,38 €	5.959,96 €	1.261,50 €	7.291,46 €	7.291,46 €	1.560,38 €	
4	Cap de Responsabilitat Social i Corporativa	SENSE	Dona - 49 anys	19.868,09 €	5.959,96 €	0,00 €	5.959,96 €	1.261,50 €	18.604,59 €	1.560,38 €	5.959,96 €	1.261,50 €	7.291,46 €	7.291,46 €	1.560,38 €	
5	Cap d'Atenció al Treballador	SENSE	Home - 44 anys	19.868,09 €	5.959,96 €	0,00 €	5.959,96 €	1.261,50 €	18.604,59 €	1.560,38 €	5.959,96 €	1.261,50 €	7.291,46 €	7.291,46 €	1.560,38 €	
6	Cap de Finances i Comptabilitat	FIBICA (85%)	Home - 39 anys	19.868,09 €	5.959,96 €	5.100,00 €	-839,96 €	1.261,50 €	18.604,59 €	1.560,38 €	-839,96 €	1.261,50 €	2.101,46 €	2.101,46 €	1.560,38 €	
7	Cap de Recursos Humans	FIBICA (87%)	Dona - 44 anys	19.868,09 €	5.959,96 €	5.950,00 €	-10,04 €	1.261,50 €	18.604,59 €	1.560,38 €	-10,04 €	1.261,50 €	1.261,50 €	1.261,50 €	1.560,38 €	
8	Cap de Compres	SENSE	Home - 46 anys	19.868,09 €	5.959,96 €	0,00 €	5.959,96 €	1.261,50 €	18.604,59 €	1.560,38 €	5.959,96 €	1.261,50 €	7.291,46 €	7.291,46 €	1.560,38 €	
9	Cap de Venes	SENSE	Dona - 41 anys	19.868,09 €	5.959,96 €	0,00 €	5.959,96 €	1.261,50 €	18.604,59 €	1.560,38 €	5.959,96 €	1.261,50 €	7.291,46 €	7.291,46 €	1.560,38 €	
10	Cap de Màrqueting	SENSE	Home - 34 anys	19.868,09 €	5.959,96 €	0,00 €	5.959,96 €	1.261,50 €	18.604,59 €	1.560,38 €	5.959,96 €	1.261,50 €	7.291,46 €	7.291,46 €	1.560,38 €	
11	Comunicació corporativa	SENSE	Dona - 39 anys	17.374,79 €	5.195,04 €	0,00 €	5.195,04 €	1.103,29 €	16.271,41 €	1.358,95 €	5.195,04 €	1.103,29 €	6.288,33 €	6.288,33 €	1.358,95 €	
12	Encarregat d'informació	AUDITIVA (35%)	Home - 45 anys	17.374,79 €	5.195,04 €	5.700,00 €	-804,96 €	1.103,29 €	16.271,41 €	1.358,95 €	-804,96 €	1.103,29 €	1.103,29 €	1.103,29 €	1.358,95 €	
13	Supervisora de servei al domicili	SENSE	Dona - 37 anys	16.874,14 €	4.746,37 €	0,00 €	4.746,37 €	1.088,61 €	14.866,15 €	1.238,84 €	4.746,37 €	1.088,61 €	1.088,61 €	1.088,61 €	1.238,84 €	
14	Receptista de clients	FIBICA (85%)	Home - 41 anys	13.924,09 €	4.183,30 €	5.950,00 €	-1.786,70 €	884,18 €	13.039,91 €	1.088,66 €	-1.786,70 €	884,18 €	884,18 €	884,18 €	1.088,66 €	
15	Auxiliar de comptable	FIBICA (71%)	Home - 35 anys	13.924,09 €	4.183,30 €	5.100,00 €	-836,70 €	884,18 €	13.039,91 €	1.088,66 €	-836,70 €	884,18 €	884,18 €	884,18 €	1.088,66 €	
16	Auxiliar de fiscal	FIBICA (89%)	Dona - 39 anys	13.924,09 €	4.183,30 €	5.950,00 €	-1.786,70 €	884,18 €	13.039,91 €	1.088,66 €	-1.786,70 €	884,18 €	884,18 €	884,18 €	1.088,66 €	
17	Auxiliar de facturació	FIBICA (89%)	Dona - 37 anys	13.924,09 €	4.183,30 €	5.950,00 €	-1.186,70 €	884,18 €	13.039,91 €	1.088,66 €	-1.186,70 €	884,18 €	884,18 €	884,18 €	1.088,66 €	
18	Auxiliar de logística	AUDITIVA (41%)	Dona - 34 anys	13.735,41 €	4.106,89 €	5.200,00 €	-1.243,11 €	872,20 €	12.863,21 €	1.071,93 €	-1.243,11 €	872,20 €	872,20 €	872,20 €	1.071,93 €	
19	Auxiliar de compres	AUDITIVA (45%)	Dona - 31 anys	13.735,41 €	4.106,89 €	5.300,00 €	-1.243,11 €	872,20 €	12.863,21 €	1.071,93 €	-1.243,11 €	872,20 €	872,20 €	872,20 €	1.071,93 €	
20	Auxiliar de màrqueting	SENSE	Home - 33 anys	13.735,41 €	4.106,89 €	0,00 €	4.106,89 €	872,20 €	12.863,21 €	1.071,93 €	4.106,89 €	872,20 €	4.978,09 €	4.978,09 €	1.071,93 €	
21	Relacions Públiques	SENSE	Home - 29 anys	13.735,41 €	4.106,89 €	0,00 €	4.106,89 €	872,20 €	12.863,21 €	1.071,93 €	4.106,89 €	872,20 €	4.978,09 €	4.978,09 €	1.071,93 €	
22	Caixer 1	FIBICA (86%)	Home - 28 anys	13.735,41 €	4.106,89 €	4.500,00 €	-393,11 €	872,20 €	12.863,21 €	1.071,93 €	-393,11 €	872,20 €	872,20 €	872,20 €	1.071,93 €	
23	Caixer 2	AUDITIVA (36%)	Dona - 30 anys	13.735,41 €	4.106,89 €	5.300,00 €	-1.243,11 €	872,20 €	12.863,21 €	1.071,93 €	-1.243,11 €	872,20 €	872,20 €	872,20 €	1.071,93 €	
24	Reparador 1	AUDITIVA (39%)	Home - 28 anys	13.735,41 €	4.106,89 €	4.500,00 €	-393,11 €	872,20 €	12.863,21 €	1.071,93 €	-393,11 €	872,20 €	872,20 €	872,20 €	1.071,93 €	
25	Reparador 2	AUDITIVA (39%)	Home - 27 anys	13.735,41 €	4.106,89 €	4.500,00 €	-393,11 €	872,20 €	12.863,21 €	1.071,93 €	-393,11 €	872,20 €	872,20 €	872,20 €	1.071,93 €	
26	Reparador 3	AUD														

DESPESES 2022								
Concepte	Període	Quantitat	Preu Unitari	Preu total (anual)	Part franquiciada		Part empresa	
Aigua	Bimensual	6	2.300,00 €	13.800,00 €	75%	10.350,00 €	25%	3.450,00 €
Llum	Bimensual	6	6.700,00 €	40.200,00 €	60%	24.120,00 €	40%	16.080,00 €
Gas	Bimensual	6	3.375,00 €	20.250,00 €	90%	18.225,00 €	10%	2.025,00 €
Total subministraments (aigua, llum i gas)	Bimensual	6	12.375,00 €	74.250,00 €		52.695,00 €		21.555,00 €
Material d'oficina i restaurant	Quatrimestral	3	800,00 €	2.400,00 €	10%	240,00 €	90%	2.160,00 €
Manteniment informàtic	Anual	1	2.000,00 €	2.000,00 €	15%	300,00 €	85%	1.700,00 €
Tèlèfon i WI-FI	Mensual	12	350,00 €	4.200,00 €	5%	210,00 €	95%	3.990,00 €
Assegurances	Mensual	12	300,00 €	3.600,00 €	50%	1.800,00 €	50%	1.800,00 €
Publicitat	Mensual	12	2.500,00 €	30.000,00 €	90%	27.000,00 €	10%	3.000,00 €
Gestoria	Mensual	12	250,00 €	3.000,00 €	50%	1.500,00 €	50%	1.500,00 €
Neteja	Mensual	12	500,00 €	6.000,00 €	50%	3.000,00 €	50%	3.000,00 €
TOTAL DESPESES ANUALS				125.450,00 €		86.745,00 €		38.705,00 €

DESPESES 2023								
Concepte	Període	Quantitat	Preu Unitari	Preu total (anual)	Part franquiciada		Part empresa	
Aigua	Bimensual	6	2.415,00 €	14.490,00 €	75%	10.867,50 €	25%	3.622,50 €
Llum	Bimensual	6	7.035,00 €	42.210,00 €	60%	25.326,00 €	40%	16.884,00 €
Gas	Bimensual	6	3.543,75 €	21.262,50 €	90%	19.136,25 €	10%	2.126,25 €
Total subministraments (aigua, llum i gas)	Bimensual	6	12.993,75 €	77.962,50 €		55.329,75 €		22.632,75 €
Material d'oficina i restaurant	Quatrimestral	3	824,00 €	2.472,00 €	10%	247,20 €	90%	2.224,80 €
Manteniment informàtic	Anual	1	2.100,00 €	2.100,00 €	15%	315,00 €	85%	1.785,00 €
Tèlèfon i WI-FI	Mensual	12	367,50 €	4.410,00 €	5%	220,50 €	95%	4.189,50 €
Assegurances	Mensual	12	315,00 €	3.780,00 €	50%	1.890,00 €	50%	1.890,00 €
Publicitat	Mensual	12	2.625,00 €	31.500,00 €	90%	28.350,00 €	10%	3.150,00 €
Gestoria	Mensual	12	262,50 €	3.150,00 €	50%	1.575,00 €	50%	1.575,00 €
Neteja	Mensual	12	525,00 €	6.300,00 €	50%	3.150,00 €	50%	3.150,00 €
TOTAL DESPESES ANUALS				131.674,50 €		91.077,45 €		40.597,05 €

DESPESES 2024								
Concepte	Període	Quantitat	Preu Unitari	Preu total (anual)	Part franquiciada		Part empresa	
Aigua	Bimensual	6	2.535,75 €	15.214,50 €	75%	11.410,88 €	25%	3.803,63 €
Llum	Bimensual	6	7.386,75 €	44.320,50 €	60%	26.592,30 €	40%	17.728,20 €
Gas	Bimensual	6	3.720,94 €	22.325,63 €	90%	20.093,06 €	10%	2.232,56 €
Total subministraments (aigua, llum i gas)	Bimensual	6	13.643,44 €	81.860,63 €		58.096,24 €		23.764,39 €
Material d'oficina i restaurant	Quatrimestral	3	848,72 €	2.546,16 €	10%	254,62 €	90%	2.291,54 €
Manteniment informàtic	Anual	1	2.205,00 €	2.205,00 €	15%	330,75 €	85%	1.874,25 €
Tèlèfon i WI-FI	Mensual	12	385,88 €	4.630,50 €	5%	231,53 €	95%	4.398,98 €
Assegurances	Mensual	12	330,75 €	3.969,00 €	50%	1.984,50 €	50%	1.984,50 €
Publicitat	Mensual	12	2.756,25 €	33.075,00 €	90%	29.767,50 €	10%	3.307,50 €
Gestoria	Mensual	12	275,63 €	3.307,50 €	50%	1.653,75 €	50%	1.653,75 €
Neteja	Mensual	12	551,25 €	6.615,00 €	50%	3.307,50 €	50%	3.307,50 €
TOTAL DESPESES ANUALS				138.208,79 €		95.626,38 €		42.582,41 €

DESPESES 2025								
Concepte	Període	Quantitat	Preu Unitari	Preu total (anual)	Part franquiciada		Part empresa	
Aigua	Bimensual	6	2.662,54 €	15.975,23 €	75%	11.981,42 €	25%	3.993,81 €
Llum	Bimensual	6	7.756,09 €	46.536,53 €	60%	27.921,92 €	40%	18.614,61 €
Gas	Bimensual	6	3.906,98 €	23.441,91 €	90%	21.097,72 €	10%	2.344,19 €
Total subministraments (aigua, llum i gas)	Bimensual	6	14.325,61 €	85.953,66 €		61.001,05 €		24.952,61 €
Material d'oficina i restaurant	Quatrimestral	3	874,18 €	2.622,54 €	10%	262,25 €	90%	2.360,29 €
Manteniment informàtic	Anual	1	2.315,25 €	2.315,25 €	15%	347,29 €	85%	1.967,96 €
Tèlèfon i WI-FI	Mensual	12	405,17 €	4.862,03 €	5%	243,10 €	95%	4.618,92 €
Assegurances	Mensual	12	347,29 €	4.167,45 €	50%	2.083,73 €	50%	2.083,73 €
Publicitat	Mensual	12	2.894,06 €	34.728,75 €	90%	31.255,88 €	10%	3.472,88 €
Gestoria	Mensual	12	289,41 €	3.472,88 €	50%	1.736,44 €	50%	1.736,44 €
Neteja	Mensual	12	578,81 €	6.945,75 €	50%	3.472,88 €	50%	3.472,88 €
TOTAL DESPESES ANUALS				145.068,30 €		100.402,61 €		44.665,70 €

DESPESES 2026								
Concepte	Període	Quantitat	Preu Unitari	Preu total (anual)	Part franquiciada		Part empresa	
Aigua	Bimensual	6	2.795,66 €	16.773,99 €	75%	12.580,49 €	25%	4.193,50 €
Llum	Bimensual	6	8.143,89 €	48.863,35 €	60%	29.318,01 €	40%	19.545,34 €
Gas	Bimensual	6	4.102,33 €	24.614,00 €	90%	22.152,60 €	10%	2.461,40 €
Total subministraments (aigua, llum i gas)	Bimensual	6	15.041,89 €	90.251,34 €		64.051,10 €		26.200,24 €
Material d'oficina i restaurant	Quatrimestral	3	900,41 €	2.701,22 €	10%	270,12 €	90%	2.431,10 €
Manteniment informàtic	Anual	1	2.431,01 €	2.431,01 €	15%	364,65 €	85%	2.066,36 €
Tèlèfon i WI-FI	Mensual	12	425,43 €	5.105,13 €	5%	255,26 €	95%	4.849,87 €
Assegurances	Mensual	12	364,65 €	4.375,82 €	50%	2.187,91 €	50%	2.187,91 €
Publicitat	Mensual	12	3.038,77 €	36.465,19 €	90%	32.818,67 €	10%	3.646,52 €

Gestoria	Mensual	12	303,88 €	3.646,52 €	50%	1.823,26 €	50%	1.823,26 €
Neteja	Mensual	12	607,75 €	7.293,04 €	50%	3.646,52 €	50%	3.646,52 €
TOTAL DESPESES ANUALS				152.269,27 €		105.417,49 €		46.851,77 €

PREUS 2022									
Servei	Concepte	Dilluns	Dimarts	Dimecres	Dijous	Divendres	Dissabte	Diumenge	Total
Bar/tapes	Migdia (unitats)	150	150	150	150	200	520	650	1.970
	Nit (unitats)	270	270	270	320	500	700	350	2.680
	Total unitats setmanals	420	420	420	470	700	1.220	1.000	4.650
Servei de recollida	Migdia (unitats)	120	120	120	120	120	250	300	1.150
	Nit (unitats)	200	200	200	225	250	370	270	1.715
	Total unitats setmanals	320	320	320	345	370	620	570	2.865
Servei a domicili	Migdia (unitats)	40	40	40	40	50	60	50	320
	Nit (unitats)	115	115	115	135	150	130	150	910
	Total unitats setmanals	155	155	155	175	200	190	200	1.230
Total unitats setmanals (3 serveis)	895	895	895	990	1.270	2.030	1.770	8.745	
Restaurants temàtics	Migdia (unitats)	50	50	50	50	100	230	400	930
	Nit (unitats)	70	70	70	75	125	410	110	930
	Total unitats setmanals (1 servei)	120	120	120	125	225	640	510	1.860
Lloguer de salons de festes	Migdia (unitats)	0	0	0	0	0	2	2	4
	Nit (unitats)	0	0	0	0	1	2	0	3
	Total unitats setmanals (1 servei)	0	0	0	0	1	4	2	7

RESUM PREUS DE VENDES 2022		
3 serveis (bar/tapes, recollida i domicili)	Total unitats setmanals	8.745
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	34.980
	Preu per unitats	10,00 €
Total preu de venda mensual		349.800,00 €
1 servei (restaurants temàtics)	Total unitats setmanals	1.860
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	7.440
	Preu per unitats	20,00 €
Total preu de venda mensual		148.800,00 €
1 servei (salons de festes)	Total unitats setmanals	7
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	28
	Preu per unitats	300,00 €
Total preu de venda mensual		8.400,00 €
Import total mensual de vendes		507.000,00 €

PREUS 2023									
Servei	Concepte	Dilluns	Dimarts	Dimecres	Dijous	Divendres	Dissabte	Diumenge	Total
Bar/tapes	Migdia (unitats)	161	161	161	161	214	556	696	2.108
	Nit (unitats)	289	289	289	342	535	749	375	2.868
	Total unitats setmanals	449	449	449	503	749	1.305	1.070	4.976
Servei de recollida	Migdia (unitats)	128	128	128	128	128	268	321	1.231
	Nit (unitats)	214	214	214	241	268	396	289	1.835
	Total unitats setmanals	342	342	342	369	396	663	610	3.066
Servei a domicili	Migdia (unitats)	42	42	42	42	53	63	53	336
	Nit (unitats)	121	121	121	142	158	137	158	956
	Total unitats setmanals	163	163	163	184	210	200	210	1.292
Total unitats setmanals (3 serveis)	955	955	955	1.056	1.355	2.168	1.890	9.333	
Restaurants temàtics	Migdia (unitats)	53	53	53	53	105	242	420	977
	Nit (unitats)	74	74	74	79	131	431	116	977
	Total unitats setmanals (1 servei)	126	126	126	131	236	672	536	1.953
Lloguer de salons de festes	Migdia (unitats)	0	0	0	0	0	2	2	4
	Nit (unitats)	0	0	0	0	1	2	0	3
	Total unitats setmanals (1 servei)	0	0	0	0	1	4	2	8

RESUM PREUS DE VENDES 2023		
3 serveis (bar/tapes, recollida i domicili)	Total unitats setmanals	9.333
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	37.330
	Preu per unitats	11,00 €
Total preu de venda mensual		410.632,20 €
1 servei (restaurants temàtics)	Total unitats setmanals	1.953
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	7.812
	Preu per unitats	21,50 €
Total preu de venda mensual		167.955,00 €
1 servei (salons de festes)	Total unitats setmanals	8
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	31
	Preu per unitats	300,00 €
Total preu de venda mensual		9.240,00 €
Import total mensual de vendes		587.830,20 €

PREUS 2024									
Servei	Concepte	Dilluns	Dimarts	Dimecres	Dijous	Divendres	Dissabte	Diumenge	Total
Bar/tapes	Migdia (unitats)	172	172	172	172	229	595	744	2.255
	Nit (unitats)	309	309	309	366	572	801	401	3.068
	Total unitats setmanals	481	481	481	538	801	1.397	1.145	5.324
Servei de recollida	Migdia (unitats)	137	137	137	137	137	286	343	1.317
	Nit (unitats)	229	229	229	258	286	424	309	1.964
	Total unitats setmanals	366	366	366	395	424	710	653	3.280
Servei a domicili	Migdia (unitats)	44	44	44	44	55	66	55	353
	Nit (unitats)	127	127	127	149	165	143	165	1.003
	Total unitats setmanals	171	171	171	193	221	209	221	1.356
Total unitats setmanals (3 serveis)	1.018	1.018	1.018	1.126	1.446	2.316	2.018	9.960	
Restaurants temàtics	Migdia (unitats)	55	55	55	55	110	254	441	1.025
	Nit (unitats)	77	77	77	83	138	452	121	1.025
	Total unitats setmanals (1 servei)	132	132	132	138	248	706	562	2.051
Lloguer de salons de festes	Migdia (unitats)	0	0	0	0	0	2	2	5
	Nit (unitats)	0	0	0	0	1	2	0	4
	Total unitats setmanals (1 servei)	0	0	0	0	1	5	2	8

RESUM PREUS DE VENDES 2024		
3 serveis (bar/tapes, recollida i domicili)	Total unitats setmanals	9.960
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	39.840
	Preu per unitats	11,50 €
Total preu de venda mensual		458.159,93 €
1 servei (restaurants temàtics)	Total unitats setmanals	2.051
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	8.203
	Preu per unitats	22,00 €
Total preu de venda mensual		180.457,20 €
1 servei (salons de festes)	Total unitats setmanals	8
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	34
	Preu per unitats	320,00 €
Total preu de venda mensual		10.841,60 €
Import total mensual de vendes		649.458,73 €

PREUS 2025									
Servei	Concepte	Dilluns	Dimarts	Dimecres	Dijous	Divendres	Dissabte	Diumenge	Total
Bar/tapes	Migdia (unitats)	184	184	184	184	245	637	796	2.413
	Nit (unitats)	331	331	331	392	613	858	429	3.283
	Total unitats setmanals	515	515	515	576	858	1.495	1.225	5.696
Servei de recollida	Migdia (unitats)	147	147	147	147	147	306	368	1.409
	Nit (unitats)	245	245	245	276	306	453	331	2.101
	Total unitats setmanals	392	392	392	423	453	760	698	3.510
Servei a domicili	Migdia (unitats)	46	46	46	46	58	69	58	370
	Nit (unitats)	133	133	133	156	174	150	174	1.053
	Total unitats setmanals	179	179	179	203	232	220	232	1.424
Total unitats setmanals (3 serveis)	1.086	1.086	1.086	1.201	1.542	2.474	2.155	10.630	
Restaurants temàtics	Migdia (unitats)	58	58	58	58	116	266	463	1.077
	Nit (unitats)	81	81	81	87	145	475	127	1.077
	Total unitats setmanals (1 servei)	139	139	139	145	260	741	590	2.153
Lloguer de salons de festes	Migdia (unitats)	0	0	0	0	0	3	3	5
	Nit (unitats)	0	0	0	0	1	3	0	4

RESUM PREUS DE VENDES 2025		
3 serveis (bar/tapes, recollida i domicili)	Total unitats setmanals	10.630
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	42.520
	Preu per unitats	12,50 €
Total preu de venda mensual		531.503,84 €
1 servei (restaurants temàtics)	Total unitats setmanals	2.153
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	8.613
	Preu per unitats	23,00 €
Total preu de venda mensual		198.092,79 €
1 servei (salons de festes)	Total unitats setmanals	9
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	37
	Preu per unitats	320,00 €
Total preu de venda mensual		11.925,76 €
Import total mensual de vendes		741.522,39 €

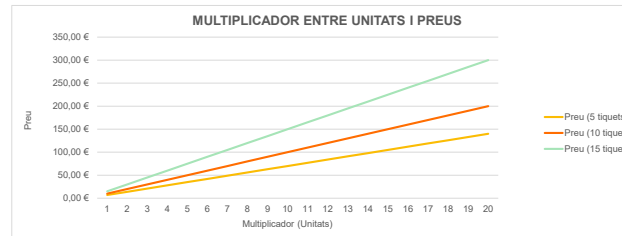
Total unitats setmanals (1 servei)	0	0	0	0	1	5	3	9
------------------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---

PREUS 2026									
Servei	Concepte	Dilluns	Dimarts	Dimecres	Dijous	Divendres	Dissabte	Diumenge	Total
Bar/tapes	Migdia (unitats)	197	197	197	197	262	682	852	2.582
	Nit (unitats)	354	354	354	419	655	918	459	3.513
	Total unitats setmanals	551	551	551	616	918	1.599	1.311	6.095
Servei de recollida	Migdia (unitats)	157	157	157	157	328	328	393	1.507
	Nit (unitats)	262	262	262	295	328	485	354	2.248
	Total unitats setmanals	419	419	419	452	485	813	747	3.755
Servei a domicili	Migdia (unitats)	49	49	49	49	61	73	61	389
	Nit (unitats)	140	140	140	164	182	158	182	1.106
	Total unitats setmanals	188	188	188	213	243	231	243	1.495
Total unitats setmanals (3 serveis)	1.158	1.158	1.158	1.281	1.646	2.643	2.301	11.346	
Restaurants temàtics	Migdia (unitats)	61	61	61	61	122	280	486	1.130
	Nit (unitats)	85	85	85	91	152	498	134	1.130
	Total unitats setmanals (1 servei)	146	146	146	152	273	778	620	2.261
Lloguer de salons de festes	Migdia (unitats)	0	0	0	0	0	3	3	6
	Nit (unitats)	0	0	0	0	1	3	0	4
	Total unitats setmanals (1 servei)	0	0	0	0	1	6	3	10

RESUM PREUS DE VENDES 2026		
3 serveis (bar/tapes, recollida i domicili)	Total unitats setmanals	11.346
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	45.383
	Preu per unitats	13,00 €
Total preu de venda mensual		589.976,64 €
1 servei (restaurants temàtics)	Total unitats setmanals	2.261
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	9.043
	Preu per unitats	23,50 €
Total preu de venda mensual		212.519,11 €
1 servei (salons de festes)	Total unitats setmanals	10
	Nº setmanes	4
	Total unitats mensual	41
	Preu per unitats	350,00 €
Total preu de venda mensual		14.348,18 €
Import total mensual de vendes		816.843,94 €

Unitats	5 tiquets = 7 €		10 tiquets = 10 €		15 tiquets = 15 €	
	Tiquets	Preu	Tiquets	Preu	Tiquets	Preu
1	10	7,00 €	10	10,00 €	15	15,00 €
2	20	14,00 €	20	20,00 €	30	30,00 €
3	30	21,00 €	30	30,00 €	45	45,00 €
4	40	28,00 €	40	40,00 €	60	60,00 €
5	50	35,00 €	50	50,00 €	75	75,00 €
6	60	42,00 €	60	60,00 €	90	90,00 €
7	70	49,00 €	70	70,00 €	105	105,00 €
8	80	56,00 €	80	80,00 €	120	120,00 €
9	90	63,00 €	90	90,00 €	135	135,00 €
10	100	70,00 €	100	100,00 €	150	150,00 €
11	110	77,00 €	110	110,00 €	165	165,00 €
12	120	84,00 €	120	120,00 €	180	180,00 €
13	130	91,00 €	130	130,00 €	195	195,00 €
14	140	98,00 €	140	140,00 €	210	210,00 €
15	150	105,00 €	150	150,00 €	225	225,00 €
16	160	112,00 €	160	160,00 €	240	240,00 €
17	170	119,00 €	170	170,00 €	255	255,00 €
18	180	126,00 €	180	180,00 €	270	270,00 €
19	190	133,00 €	190	190,00 €	285	285,00 €
20	200	140,00 €	200	200,00 €	300	300,00 €

Unitats	5 tiquets = 5 €		10 tiquets = 12 €		15 tiquets = 20 €	
	Tiquets	Preu	Tiquets	Preu	Tiquets	Preu
1	5	5,00 €	10	12,00 €	15	20,00 €
2	10	10,00 €	20	24,00 €	30	40,00 €
3	15	15,00 €	30	36,00 €	45	60,00 €
4	20	20,00 €	40	48,00 €	60	80,00 €
5	25	25,00 €	50	60,00 €	75	100,00 €
6	30	30,00 €	60	72,00 €	90	120,00 €
7	35	35,00 €	70	84,00 €	105	140,00 €
8	40	40,00 €	80	96,00 €	120	160,00 €
9	45	45,00 €	90	108,00 €	135	180,00 €
10	50	50,00 €	100	120,00 €	150	200,00 €
11	55	55,00 €	110	132,00 €	165	220,00 €
12	60	60,00 €	120	144,00 €	180	240,00 €
13	65	65,00 €	130	156,00 €	195	260,00 €
14	70	70,00 €	140	168,00 €	210	280,00 €
15	75	75,00 €	150	180,00 €	225	300,00 €
16	80	80,00 €	160	192,00 €	240	320,00 €
17	85	85,00 €	170	204,00 €	255	340,00 €
18	90	90,00 €	180	216,00 €	270	360,00 €
19	95	95,00 €	190	228,00 €	285	380,00 €
20	100	100,00 €	200	240,00 €	300	400,00 €



Impost de Societats (IS)	25%												
COMPTA DE RESULTATS PROVISIONAL 2022													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maij	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
%Vendes mensuals	100%	100%	100%	110%	100%	110%	115%	120%	110%	110%	100%	110%	
Ingressos clients	507.000,00	507.000,00	507.000,00	557.700,00	507.000,00	557.700,00	583.050,00	608.400,00	557.700,00	557.700,00	507.000,00	557.700,00	6.514.950,00
Ingressos franquiciats (frança)	486.000,00												486.000,00
Ingressos franquiciats (locals)	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	216.000,00
Total vendes	525.000,00	525.000,00	525.000,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	601.050,00	626.400,00	575.700,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	7.216.950,00
Cost de vendes	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
Total cost de vendes	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
Marge	525.000,00	525.000,00	525.000,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	601.050,00	626.400,00	575.700,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	6.730.950,00
Total marge	525.000,00	525.000,00	525.000,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	601.050,00	626.400,00	575.700,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	7.216.950,00
Soes i salaris	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	323.051,66
SS Empresa + Treballador	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	75.740,73
SS Bonificació	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	23.496,17
Total personal	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	31.276,02	378.312,22
Subministraments (aigua, llum i gas)		12.375,00		12.375,00		12.375,00		12.375,00		12.375,00		12.375,00	74.250,00
Material d'oficina i sala	800,00				800,00				800,00				2.400,00
Manteniment informàtic	2.000,00												2.000,00
Telèfon i WIFI	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	4.200,00
Assegurances	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	3.600,00
Publicitat	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	30.000,00
Gasolina	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	3.000,00
Neteja	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6.000,00
Total altres despeses d'explotació	6.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	4.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	4.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	126.450,00
Total despeses	37.976,02	47.551,02	35.176,02	47.551,02	35.976,02	47.551,02	35.176,02	47.551,02	35.976,02	47.551,02	35.176,02	47.551,02	500.762,22
EBITDA	487.023,98	477.448,98	489.823,98	528.148,98	489.823,98	528.148,98	565.873,98	678.848,98	539.723,98	528.148,98	489.823,98	528.148,98	6.716.187,78
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	133,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	21.822,57
Total amortitzacions	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	485.194,35	475.619,35	487.994,35	526.319,35	487.994,35	526.319,35	644.044,35	677.019,35	537.894,35	526.319,35	487.994,35	526.319,35	6.684.232,20
Interessos deute	512,50	505,56	498,58	491,54	484,46	477,33	470,15	462,92	455,64	448,32	440,94	433,51	5.681,45
Resultat abans impostos (BAT)	484.681,85	475.113,79	487.495,78	525.827,81	487.509,89	525.842,02	643.574,20	676.556,43	537.438,71	525.871,03	487.553,41	525.885,84	6.688.550,75
Impost de Societats	121.170,48	118.776,45	121.873,94	131.456,96	121.877,47	131.460,51	140.893,55	144.139,11	134.359,68	131.467,76	121.888,35	131.471,46	1.429.467,23
Resultat Net	363.511,39	356.337,34	365.621,83	394.370,86	365.632,42	394.381,52	422.680,65	432.417,32	403.079,03	394.403,27	365.665,06	394.414,38	5.259.083,53

PRESSUPOST DE TRESORERIA MENSUAL 2022													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maij	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Cobraments clients/franquiciats													
Saldo inicial	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Ingressos clients	507.000,00	507.000,00	507.000,00	557.700,00	507.000,00	557.700,00	583.050,00	608.400,00	557.700,00	557.700,00	507.000,00	557.700,00	6.514.950,00
Ingressos franquiciats (frança)	486.000,00												486.000,00
Ingressos franquiciats (locals)	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	216.000,00
Total vendes	1.011.000,00	525.000,00	525.000,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	601.050,00	626.400,00	575.700,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	7.216.950,00
Total cobraments	993.000,00	525.000,00	525.000,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	601.050,00	626.400,00	575.700,00	575.700,00	525.000,00	575.700,00	7.198.950,00
Saldo final	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Pagaments proveïdors													
Saldo inicial	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
Compres	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
Total pagaments	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
Saldo final	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
Pagaments explotació i impostos													
Soes i salaris	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	26.921,81	323.051,66
SS Empresa + Treballador	0,00	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	6.312,48	69.437,25
SS Bonificació (cobrament)	0,00	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	1.958,26	21.540,90
Altres despeses d'explotació	6.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	4.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	4.700,00	16.275,00	3.900,00	16.275,00	126.450,00
Total pagaments explotació	33.621,81	47.551,02	35.176,02	47.551,02	35.976,02	47.551,02	35.176,02	47.551,02	35.976,02	47.551,02	35.176,02	47.551,02	496.400,91
Impost de Societats (IS)	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
Total pagaments impostos	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
C. F. Explotació	999.378,19	477.448,98	489.823,98	528.148,98	489.823,98	528.148,98	565.873,98	678.848,98	539.723,98	528.148,98	489.823,98	528.148,98	6.702.541,99
Inversió	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
Préstec	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	18.336,02
Cash Flow Net	997.850,28	475.921,06	488.296,06	526.621,06	487.296,06	526.621,06	564.346,06	677.321,06	538.196,06	526.621,06	488.296,06	526.621,06	6.684.206,97
Saldo inicial efectiu	0,00	957.850,28	1.433.771,34	1.922.067,40	2.448.688,47	2.936.184,53	3.462.805,59	4.027.151,65	4.604.472,72	5.142.668,78	5.669.289,84	6.157.585,91	6.684.206,97
Saldo final efectiu	957.850,28	1.433.771,34	1.922.067,40	2.448.688,47	2.936.184,53	3.462.805,59	4.027.151,65	4.604.472,72	5.142.668,78	5.669.289,84	6.157.585,91	6.684	

Impost de Societats (IS)		25%											
COMPTA DE RESULTATS PROVISIONAL 2023													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maij	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
% Vendes mensuals	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Ingressos clients	617.221,71	587.830,20	587.830,20	646.613,22	587.830,20	646.613,22	705.396,24	734.787,75	646.613,22	646.613,22	587.830,20	646.613,22	7.641.792,60
Ingressos franquiciats	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	231.150,00
Total vendes	636.481,71	607.090,20	607.090,20	665.873,22	607.090,20	665.873,22	724.656,24	754.047,75	665.873,22	665.873,22	607.090,20	665.873,22	7.872.912,60
Cost de vendes	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
Total cost de vendes	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
Marge	636.481,71	607.090,20	607.090,20	665.873,22	607.090,20	665.873,22	724.656,24	754.047,75	665.873,22	665.873,22	607.090,20	665.873,22	7.872.912,60
Total marge	636.481,71	607.090,20	607.090,20	665.873,22	607.090,20	665.873,22	724.656,24	754.047,75	665.873,22	665.873,22	607.090,20	665.873,22	7.872.912,60
Sois i salaris	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	342.768,42
SS Empresa + Treballador	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	80.370,46
SS Bonificació	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	20.491,82
Total personal	33.563,92	33.563,92	33.563,92	33.563,92	33.563,92	33.563,92	33.563,92	33.563,92	33.563,92	33.563,92	33.563,92	33.563,92	402.647,07
Subministraments (aigua, llum i gas)	12.993,75	12.993,75	12.993,75	12.993,75	12.993,75	12.993,75	12.993,75	12.993,75	12.993,75	12.993,75	12.993,75	12.993,75	155.165,50
Material d'oficina i sala	824,00				824,00				824,00				2.472,00
Manteniment informàtic	2.100,00												2.100,00
Tel·lèfon i WIFI	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	367,50	4.410,00
Assegurances	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	315,00	3.780,00
PUBLICITAT	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00	31.500,00
Gestoria	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	262,50	3.150,00
Neteja	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	6.300,00
Total altres despeses d'exploitació	7.019,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	4.919,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	4.919,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	131.674,50
Total despeses	40.572,92	50.642,67	37.648,92	50.642,67	38.472,92	50.642,67	37.648,92	50.642,67	38.472,92	50.642,67	37.648,92	50.642,67	533.685,90
EBITDA	595.908,79	556.447,53	569.441,28	615.230,55	568.617,28	615.230,55	607.007,32	703.405,08	627.400,30	615.230,55	569.441,28	615.230,55	7.338.991,03
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	133,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	21.822,57
Total amortitzacions	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	594.079,16	554.617,90	567.611,65	613.400,92	566.787,65	613.400,92	605.177,69	701.575,45	625.570,67	613.400,92	567.611,65	613.400,92	7.316.635,46
Interessos deute	426,03	418,50	410,92	403,29	395,61	387,87	380,06	372,23	364,34	356,39	348,38	340,32	4.603,96
Resultat abans impostos (BAT)	593.653,12	554.199,39	567.200,72	612.997,63	566.392,04	613.013,05	604.797,61	701.203,21	625.206,33	613.044,53	567.263,27	613.060,60	7.312.031,50
Impost de Societats	148.413,28	138.549,85	141.800,18	153.249,41	141.596,01	153.253,26	171.199,40	175.300,80	156.301,58	153.261,13	141.815,82	153.265,15	1.679.594,59
Resultat Net	445.239,84	415.649,54	425.400,54	459.748,22	424.796,03	459.759,79	433.598,21	525.902,41	468.904,75	459.783,40	425.447,45	459.795,45	5.632.436,90

PRESSUPOST DE TRESORERIA MENSUAL 2023													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maij	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Cobraments clients/franquiciats													
Saldo inicial	18.000,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00
Ingressos clients	617.221,71	587.830,20	587.830,20	646.613,22	587.830,20	646.613,22	705.396,24	734.787,75	646.613,22	646.613,22	587.830,20	646.613,22	7.641.792,60
Ingressos franquiciats	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	231.150,00
Total vendes	636.481,71	607.090,20	607.090,20	665.873,22	607.090,20	665.873,22	724.656,24	754.047,75	665.873,22	665.873,22	607.090,20	665.873,22	7.872.912,60
Total cobraments	636.481,71	607.090,20	607.090,20	665.873,22	607.090,20	665.873,22	724.656,24	754.047,75	665.873,22	665.873,22	607.090,20	665.873,22	7.872.912,60
Saldo final	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00	19.260,00
Pagaments proveïdors													
Saldo inicial	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
Compres	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
Total pagaments	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
Saldo final	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
Pagaments explotació													
Sois i salaris	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	28.564,04	342.768,42
SS Empresa + Treballador	6.312,48	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	6.897,54	79.985,40
SS Bonificació (cobrament)	1.908,26	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	1.707,65	20.742,43
Altres despeses d'exploitació	7.019,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	4.919,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	4.919,00	17.088,75	4.095,00	17.088,75	131.674,50
Total pagaments explotació	39.837,25	50.642,67	37.648,92	50.642,67	38.472,92	50.642,67	37.648,92	50.642,67	38.472,92	50.642,67	37.648,92	50.642,67	533.685,90
Impost de Societats (IS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.429.467,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.429.467,23
Total pagaments impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.429.467,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.429.467,23
C. F. Explotació	595.284,46	556.447,53	569.441,28	615.230,55	568.617,28	615.230,55	-742.459,91	703.405,08	627.400,30	615.230,55	569.441,28	615.230,55	5.908.499,48
Inversió	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
Prétec	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	18.338,02
Cash Flow Net	593.756,54	554.919,61	567.913,36	613.702,63	567.089,36	613.702,63	-743.987,83	701.877,16	625.872,36	613.702,63	567.913,36	613.702,63	5.890.164,46
Saldo inicial efectiu	6.684.206,97	7.277.963,51	7.832.883,12	8.400.796,48	9.014.499,11	9.581.589,47	10.195.291,10	10.851.303,27	11.513.180,43	12.179.052,81	12.858.755,44	13.549.668,80	142.874.371,42
Saldo final efectiu	7.277.963,51	7.832.883,12	8.400.796,48	9.014.499,11	9.581.589,47	10.195.291,10	10.851.303,27	11.513.180,43	12.179.052,81	12.858.755,44	13.549.668,80	142.874.371,42	

BALANÇ DE SITUACIÓ INICIAL I FINAL 2023							
Concepte	Inicial	Variació	Final	Concepte	Inicial	Variació	Final
ACTIU							
Actiu No Corrent	1.453.044,43	-21.955,87	1.431.088,56	Patrimoni Net	6.659.083,63	<	

Impost de Societats (IS)	25%												
COMPTA DE RESULTATS PROVISIONAL 2024													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maij	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
% Vendes mensuals	100%	100%	100%	110%	120%	125%	120%	110%	110%	100%	110%		
Ingressos clients	681.931,67	649.458,73	649.458,73	714.404,60	649.458,73	714.404,60	779.350,48	811.623,41	714.404,60	714.404,60	649.458,73	714.404,60	8.442.963,50
Ingressos franquiciats	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	237.960,00
Total vendes	701.731,67	669.258,73	669.258,73	734.204,60	669.258,73	734.204,60	799.150,48	831.623,41	734.204,60	734.204,60	669.258,73	734.204,60	8.680.963,50
Cost de vendes	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
Total cost de vendes	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
Marge	701.731,67	669.258,73	669.258,73	734.204,60	669.258,73	734.204,60	799.150,48	831.623,41	734.204,60	734.204,60	669.258,73	734.204,60	8.680.963,50
Total marge	701.731,67	669.258,73	669.258,73	734.204,60	669.258,73	734.204,60	799.150,48	831.623,41	734.204,60	734.204,60	669.258,73	734.204,60	8.680.963,50
Sois i salaris	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	363.677,30
SS Empresa + Treballador	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	85.131,86
SS Bonificació	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	17.534,06
Total personal	38.902,85	38.902,85	38.902,85	38.902,85	38.902,85	38.902,85	38.902,85	38.902,85	38.902,85	38.902,85	38.902,85	38.902,85	465.343,22
Subministraments (aigua, llum i gas)	848,72	13.643,44		13.643,44		13.643,44		13.643,44		13.643,44		13.643,44	81.860,63
Material d'oficina i sala	848,72				848,72				848,72				2.546,16
Manteniment informàtic	2.200,00												2.200,00
Telèfon i WiFi	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	385,88	4.630,50
Assegurances	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	330,75	3.969,00
PUBLICITAT	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	2.756,25	33.075,00
Gestoria	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	275,63	3.307,50
Neteja	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	551,25	6.615,00
Total altres despeses d' explotació	7.353,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	5.148,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	5.148,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	138.208,79
Total despeses	43.324,28	53.913,97	40.270,63	53.913,97	41.119,26	53.913,97	40.270,63	53.913,97	41.119,26	53.913,97	40.270,63	53.913,97	568.858,13
EBITDA	668.407,42	615.344,77	628.988,20	680.290,64	628.139,48	680.290,64	758.879,95	777.709,45	693.085,36	680.290,64	628.988,20	680.290,64	8.110.705,38
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	133,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	21.822,57
Total amortitzacions	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	666.577,79	613.515,13	627.158,57	678.461,01	626.309,85	678.461,01	757.050,32	775.879,82	691.255,72	678.461,01	627.158,57	678.461,01	8.088.749,81
Interessos deute	332,21	324,03	315,81	307,53	299,19	290,79	282,34	273,82	265,25	256,63	247,94	239,19	3.434,72
Resultat abans impostos (BAT)	666.245,58	613.191,10	626.842,76	678.153,48	626.010,67	678.170,22	756.767,98	775.605,99	690.990,47	678.204,38	626.910,63	678.221,81	8.085.315,09
Impost de Societats	164.061,40	153.297,77	156.710,69	169.538,37	156.502,67	169.542,55	189.192,00	193.901,50	172.747,62	169.551,10	156.727,66	169.555,45	1.857.267,38
Resultat Net	492.184,19	459.893,32	470.132,07	508.615,11	469.508,00	508.627,66	567.575,99	581.704,49	518.242,85	508.653,29	470.184,97	508.666,36	6.228.047,71

PRESSUPOST DE TRESORERIA MENSUAL 2024													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maij	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Cobraments clients/franquiciats													
Saldo inicial	19.200,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00
Ingressos clients	681.931,67	649.458,73	649.458,73	714.404,60	649.458,73	714.404,60	779.350,48	811.623,41	714.404,60	714.404,60	649.458,73	714.404,60	8.442.963,50
Ingressos franquiciats	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	237.960,00
Total vendes	701.731,67	669.258,73	669.258,73	734.204,60	669.258,73	734.204,60	799.150,48	831.623,41	734.204,60	734.204,60	669.258,73	734.204,60	8.680.963,50
Total cobraments	701.731,67	669.258,73	669.258,73	734.204,60	669.258,73	734.204,60	799.150,48	831.623,41	734.204,60	734.204,60	669.258,73	734.204,60	8.680.963,50
Saldo final	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00
Pagaments proveïdors													
Saldo inicial	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
Compres	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
Total pagaments	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
Saldo final	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
Pagaments explotació													
Sois i salaris	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	30.306,44	363.677,30
SS Empresa + Treballador	6.897,54	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	7.130,37	85.131,86
SS Bonificació (cobrament)	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	1.466,04	17.534,06
Altres despeses d' explotació	7.353,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	5.148,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	5.148,47	17.943,19	4.299,75	17.943,19	138.208,79
Total pagaments explotació	42.649,80	53.913,97	40.270,63	53.913,97	41.119,26	53.913,97	40.270,63	53.913,97	41.119,26	53.913,97	40.270,63	53.913,97	568.858,13
Impost de Societats (IS)	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
Total pagaments impostos	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
C. F. Explotació	669.081,87	615.344,77	628.988,20	680.290,64	628.139,48	680.290,64	758.879,95	777.709,45	693.085,36	680.290,64	628.988,20	680.290,64	8.110.705,38
Inversió	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
Préstec	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	18.338,02
Cash Flow Net	670.609,79	616.872,69	629.516,12	678.762,72	626.617,60	678.762,72	757.377,07	776.181,53	691.567,72	676.762,72	628.516,12	678.762,72	8.129.043,40
Saldo inicial efectiu	12.574.371,42	13.231.385,38	13.845.202,22	14.472.662,51	15.151.425,23	15.778.036,79	16.456.799,51	15.534.556,95	16.310.738,48	17.002.295,91	17.681.058,63	18.308.518,92	18.987.281,84
Saldo final efectiu	13.231.385,38	13.845.202,22	14.472.662,51	15.151.425,23	15.778.036,79	16.456.799,51	15.534.556,95	16.310.738,48	17.002.295,91	17.681.058,63	18.308.518,92	18.987.281,84	

BALANÇ DE SITUACIÓ INICIAL I FINAL 2024												
Concepte	Inicial	Variació	Final	Concepte	Inicial	Variació	Final					
ACTIU												
Actiu No Corrent	1.431.088,86	-21.955,67	1.409.133,29	Patrimoni Net	12.291.520,43	6.228.047,71	18.519.568,14					
Immobilitzat intangible	532,00	-133,00										

Impost de Societats (IS)		COMPTA DE RESULTATS PROVISIONAL 2025												
	25%	Gener	Febrer	Març	Abril	Maij	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
% Vendes mensuals	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Ingressos clients	778.598,51	741.522,39	741.522,39	815.674,63	741.522,39	815.674,63	889.826,87	926.902,99	815.674,63	815.674,63	741.522,39	815.674,63	815.674,63	6.639.791,13
Ingressos franquiciats	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	249.450,00
Total vendes	799.298,51	762.222,39	762.222,39	836.374,63	762.222,39	836.374,63	910.526,87	947.602,99	836.374,63	836.374,63	762.222,39	836.374,63	836.374,63	6.889.191,13
Cost de vendes	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
Total cost de vendes	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
Marge	799.298,51	762.222,39	762.222,39	836.374,63	762.222,39	836.374,63	910.526,87	947.602,99	836.374,63	836.374,63	762.222,39	836.374,63	836.374,63	6.889.191,13
Total marge	799.298,51	762.222,39	762.222,39	836.374,63	762.222,39	836.374,63	910.526,87	947.602,99	836.374,63	836.374,63	762.222,39	836.374,63	836.374,63	6.889.191,13
Sous i salaris	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	385.861,61
SS Empresa + Treballador	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	91.359,53
SS Bonificació	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	14.810,39
Total personal	38.835,06	38.835,06	38.835,06	38.835,06	38.835,06	38.835,06	38.835,06	38.835,06	38.835,06	38.835,06	38.835,06	38.835,06	38.835,06	462.420,75
Subministraments (aigua, llum i gas)		14.325,61		14.325,61		14.325,61		14.325,61		14.325,61		14.325,61		85.953,66
Material d'oficina i sala	874,18				874,18			874,18		874,18				2.622,54
Manteniment informàtic	2.315,25													2.315,25
Tel·lèfon i WIFI	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	405,17	4.862,03
Assegurances	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	347,29	4.187,45
PUBLICITAT	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	2.894,06	34.728,75
Gestoria	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	289,41	3.472,88
Neteja	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	578,81	6.945,75
Total altres despeses d'exploitació	7.704,17	18.840,35	4.514,74	18.840,35	5.388,92	18.840,35	4.514,74	18.840,35	5.388,92	4.514,74	18.840,35	4.514,74	18.840,35	145.068,30
Total despeses	46.239,23	57.375,41	43.049,80	57.375,41	43.923,98	57.375,41	43.923,98	57.375,41	43.923,98	57.375,41	43.049,80	57.375,41	43.049,80	607.489,05
EBITDA	753.059,28	704.846,99	719.172,59	778.999,22	718.298,41	778.999,22	867.477,07	890.227,58	792.450,65	778.999,22	719.172,59	778.999,22	778.999,22	6.280.702,08
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	133,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	21.822,57
Total amortitzacions	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	751.229,65	703.017,36	717.342,76	777.169,59	716.468,78	777.169,59	865.647,44	888.397,95	790.621,02	777.169,59	717.342,76	777.169,59	777.169,59	6.258.746,51
Interessos deute	230,39	221,52	212,59	203,60	194,56	185,44	176,27	167,03	157,73	148,37	138,94	129,45	126,15	1.565,91
Resultat abans impostos (BAT)	750.999,27	702.795,83	717.130,17	776.965,99	716.274,23	776.984,16	865.471,17	888.230,92	790.463,29	777.021,22	717.203,82	777.040,14	777.040,14	6.256.680,60
Impost de Societats	187.749,82	175.698,96	179.282,59	194.241,50	179.068,56	194.246,04	216.367,79	222.057,73	197.615,62	194.255,31	179.301,00	194.260,04	2.126.395,33	
Resultat Net	563.249,45	527.096,88	537.847,58	582.724,49	537.205,67	582.738,11	649.103,38	666.173,19	592.847,67	582.765,92	537.902,81	582.780,11	582.780,11	5.028.746,51

PRESSUPOST DE TRESORERIA MENSUAL 2025													
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maij	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Cobraments clients/franquiciats													
Saldo inicial	18.800,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00
Ingressos clients	778.598,51	741.522,39	741.522,39	815.674,63	741.522,39	815.674,63	889.826,87	926.902,99	815.674,63	815.674,63	741.522,39	815.674,63	815.674,63
Ingressos franquiciats	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00
Total vendes	799.298,51	762.222,39	762.222,39	836.374,63	762.222,39	836.374,63	910.526,87	947.602,99	836.374,63	836.374,63	762.222,39	836.374,63	836.374,63
Total cobraments	799.298,51	762.222,39	762.222,39	836.374,63	762.222,39	836.374,63	910.526,87	947.602,99	836.374,63	836.374,63	762.222,39	836.374,63	836.374,63
Saldo final	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00
Pagaments proveïdors													
Saldo inicial	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
Compres	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
Total pagaments	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
Saldo final	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
Pagaments explotació													
Sous i salaris	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	32.155,13	385.861,61
SS Empresa + Treballador	7.130,37	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	7.814,13	90.885,78
SS Bonificació (cobrament)	1.486,04	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	1.234,20	15.040,23
Altres despeses d'exploitació	7.704,17	18.840,35	4.514,74	18.840,35	5.388,92	18.840,35	4.514,74	18.840,35	5.388,92	4.514,74	18.840,35	4.514,74	145.068,30
Total pagaments explotació	48.233,67	57.375,41	43.049,80	57.375,41	43.923,98	57.375,41	43.923,98	57.375,41	43.923,98	57.375,41	43.049,80	57.375,41	606.773,46
Impost de Societats (IS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.267,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.267,38
Total pagaments impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.267,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.267,38
C. F. Explotació	752.874,87	704.846,99	719.172,59	778.999,22	718.298,41	778.999,22	869.790,30	890.227,58	792.450,65	778.999,22	719.172,59	778.999,22	7.423.250,30
Inversió	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
Préctec	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	18.338,02
Cash Flow Net	751.346,96	703.319,07	717.644,68	777.471,31	716.770,49	777.471,31	867.912,32	888.699,67	790.922,73	777.471,31	717.644,68	777.471,31	7.404.915,27
Saldo inicial efectiu	18.987.281,04	19.738.628,59	20.441.947,06	21.159.592,34	21.837.063,64	22.653.834,14	23.431.305,44	22.439.987,22	23.328.686,89	24.119.608,02	24.897.080,93	25.614.725,60	26.392.196,91
Saldo final efectiu	19.738.628,59	20.441.947,06	21.159.592,34	21.837.063,64	22.653.834,14	23.431.305,44	22.439.987,22	23.328.686,89	24.1				

Impost de Societats (IS)		COMPTA DE RESULTATS PROVISIONAL 2026											
	Gener	Febrer	Març	Abril	Maij	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
% Vendes mensuals	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Ingressos clients	857.686,13	816.843,94	816.843,94	898.528,33	816.843,94	898.528,33	980.212,72	1.021.054,92	898.528,33	898.528,33	816.843,94	898.528,33	10.618.671,18
Ingressos franquiciats	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	259.200,00
Total vendes	879.286,13	838.443,94	838.443,94	920.128,33	838.443,94	920.128,33	1.001.812,72	1.042.654,92	920.128,33	920.128,33	838.443,94	920.128,33	10.878.171,18
Cost de vendes	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
Total cost de vendes	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
Marge	879.286,13	838.443,94	838.443,94	920.128,33	838.443,94	920.128,33	1.001.812,72	1.042.654,92	920.128,33	920.128,33	838.443,94	920.128,33	10.878.171,18
Total marge	879.286,13	838.443,94	838.443,94	920.128,33	838.443,94	920.128,33	1.001.812,72	1.042.654,92	920.128,33	920.128,33	838.443,94	920.128,33	10.878.171,18
Sois i salaris	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	409.399,17
SS Empresa + Treballador	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	96.833,64
SS Bonificació	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	12.363,59
Total personal	43.216,37	43.216,37	43.216,37	43.216,37	43.216,37	43.216,37	43.216,37	43.216,37	43.216,37	43.216,37	43.216,37	43.216,37	528.596,39
Subministraments (aigua, llum i gas)	15.041,89			15.041,89		15.041,89		15.041,89		15.041,89		15.041,89	90.251,34
Material d'oficina i sala	900,41				900,41				900,41				2.701,22
Manteniment informàtic	2.431,01												2.431,01
Tel·lèfon i WIFI	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	425,43	5.105,13
Assegurances	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	364,65	4.375,82
Publicitat	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	3.038,77	36.465,19
Gestoria	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	303,88	3.646,52
Hendes	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	607,75	7.293,04
Total altres despeses d'exploitació	8.071,89	19.782,36	4.740,47	19.782,36	5.640,88	19.782,36	4.740,47	19.782,36	5.640,88	19.782,36	4.740,47	19.782,36	152.289,27
Total despeses	49.227,66	60.938,13	45.896,24	60.938,13	46.796,65	60.938,13	45.896,24	60.938,13	46.796,65	60.938,13	45.896,24	60.938,13	646.138,48
EBITDA	830.068,47	777.505,81	792.547,69	859.190,20	791.647,29	859.190,20	955.916,48	981.716,79	873.331,68	859.190,20	792.547,69	859.190,20	10.232.032,70
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	11,08	133,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	1.818,55	21.822,57
Total amortitzacions	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	1.829,63	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	828.238,84	775.676,17	790.718,06	857.360,87	789.817,66	857.360,87	954.086,85	979.887,16	871.502,05	857.360,87	790.718,06	857.360,87	10.210.077,13
Interessos deute	119,90	110,28	100,59	90,84	81,02	71,13	61,17	51,15	41,06	30,90	20,67	10,37	789,05
Resultat abans impostos (BAT)	828.108,94	775.565,90	790.617,48	857.269,73	789.736,64	857.269,73	954.025,68	979.836,01	871.460,99	857.269,73	790.617,48	857.360,87	10.209.288,07
Impost de Societats	207.027,24	193.891,47	197.654,37	214.317,43	197.434,16	214.322,36	238.508,42	244.959,00	217.865,25	214.332,42	197.617,35	214.337,55	2.345.294,78
Resultat Net	621.081,71	581.674,42	592.963,11	642.952,30	592.302,48	642.947,57	715.519,26	734.877,01	653.595,74	642.937,31	592.980,13	642.983,32	7.863.993,29

PRESSUPOST DE TRESORERIA MENSUAL 2026												
Gener	Febrer	Març	Abril	Maij	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Total
Cobraments clients/franquiciats												
Saldo inicial	20.700,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
Ingressos clients	857.686,13	816.843,94	816.843,94	898.528,33	816.843,94	898.528,33	980.212,72	1.021.054,92	898.528,33	898.528,33	816.843,94	898.528,33
Ingressos franquiciats	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
Total vendes	879.286,13	838.443,94	838.443,94	920.128,33	838.443,94	920.128,33	1.001.812,72	1.042.654,92	920.128,33	920.128,33	838.443,94	920.128,33
Total cobraments	879.286,13	838.443,94	838.443,94	920.128,33	838.443,94	920.128,33	1.001.812,72	1.042.654,92	920.128,33	920.128,33	838.443,94	920.128,33
Saldo final	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
Pagaments proveïdors												
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total pagaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagaments explotació												
Sois i salaris	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	34.116,60	409.399,17
SS Empresa + Treballador	7.614,13	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	8.069,47	96.833,29
SS Bonificació (cobrament)	1.234,20	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	1.030,30	12.363,49
Altres despeses d'exploitació	8.071,89	19.782,36	4.740,47	19.782,36	5.640,88	19.782,36	4.740,47	19.782,36	5.640,88	19.782,36	4.740,47	152.289,27
Total pagaments explotació	48.568,42	60.938,13	45.896,24	60.938,13	46.796,65	60.938,13	45.896,24	60.938,13	46.796,65	60.938,13	45.896,24	60.938,13
Impost de Societats (IS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170,478,85	981.716,79	873.331,68	859.190,20	792.547,69	859.190,20
Total pagaments impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170,478,85	981.716,79	873.331,68	859.190,20	792.547,69	859.190,20
C. F. Explotació	828.238,84	777.505,81	792.547,69	859.190,20	791.647,29	859.190,20	-1.170,478,85	981.716,79	873.331,68	859.190,20	792.547,69	859.190,20
Inversió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstec	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	1.527,92	18.338,02
Cash Flow Net	828.238,84	775.977,89	791.019,78	857.662,28	790.119,37	857.662,28	-1.172.006,77	980.188,87	871.803,76	857.662,28	791.019,78	857.662,28
Saldo inicial efectiu	26.392.196,91	27.220.486,71	27.996.464,59	28.787.484,37	29.645.146,65	30.435.266,02	31.292.928,30	30.120.921,53	31.101.110,40	31.972.914,16	32.830.576,44	33.621.596,22
Saldo final efectiu	27.220.486,71	27.996.464,59	28.787.484,37	29.645.146,65	30.435.266,02	31.292.928,30	30.120.921,53	31.101.110,40	31.972.914,16	32.830.576,44	33.621.596,22	34.479.258,50

BALANÇ DE SITUACIÓ INICIAL I FINAL 2026												
Concepte	Inicial	Variació	Final	Concepte	Inicial	Variació	Final					
ACTIU												
Actiu No Corrent	1.387.177,71	-21.955,67	1.365.222,14	Patrimoni Net	25.649.753,40	7.863.993,29	33.513.746,69					
Immobilitzat intangible	266,06	-133,00	133,00	Fons propis	25.649.753,40	7.863.993,29	33.513.746,69					
Aplicacions informàtiques	798,00	0,00	798,00	Capital Social	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00					
A. A. Immobilitzat intangible	-532,											

COMPTES DE RESULTATS PROVISIONALS (2022 - 2026)					
Xifres en euros (€)	2022	2023	2024	2025	2026
Ingressos clients	6.514.950,00	7.641.792,60	8.442.963,50	9.639.791,13	10.618.971,18
Ingressos franquiciats (fiança)	486.000,00				
Ingressos franquiciats (locals)	216.000,00	231.120,00	237.600,00	248.400,00	259.200,00
Total vendes	7.216.950,00	7.872.912,60	8.680.563,50	9.888.191,13	10.878.171,18
Cost de vendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total cost de vendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Marge	6.730.950,00	7.872.912,60	8.680.563,50	9.888.191,13	10.878.171,18
Total marge	7.216.950,00	7.872.912,60	8.680.563,50	9.888.191,13	10.878.171,18
Sous i salaris	323.061,66	342.768,42	363.677,30	385.861,61	409.399,17
SS Empresa + Treballador	75.749,73	80.370,46	85.564,50	91.369,53	96.833,64
SS Bonificació	23.499,17	20.491,82	17.592,45	14.810,39	12.363,59
Total personal	375.312,22	402.647,07	431.649,34	462.420,75	493.869,22
Subministraments (aigua, llum i gas)	74.250,00	77.962,50	81.860,63	85.953,66	90.251,34
Material d'oficina i sala	2.400,00	2.472,00	2.546,16	2.622,54	2.701,22
Manteniment informàtic	2.000,00	2.100,00	2.205,00	2.315,25	2.431,01
Telèfon i Wi-Fi	4.200,00	4.410,00	4.630,50	4.862,03	5.105,13
Assegurances	3.600,00	3.780,00	3.969,00	4.167,45	4.375,82
Publicitat	30.000,00	31.500,00	33.075,00	34.728,75	36.465,19
Gestoria	3.000,00	3.150,00	3.307,50	3.472,88	3.646,52
Neteja	6.000,00	6.300,00	6.615,00	6.945,75	7.293,04
Total altres despeses d'explotació	125.450,00	131.674,50	138.208,79	145.068,30	152.269,27
Total despeses	500.762,22	534.321,57	569.858,13	607.489,05	646.138,48
EBITDA	6.716.187,78	7.338.591,03	8.110.705,38	9.280.702,08	10.232.032,70
Amortitzacions immobilitzat intangible	133,00	133,00	133,00	133,00	133,00
Amortitzacions immobilitzat Material	21.822,57	21.822,57	21.822,57	21.822,57	21.822,57
Total amortitzacions	21.955,57	21.955,57	21.955,57	21.955,57	21.955,57
Resultat abans interessos (BAIT)	6.694.232,20	7.316.635,46	8.088.749,81	9.258.746,51	10.210.077,13
Interessos deute	5.681,45	4.603,96	3.434,72	2.165,91	789,06
Resultat abans impostos (BAT)	6.688.550,75	7.312.031,50	8.085.315,09	9.256.580,60	10.209.288,07
Impost de Societats	1.429.467,23	1.679.594,59	1.857.267,38	2.126.395,33	2.345.294,78
Resultat Net	5.259.083,53	5.632.436,90	6.228.047,71	7.130.185,26	7.863.993,29

PRESSUPOSTOS DE TRESORERIA ANUALS (2022 - 2026)					
Xifres en euros (€)	2022	2023	2024	2025	2026
Cobraments clients/franquiciats					
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos clients	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos franquiciats (locals)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total vendes	7.216.950,00	7.872.912,60	8.680.563,50	9.888.191,13	10.878.171,18
Total cobraments	7.198.950,00	7.871.652,60	8.680.023,50	9.887.291,13	10.877.271,18
Saldo final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagaments proveïdors					
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total pagaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagaments explotació i impostos					
Sous i salaris	323.061,66	342.768,42	363.677,30	385.861,61	409.399,17
SS Empresa + Treballador	69.437,25	79.985,40	85.131,66	90.885,78	96.378,29
SS Bonificació (cobrament)	21.540,90	20.742,43	17.834,06	15.042,23	12.567,49

BALANÇOS DE SITUACIÓ (2022 - 2026)						
ACTIU	Inicial	2022	2023	2024	2025	2026
Actiu No Corrent	1.475.000,00	1.453.044,43	1.431.088,86	1.409.133,29	1.387.177,71	1.365.222,14
Immobilitzat intangible	798,00	665,00	532,00	399,00	266,00	133,00
Aplicacions informàtiques	798,00	798,00	798,00	798,00	798,00	798,00
A. A. Immobilitzat intangible	0,00	-133,00	-266,00	-399,00	-532,00	-665,00
Immobilitzat material	1.474.202,00	1.452.379,43	1.430.556,86	1.408.734,29	1.386.911,71	1.365.089,14
Terrenyis i béns naturals	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Construccions	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
Mobiliari	141.758,00	141.758,00	141.758,00	141.758,00	141.758,00	141.758,00
Equips per a processos d'informació (EPI)	21.944,00	21.944,00	21.944,00	21.944,00	21.944,00	21.944,00
Elements de transport	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
A. A. Immobilitzat material	0,00	-21.822,57	-43.645,14	-65.467,71	-87.290,29	-109.112,86
Actiu Corrent	0,00	6.704.165,23	12.595.339,08	19.008.547,67	26.414.131,11	34.501.888,80
Deutors com. i altres comptes a cobrar	0,00	19.958,26	20.967,65	21.266,04	21.934,20	22.630,30
Clients per vendes i altres deutors	0,00	18.000,00	19.260,00	19.800,00	20.700,00	21.600,00
Organismes de la seguretat social deutora	0,00	1.958,26	1.707,65	1.466,04	1.234,20	1.030,30
Efectiu	0,00	6.684.206,97	12.574.371,42	18.987.281,64	26.392.196,91	34.479.258,50
TOTAL ACTIU	1.475.000,00	8.157.209,66	14.026.427,93	20.417.680,96	27.801.308,82	35.867.110,94
PATRIMONI NET I PASSIU						
Patrimoni Net	Inicial	2022	2023	2024	2025	2026
Patrimoni Net	1.400.000,00	6.659.083,53	12.291.520,43	18.519.568,14	25.649.753,40	33.513.746,69
Fons propis	1.400.000,00	6.659.083,53	12.291.520,43	18.519.568,14	25.649.753,40	33.513.746,69
Capital Social	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
Resultats de l'exercici	0,00	5.259.083,53	5.632.436,90	6.228.047,71	7.130.185,26	7.863.993,29
Reserva legal	0,00	0,00	525.908,35	1.089.152,04	1.711.956,81	2.424.975,34
Reserves voluntàries	0,00	0,00	4.733.175,17	9.802.368,39	15.407.611,33	21.824.778,06
Passiu no corrent	62.346,43	48.615,37	33.715,07	17.545,96	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	62.346,43	48.615,37	33.715,07	17.545,96	0,00	0,00
Deutes a LLT amb entitats de crèdit	62.346,43	48.615,37	33.715,07	17.545,96	0,00	0,00
Passiu Corrent	12.653,57	1.449.510,76	1.701.192,43	1.880.566,86	2.151.555,42	2.353.364,25
Deutes a curt termini	12.653,57	13.731,06	14.900,30	16.169,11	17.545,96	0,00
Deutes a CT amb entitats de crèdit	12.653,57	13.731,06	14.900,30	16.169,11	17.545,96	0,00
Creditors com. i altres comptes a pagar	0,00	1.435.779,70	1.686.292,13	1.864.397,75	2.134.009,46	2.353.364,25
Creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Organismes de la seguretat social creditora	0,00	6.312,48	6.697,54	7.130,37	7.614,13	8.069,47
Hisenda Pública creditora (IS)	0,00	1.429.467,23	1.679.594,59	1.857.267,38	2.126.395,33	2.345.294,78
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.475.000,00	8.157.209,66	14.026.427,93	20.417.680,96	27.801.308,82	35.867.110,94

AVALUACIONS ECONÒMIQUES (2022 - 2026)							
Apartats	Concepte	Inicial	2022	2023	2024	2025	2026
Projecte d'inversió	Inversions	-1.475.000,00					
	Fluxos de caixa (EBITDA - (BAIT*25%))		5.044.050,09	5.510.583,16	6.089.376,61	6.966.556,93	7.679.710,69
	Projecte d'inversió (sumat)	-1.475.000,00	5.044.050,09	5.510.583,16	6.089.376,61	6.966.556,93	7.679.710,69
VAN I TIR	Projecte d'inversió (acumulat)	-1.475.000,00	3.569.050,09	9.079.633,24	15.169.009,85	22.135.566,78	29.815.277,47
	Taxa d'actualització o descompte (k)		8,20%				
VAN		22.962.384,89					
TIR		351,39%					
PUNT MORT	Costos fixos (€)		528.399,25	580.881,10	595.248,42	631.610,54	668.883,12
	Marge (%)		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	Vendes d'equilibri (Punt Mort)		528.399,25	580.881,10	595.248,42	631.610,54	668.883,12
FM	Fons de Maniobra	5.254.654,47	10.894.146,64	17.127.980,81	24.262.575,69	32.148.524,55	
Ratios financers	Ràtio d'endeutament		0,22	0,14	0,10	0,08	0,07
	Ràtio d'endeutament (curt termini)		0,22	0,14	0,10	0,08	0,07
	Ràtio d'endeutament (llarg termini)		0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ràtio de solvència		5,44	8,08	10,76	12,92	15,24
	Ràtio de liquiditat		4,63	7,40	10,11	12,28	14,66
	Ràtio de tresoreria		4,63	7,40	10,11	12,28	14,66
	Ràtio de palanquejament financer (Actiu total / FPPP)		1,22	1,14	1,10	1,08	1,07
	Ràtio de palanquejament financer (BAT / BAIT)		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	ROA		NIA	65,96%	46,97%	38,40%	32,07%

Altres despeses d'explotació	125.450,00	131.674,50	138.208,79	145.068,30	152.269,27
Total pagaments explotació	496.408,01	533.686,90	569.183,68	606.773,46	645.479,24
Impost de Societats (IS)	0,00	1.429.467,23	1.679.594,59	1.857.267,38	2.126.395,33
Total pagaments impostos	0,00	1.429.467,23	1.679.594,59	1.857.267,38	2.126.395,33
C. F. Explotació	6.702.541,99	5.908.499,48	6.431.245,23	7.423.250,30	8.105.396,61
Inversió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prèstec	18.335,02	18.335,02	18.335,02	18.335,02	18.335,02
Cash Flow Net	6.684.206,97	5.890.164,46	6.412.910,21	7.404.915,27	8.087.061,59

EFE's INDIRECTES (2022 - 2026)					
Xifres en euros (€)	2022	2023	2024	2025	2026
BAIT	6.694.232,20	7.316.635,46	8.088.749,81	9.258.746,51	10.210.077,13
Amortitzacions	21.955,57	21.955,57	21.955,57	21.955,57	21.955,57
IS	0,00	-1.429.467,23	-1.679.594,59	-1.857.267,38	-2.126.395,33
CFB	6.716.187,78	5.909.123,81	6.431.110,78	7.423.434,70	8.105.637,37
Var. Clients i deutors	-19.958,26	-1.009,39	-298,39	-668,16	-696,10
Var. Proveïdors i creditors	6.312,48	385,06	432,84	483,75	455,34
Total Var. Corrent	-13.645,79	-624,33	134,45	-184,41	-240,76
C. F. Explotació	6.702.541,99	5.908.499,48	6.431.245,23	7.423.250,30	8.105.396,61
Inversió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prèstec	12.683,57	13.731,06	13.731,06	13.731,06	13.731,06
Interessos	5.681,45	4.603,96	4.603,96	4.603,96	4.603,96
Cash-Flow Net	6.684.206,97	5.890.164,46	6.412.910,21	7.404.915,27	8.087.061,59

ROE	N/A	59,44%	40,43%	32,29%	26,58%
-----	-----	--------	--------	--------	--------

