

---

Estudio de viabilidad para la puesta en  
marcha de dos actividades hosteleras en el  
Frontón Beotibar



**TOLOSAKO UDALA**



---

*Julio 2017*

# Índice

## **Página**

1.	INTRODUCCIÓN.....	
2.	PLANTEAMIENTO E HIPÓTESIS DE PARTIDA.....	
3.	PLAN DE VIABILIDAD.....	
3.1	Inversiones.....	
3.2	Ventas.....	
3.2.1	Actividad de Bar-cafetería.....	
3.2.2	Actividad de Restaurante (Opción A).....	
3.2.3	Actividad de Restaurante (Opción B).....	
3.3	Gastos de personal.....	
3.3.1	Actividad de bar-cafetería.....	
3.3.2	Actividad de restaurante (Opción A).....	
3.3.3	Actividad de restaurante (opción B).....	
3.4	Plan de negocio.....	
3.4.1	Actividad de Bar-cafetería.....	
3.4.2	Actividad de Restaurante (opción A).....	
3.4.3	Jatetxe jarduera (B eredua).....	
4.	SÍNTESIS DE LOS RESULTADOS.....	

# 1. INTRODUCCIÓN

Inaugurado el 14 de febrero de 1980, el frontón municipal Beotibar de Tolosa (Gipuzkoa) además de representar un fantástico ejemplo de la arquitectura racionalista de la época, hoy día es uno de los símbolos del patrimonio cultural que tenemos en Gipuzkoa.

El frontón que cuenta con un aforo de 1.220 espectadores ha albergado numerosos partidos de alto nivel, tanto de pelota mano como de cesta punta. Acoge los campeonatos más importantes los lunes por la tarde durante el otoño, invierno y primavera. Es sede de las escuelas de pelota Tolosako Pelota Eskola y Aurrera-Saiatz.

Al tratarse de una instalación municipal, el Ayuntamiento de Tolosa también organiza otro tipo de eventos además de la pelota. El recinto del frontón cuenta con un restaurante y una cafetería.

Desde su construcción, se han realizado diferentes intervenciones en el edificio (cubrición realizada en 1935,. Muro izquierdo y zona de rebote, etc.), lo que ha provocado que el edificio haya ido perdiendo su carácter inicial con el paso del tiempo (cableado exterior, toldos, iluminación, etc.).

Por todo ello, entre las líneas estratégicas recogidas en la Agenda 21 Local de Tolosa, se plantea la remodelación del frontón del Tolosa, en el seno de un programa para la remodelación, utilización y gestión de locales y equipamientos municipales.

En este sentido, el Ayuntamiento de Tolosa ha redactado recientemente un anteproyecto para la renovación del frontón Beotibar, siendo el objetivo del mismo, conocer el alcance que podría tener una intervención general en el edificio (equipamiento deportivo y edificio que alberga las actividades de hostelería).

Tal y como se ha señalado anteriormente, actualmente existen dos actividades de hostelería en el edificio junto al equipamiento deportivo, concretamente en la fachada que da a la calle San Francisco.

- ✓ **Bar-cafetería**, en la planta baja, y
- ✓ **Restaurante**, en la primera planta



En julio de 2017 las concesiones actuales de ambas actividades tocan a su fin, por lo que será necesaria una nueva licitación pública para su gestión, siendo éste el motivo principal para la elaboración, tanto del anteproyecto como de la necesidad de elaborar un estudio de viabilidad.

Habiéndose redactado el anteproyecto, el Ayuntamiento precisa conocer la viabilidad de las actividades a partir de las inversiones que se recogen en el anteproyecto, con el fin de elaborar los nuevos pliegos de condiciones.

Hay que tener en cuenta que, aunque habrá un único planteamiento para el restaurante, se han barajado dos enfoques distintos, sobre los que se ha analizado la viabilidad de la actividad. En consecuencia, el presente análisis se ha estructurado de la siguiente manera:

- ✓ Estudio de viabilidad del Bar-cafetería en la planta baja
- ✓ Restaurante en la primera planta:
  - Estudio de viabilidad basado en la hipótesis del anteproyecto (en adelante, Opción A)
  - Estudio de viabilidad basado en una hipótesis reducida (en adelante, Opción B)

Con todo ello, en las páginas siguientes se detallan las principales hipótesis que se han aplicado en los tres estudios de viabilidad realizados así como los resultados de rentabilidad obtenidos en cada caso.

## **2. PLANTEAMIENTO E HIPÓTESIS DE PARTIDA**

El principal objetivo de esta colaboración es aportar criterios económicos que los pliegos de condiciones deben recoger para la nueva adjudicación de las actividades de hostelería situadas en el frontón Beotibar de Tolosa, mediante la elaboración de un estudio que permita conocer la viabilidad de las dos actividades, tomando como punto de partida las inversiones e equipamientos precisos que se detallan en el anteproyecto que ha realizado recientemente el Ayuntamiento de Tolosa.

En función de las características arquitectónicas del edificio, el Ayuntamiento de Tolosa ha valorado las distintas posibilidades de distribución de los espacios y ha especificado las infraestructuras y recursos necesarios para poder conocer la viabilidad de las dos actividades (instalaciones, equipamientos, material, etc.).

A partir de las inversiones, se ha concretado el apartado de ingresos de las actividades (Bar-cafetería, Restaurante opción A y Restaurante opción B), es decir, se ha estimado la demanda y sus características trasladándose todo ello a un programa concreto de ventas.

**Una vez establecido el programa de ventas, el siguiente paso ha consistido en establecer el programa de personal, consumos y gastos operativos de las actividades.**

**Los distintos elementos finalmente alimentan una proyección económica a 30 años, con objeto de conocer la viabilidad de las actividades durante el plazo de concesión previsto.**

### **En lo que respecta a las hipótesis de partida:**

- Durante el análisis que se recoge en las páginas siguientes, las actividades (bar-cafetería y restaurante) se han contemplado como si fueran dos actividades independientes.
- a) Modelo de negocio bar-cafetería: bar-cafetería diurna, que ofrece desayunos y cafés por la mañana, pintxos y bocadillos así como menú diario (o medio menú) a precio razonable (12€/7€).
- b) Modelo de negocio del restaurante (opciones A y B): Restaurante de nivel medio que ofrece un "menú ejecutivo" por 25€ y carta.
- A la hora de estimar las ventas, se han tenido en cuenta los principales productos. Existen otros muchos productos que se comercializan en un bar-cafetería (tabaco, tragaperras, etc.) que no se han tenido en cuenta. En el caso del restaurante, además de las ventas ordinarias de menús y los ingresos procedentes de carta, también se han contemplado ingresos por la venta de bebidas así como ingresos extraordinarios que corresponden a eventos, celebraciones, etc. que se producen a lo largo del año.
- En general, el incremento en ventas anual se ha situado en el 1%
- El incremento de los precios que se aplica es del 1% anual.
- El incremento de los gastos y costes es del 1% anual.
- La amortización de las inversiones se ha limitado a 30 años en el caso de las inversiones que tienen un periodo de vida superior.
- No se han previsto ingresos procedentes de subvenciones.
- Las actividades se financian por medio de fondos propios y financiación ajena (50%-50%)
- El plazo de amortización de los créditos es de 30 años.
- El plazo de concesión es de 30 años
- El primer año operativo para el cálculo de la viabilidad de las actividades es 2019.

# 1. PLAN DE VIABILIDAD

## 1.1 Inversiones

### Notas

- La reforma envolvente general, la rampa y el ascensor+escalera son asumidos íntegramente por el Ayuntamiento de Tolosa.

Presupuesto ejecución obras							
Concepto	Total ejecución material	Gastos generales (13%) + beneficio ind. (6%)	IVA (21%)	Total (€)	Bar-cafetería	Restaurante (Opción A)	Restaurante (Opción B)
<b>LOTE 00: REFORMA ENVOLVENTE GENERAL</b>							
REFORMA EDIFICIO HOSTELERO	206.887,00 €	39.308,53 €	51.701,06 €	297.896,59 €	0% - €	0% - €	0% - €
REFORMA EDIFICIO FRONTÓN DEPORTIVO	179.000,00 €	34.010,00 €	44.732,10 €	257.742,10 €	0% - €	0% - €	0% - €
<b>LOTE 01: ACCESIBILIDAD ENTRADA PRINCIPAL</b>							
Rampa	19.300,00 €	3.667,00 €	4.823,07 €	27.790,07 €	0% - €	0% - €	0% - €
<b>LOTE 02: ASCENSOR Y ESCALERA PROTEGIDA NÚCLEO DE COMUNICACIÓN</b>							
ASCENSOR Y ESCALERA	93.150,00 €	17.698,50 €	23.278,19 €	134.126,69 €	0% - €	0% - €	0% - €
<b>LOTE 03: ASEOS Y BARRA P1 Y P2</b>							
Ppto. orientativo		- €	- €	- €	0% - €	0% - €	0% - €

Concepto	Total ejecución material	Gastos generales (13%) + beneficio ind. (6%)	IVA (21%)	Total (€)	Bar-cafetería	Restaurante (Opción A)	Restaurante (Opción B)
<b>LOTE 04: ACONDICIONAMIENTO DE P-1, PB Y P1 EDIFICIO HOSTELERO</b>							
DERRIBOS Y TRABAJOS PREVIOS	20.925,44 €	3.975,83 €	5.229,27 €	30.130,54 €	100%	30.130,54 €	0% - €
NUEVA ENTREPLANTA Y ACONDICIONAMIENTO	88.410,00 €	16.797,90 €	22.093,66 €	127.301,56 €	100%	127.301,56 €	0% - €
ACONDICIONAMIENTO DE SÓTANO	22.500,00 €	4.275,00 €	5.622,75 €	32.397,75 €	100%	32.397,75 €	0% - €
TRABAJOS DE AFECCIÓN A FRONTÓN	24.000,00 €	4.560,00 €	5.997,60 €	34.557,60 €	100%	34.557,60 €	0% - €
AFECCIONES INSTALACIONES	6.000,00 €	1.140,00 €	1.499,40 €	8.639,40 €	50%	4.319,70 €	50% 4.319,70 €
ACONDICIONAMIENTO DE BAR Y AUXILIARES	311.359,25 €	59.158,26 €	77.808,68 €	448.326,18 €	100%	448.326,18 €	0% - €
TRABAJOS PREVIOS	1.295,13 €	246,07 €	323,65 €	1.864,86 €	100%	1.864,86 €	0% - €
DEMOLICIONES Y DERRIBOS	1.824,72 €	346,70 €	456,00 €	2.627,41 €	100%	2.627,41 €	0% - €
ALBAÑILERÍA	25.786,14 €	4.899,37 €	6.443,96 €	37.129,46 €	100%	37.129,46 €	0% - €
FALSOS TECHOS Y CARTÓN YESO	11.600,48 €	2.204,09 €	2.898,96 €	16.703,53 €	100%	16.703,53 €	0% - €
CARPINTERÍA DE MADERA	41.846,10 €	7.950,76 €	10.457,34 €	60.254,20 €	100%	60.254,20 €	0% - €
VIDRIERÍA	15.835,00 €	3.008,65 €	3.957,17 €	22.800,82 €	100%	22.800,82 €	0% - €
CARPINTERÍA METÁLICA Y HERRERÍA	14.955,79 €	2.841,60 €	3.737,45 €	21.534,84 €	100%	21.534,84 €	0% - €
PINTURA	5.903,13 €	1.121,59 €	1.475,19 €	8.499,92 €	100%	8.499,92 €	0% - €
INSTALACIÓN DE INSONORIZACIÓN Y ACONDICIONAMIENTO ACÚSTICO	48.838,00 €	9.279,22 €	12.204,62 €	70.321,84 €	100%	70.321,84 €	0% - €
INSTALACIÓN DE CLIMATIZACIÓN Y VENTILACIÓN	48.478,24 €	9.210,87 €	12.114,71 €	69.803,82 €	100%	69.803,82 €	0% - €
INSTALACIÓN DE SANEAMIENTO	3.043,48 €	578,26 €	760,57 €	4.382,31 €	100%	4.382,31 €	0% - €
INSTALACIÓN DE FONTANERÍA Y APARATOS SANITARIOS	15.018,99 €	2.853,61 €	3.753,25 €	21.625,84 €	100%	21.625,84 €	0% - €
INSTALACIÓN CONTRAINCENDIOS	5.063,43 €	962,05 €	1.265,35 €	7.290,83 €	100%	7.290,83 €	0% - €
INSTALACIÓN ELÉCTRICA E ILUMINACIÓN	68.090,71 €	12.937,23 €	17.015,87 €	98.043,81 €	100%	98.043,81 €	0% - €
INSTALACIÓN DE GAS	3.779,91 €	718,18 €	944,60 €	5.442,69 €	100%	5.442,69 €	0% - €
<b>MOBILIARIO DE COCINA Y MOSTRADOR</b>	<b>72.802,80 €</b>	<b>13.832,53 €</b>	<b>18.193,42 €</b>	<b>104.828,75 €</b>	<b>100%</b>	<b>104.828,75 €</b>	<b>0% - €</b>
INTERIOR DE MOSTRADOR	6.834,00 €	1.298,46 €	1.707,82 €	9.840,28 €	100%	9.840,28 €	0% - €
LAVAVASOS	2.860,00 €	543,40 €	714,71 €	4.118,11 €	100%	4.118,11 €	0% - €
FABRICADOR DE HIELO	1.640,00 €	311,60 €	409,84 €	2.361,44 €	100%	2.361,44 €	0% - €
MUEBLE CONTRAMOSTRADOR	13.075,00 €	2.484,25 €	3.267,44 €	18.826,69 €	100%	18.826,69 €	0% - €
MUEBLE DE APOYO CONTRAMOSTRADOR	1.625,00 €	308,75 €	406,09 €	2.339,84 €	100%	2.339,84 €	0% - €
COCINA A GAS	3.391,00 €	644,29 €	847,41 €	4.882,70 €	100%	4.882,70 €	0% - €
FRIP-TOP A GAS	3.169,00 €	602,11 €	791,93 €	4.563,04 €	100%	4.563,04 €	0% - €
FREIDORA	1.346,00 €	255,74 €	336,37 €	1.938,11 €	100%	1.938,11 €	0% - €
MUEBLE DE TRABAJO Y APOYO	1.080,00 €	205,20 €	269,89 €	1.555,09 €	100%	1.555,09 €	0% - €
MUEBLE DE TRABAJO Y LAVADO	5.578,00 €	1.059,82 €	1.393,94 €	8.031,76 €	100%	8.031,76 €	0% - €
CAMPANA COMPENSADA AP-TEC	2.080,00 €	395,20 €	519,79 €	2.994,99 €	100%	2.994,99 €	0% - €

Concepto	Total ejecución material	Gastos generales (13%) + beneficio ind. (6%)	IVA (21%)	Total (€)	Bar-cafetería	Restaurante (Opción A)	Restaurante (Opción B)
ILUMINACIÓN INTEGRADA EN CAMPANA	465,00 €	88,35 €	116,20 €	669,55 €	100%	669,55 €	0% - €
EXTRACTOR CENTRÍFUGO 400º/2H	930,00 €	176,70 €	232,41 €	1.339,11 €	100%	1.339,11 €	0% - €
UNIDAD DE VENTILACIÓN AISLADA ACÚSTICAMENTE	593,00 €	112,67 €	148,19 €	853,86 €	100%	853,86 €	0% - €
ARMARIO FRIGORÍFICO	1.794,00 €	340,86 €	448,32 €	2.583,18 €	100%	2.583,18 €	0% - €
CONGELADOR VERTICAL	1.575,00 €	299,25 €	393,59 €	2.267,84 €	100%	2.267,84 €	0% - €
ESTANTERÍAS DE ALUMINIO CON PLACAS	618,80 €	117,57 €	154,64 €	891,01 €	100%	891,01 €	0% - €
MUEBLE DE ENTRADA AL LAVAVAJILLAS	2.985,00 €	567,15 €	745,95 €	4.298,10 €	100%	4.298,10 €	0% - €
GRIFO DUCHA MONOMANDO	287,00 €	54,53 €	71,72 €	413,25 €	100%	413,25 €	0% - €
LAVAVAJILLAS DE CAPOTA	3.680,00 €	699,20 €	919,63 €	5.298,83 €	100%	5.298,83 €	0% - €
MESA DE SALIDA DEL LAVAVAJILLAS	740,00 €	140,60 €	184,93 €	1.065,53 €	100%	1.065,53 €	0% - €
ESTANTERÍA 01	3.136,50 €	595,94 €	783,81 €	4.516,25 €	100%	4.516,25 €	0% - €
ESTANTERÍA 02	3.820,50 €	725,90 €	954,74 €	5.501,14 €	100%	5.501,14 €	0% - €
MOSTRADOR	9.500,00 €	1.805,00 €	2.374,05 €	13.679,05 €	100%	13.679,05 €	0% - €
<b>ASCENSOR SALIDA ARBOL DE GERNIKA. OBRA CIVIL+APARATO (1 ALTURA+)</b>	<b>45.500,00 €</b>	<b>8.645,00 €</b>	<b>11.370,45 €</b>	<b>65.515,45 €</b>	<b>100%</b>	<b>65.515,45 €</b>	<b>0% - €</b>
MONTACARGAS	10.500,00 €	1.995,00 €	2.623,95 €	15.118,95 €	100%	15.118,95 €	0% - €
RESTO	35.000,00 €	6.650,00 €	8.746,50 €	50.396,50 €	100%	50.396,50 €	0% - €
<b>MOBILIARIO, MENAJE Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>	<b>43.000,00 €</b>	<b>8.170,00 €</b>	<b>10.745,70 €</b>	<b>61.915,70 €</b>	<b>100%</b>	<b>61.915,70 €</b>	<b>0% - €</b>
MESA BAR	11.250,00 €	2.137,50 €	2.811,38 €	16.198,88 €	100%	16.198,88 €	0% - €
SILLA BAR	11.000,00 €	2.090,00 €	2.748,90 €	15.838,90 €	100%	15.838,90 €	0% - €
TABURETE BAR	4.250,00 €	807,50 €	1.062,08 €	6.119,58 €	100%	6.119,58 €	0% - €
MENAJE	4.500,00 €	855,00 €	1.124,55 €	6.479,55 €	100%	6.479,55 €	0% - €
APARATOS AUDIOVISUALES	12.000,00 €	2.280,00 €	2.998,80 €	17.278,80 €	100%	17.278,80 €	0% - €
<b>LOTE 05: ACONDICIONAMIENTO DE EDIFICIO HOSTELERO (P2 Y P3)</b>							
<i>A aukera. Gutxi gorabeherako aurrekontua</i>							
<b>DERRIBOS Y TRABAJOS PREVIOS</b>	<b>14.864,84 €</b>	<b>2.824,32 €</b>	<b>3.714,72 €</b>	<b>21.403,88 €</b>	<b>0%</b>	<b>- €</b>	<b>100% 21.403,88 €</b>
<b>COMEDOR Y USOS AUXILIARES</b>	<b>249.087,38 €</b>	<b>47.326,60 €</b>	<b>62.246,94 €</b>	<b>358.660,92 €</b>	<b>0%</b>	<b>- €</b>	<b>100% 358.660,92 €</b>
TRABAJOS PREVIOS	1.036,10 €	196,86 €	258,92 €	1.491,88 €	0%	- €	100% 1.491,88 €
DEMOLICIONES Y DERRIBOS	1.459,78 €	277,36 €	364,80 €	2.101,94 €	0%	- €	100% 2.101,94 €
ALBAÑILERÍA	20.628,91 €	3.919,49 €	5.155,16 €	29.703,57 €	0%	- €	100% 29.703,57 €
FALSOS TECHOS Y CARTÓN YESO	9.280,38 €	1.763,27 €	2.319,17 €	13.362,82 €	0%	- €	100% 13.362,82 €
CARPINTERÍA DE MADERA	33.476,88 €	6.360,61 €	8.365,87 €	48.203,36 €	0%	- €	100% 48.203,36 €
VIDRIERÍA	12.668,00 €	2.406,92 €	3.165,73 €	18.240,65 €	0%	- €	100% 18.240,65 €
CARPINTERÍA METÁLICA Y HERRERÍA	11.964,63 €	2.273,28 €	2.989,96 €	17.227,87 €	0%	- €	100% 17.227,87 €
PINTURA	4.722,50 €	897,28 €	1.180,15 €	6.799,93 €	0%	- €	100% 6.799,93 €

Concepto	Total ejecución material	Gastos generales (13%) + beneficio ind. (6%)	IVA (21%)	Total (€)	Bar-cafetería	Restaurante (Opción A)	Restaurante (Opción B)
INSTALACIÓN DE INSONORIZACIÓN Y ACONDICIONAMIENTO ACÚSTICO	39.070,40 €	7.423,38 €	9.763,69 €	56.257,47 €	0%	- €	0%
INSTALACIÓN DE CLIMATIZACIÓN Y VENTILACIÓN	38.782,59 €	7.368,69 €	9.691,77 €	55.843,05 €	0%	- €	0%
INSTALACIÓN DE SANEAMIENTO	2.434,78 €	462,61 €	608,45 €	3.505,84 €	0%	- €	0%
INSTALACIÓN DE FONTANERÍA Y APARATOS SANITARIOS	12.015,19 €	2.282,89 €	3.002,60 €	17.300,67 €	0%	- €	0%
INSTALACIÓN CONTRAINCENDIOS	4.050,74 €	769,64 €	1.012,28 €	5.832,66 €	0%	- €	0%
INSTALACIÓN ELÉCTRICA E ILUMINACIÓN	54.472,57 €	10.349,79 €	13.612,70 €	78.435,05 €	0%	- €	0%
INSTALACIÓN DE GAS	3.023,93 €	574,55 €	755,68 €	4.354,16 €	0%	- €	0%
<b>COCINA Y ZONAS DE TRABAJO</b>	<b>76.053,30 €</b>	<b>14.450,13 €</b>	<b>19.005,72 €</b>	<b>109.509,15 €</b>	<b>0%</b>	<b>- €</b>	<b>0%</b>
INTERIOR DE MOSTRADOR	6.834,00 €	1.298,46 €	1.707,82 €	9.840,28 €	0%	- €	0%
LAVAVASOS	2.860,00 €	543,40 €	714,71 €	4.118,11 €	0%	- €	0%
FABRICADOR DE HIELO	1.640,00 €	311,60 €	409,84 €	2.361,44 €	0%	- €	0%
MUEBLE CONTRAMOSTRADOR	13.075,00 €	2.484,25 €	3.267,44 €	18.826,69 €	0%	- €	0%
MUEBLE DE APOYO CONTRAMOSTRADOR	1.625,00 €	308,75 €	406,09 €	2.339,84 €	0%	- €	0%
COCINA A GAS	3.391,00 €	644,29 €	847,41 €	4.882,70 €	0%	- €	0%
FRIP-TOP A GAS	3.169,00 €	602,11 €	791,93 €	4.563,04 €	0%	- €	0%
FREIDORA	1.346,00 €	255,74 €	336,37 €	1.938,11 €	0%	- €	0%
MUEBLE DE TRABAJO Y APOYO	2.160,00 €	410,40 €	539,78 €	3.110,18 €	0%	- €	0%
MUEBLE DE TRABAJO Y LAVADO	11.156,00 €	2.119,64 €	2.787,88 €	16.063,52 €	0%	- €	0%
CAMPANA COMPENSADA AP-TEC	2.080,00 €	395,20 €	519,79 €	2.994,99 €	0%	- €	0%
ILUMINACIÓN INTEGRADA EN CAMPANA	465,00 €	88,35 €	116,20 €	669,55 €	0%	- €	0%
EXTRACTOR CENTRÍFUGO 400%/2H	930,00 €	176,70 €	232,41 €	1.339,11 €	0%	- €	0%
UNIDAD DE VENTILACIÓN AISLADA ACÚSTICAMENTE	593,00 €	112,67 €	148,19 €	853,86 €	0%	- €	0%
ARMARIO FRIGORÍFICO	5.382,00 €	1.022,58 €	1.344,96 €	7.749,54 €	0%	- €	0%
CONGELADOR VERTICAL	3.150,00 €	598,50 €	787,19 €	4.535,69 €	0%	- €	0%
ESTANTERÍAS DE ALUMINIO CON PLACAS	618,80 €	117,57 €	154,64 €	891,01 €	0%	- €	0%
MUEBLE DE ENTRADA AL LAVAVAJILLAS	2.985,00 €	567,15 €	745,95 €	4.298,10 €	0%	- €	0%
GRIFO DUCHA MONOMANDO	287,00 €	54,53 €	71,72 €	413,25 €	0%	- €	0%
LAVAVAJILLAS DE CAPOTA	3.680,00 €	699,20 €	919,63 €	5.298,83 €	0%	- €	0%
MESA DE SALIDA DEL LAVAVAJILLAS	740,00 €	140,60 €	184,93 €	1.065,53 €	0%	- €	0%
ESTANTERÍA 01	3.136,50 €	595,94 €	783,81 €	4.516,25 €	0%	- €	0%
MOSTRADOR	4.750,00 €	902,50 €	1.187,03 €	6.839,53 €	0%	- €	0%
<b>TRABAJOS DE AFECCIÓN A FRONTÓN</b>	<b>24.000,00 €</b>	<b>4.560,00 €</b>	<b>5.997,60 €</b>	<b>34.557,60 €</b>	<b>0%</b>	<b>- €</b>	<b>0%</b>
<b>AFECCIONES INSTALACIONES</b>	<b>4.500,00 €</b>	<b>855,00 €</b>	<b>1.124,55 €</b>	<b>6.479,55 €</b>	<b>50%</b>	<b>3.239,78 €</b>	<b>50%</b>
<b>ENTREPLANTA P2</b>	<b>78.130,00 €</b>	<b>14.844,70 €</b>	<b>19.524,69 €</b>	<b>112.499,39 €</b>	<b>0%</b>	<b>- €</b>	<b>0%</b>
<b>ENTREPLANTA P3</b>	<b>31.720,00 €</b>	<b>6.026,80 €</b>	<b>7.926,83 €</b>	<b>45.673,63 €</b>	<b>0%</b>	<b>- €</b>	<b>0%</b>

Concepto	Total ejecución material	Gastos generales (13%) + beneficio ind. (6%)	IVA (21%)	Total (€)	Bar-cafetería	Restaurante (Opción A)	Restaurante (Opción B)
<b>MOBILIARIO, MENAJE Y AUDIOVISUALES</b>	<b>55.090,00 €</b>	<b>10.467,10 €</b>	<b>13.766,99 €</b>	<b>79.324,09 €</b>	0%	100%	0%
MESA BAR	14.850,00 €	2.821,50 €	3.711,02 €	21.382,52 €	0%	100%	0%
SILLA BAR	14.740,00 €	2.800,60 €	3.683,53 €	21.224,13 €	0%	100%	0%
TABURETE BAR	1.500,00 €	285,00 €	374,85 €	2.159,85 €	0%	100%	0%
MENAJE	18.000,00 €	3.420,00 €	4.498,20 €	25.918,20 €	0%	100%	0%
APARATOS AUDIOVISUALES	6.000,00 €	1.140,00 €	1.499,40 €	8.639,40 €	0%	100%	0%
<i>B aukera. Gutxi gorabeherako aurrekontua</i>		- €	- €				
<b>DERRIBOS Y TRABAJOS PREVIOS</b>	<b>10.890,00</b>	<b>2.069,10 €</b>	<b>2.721,41 €</b>	<b>15.680,51 €</b>	0%	0%	100%
<b>COMEDOR</b>	<b>128.172,00</b>	<b>24.352,68 €</b>	<b>32.030,18 €</b>	<b>184.554,86 €</b>	0%	0%	100%
Imputable a OC	48.705,36	9.254,02 €	12.171,47 €	70.130,85 €	0%	0%	100%
Imputable a Instalaciones	79.466,64	15.098,66 €	19.858,71 €	114.424,01 €	0%	0%	100%
<b>COCINA</b>	<b>70.350,00</b>	<b>13.366,50 €</b>	<b>17.580,47 €</b>	<b>101.296,97 €</b>	0%	0%	100%
<b>AFECCIONES INSTALACIONES</b>	<b>9.000,00</b>	<b>1.710,00 €</b>	<b>2.249,10 €</b>	<b>12.959,10 €</b>	50%	50%	50%
<b>EMPLEADOS</b>	<b>9.053,00</b>	<b>1.720,07 €</b>	<b>2.262,34 €</b>	<b>13.035,41 €</b>	0%	0%	100%
<b>ASEOS</b>	<b>21.352,00</b>	<b>4.056,88 €</b>	<b>5.335,86 €</b>	<b>30.744,74 €</b>	0%	0%	100%
<b>ACABADOS</b>	<b>33.940,00</b>	<b>6.448,60 €</b>	<b>8.481,61 €</b>	<b>48.870,21 €</b>	0%	0%	100%
<b>MOBILIARIO, MENAJE Y AUDIOVISUALES</b>	<b>55.090,00</b>	<b>10.467,10 €</b>	<b>13.766,99 €</b>	<b>79.324,09 €</b>	0%	0%	100%
MESA BAR	14.850,00	2.821,50 €	3.711,02 €	21.382,52 €	0%	0%	100%
SILLA BAR	14.740,00	2.800,60 €	3.683,53 €	21.224,13 €	0%	0%	100%
TABURETE BAR	1.500,00	285,00 €	374,85 €	2.159,85 €	0%	0%	100%
MENAJE	18.000,00	3.420,00 €	4.498,20 €	25.918,20 €	0%	0%	100%
APARATOS AUDIOVISUALES	6.000,00	1.140,00 €	1.499,40 €	8.639,40 €	0%	0%	100%
<b>GUZTIRA Gastu orokorrak (%13) + irabazi ind. (%6) + BEZ (%21) barne</b>					<b>919.012,56 €</b>	<b>775.667,68 €</b>	<b>487.545,82 €</b>

Teniendo en cuenta las distintas partidas descritas, el presupuesto para la ejecución de las obras asciende a **919.790,11€** (IVA incluido) en el caso del Bar-cafetería.

**En el caso del Restaurante, las inversiones previstas ascienden a 775.667,68€** para la opción A, mientras que el presupuesto para la ejecución de las obras para la opción B asciende a **487.545,82€**.

A continuación, se clasifican las inversiones en función de los periodos máximos de amortización establecidos por Ley. En este caso, el plazo de amortización que se aplica a la obra civil y maquinaria es de 30 años (el plazo de concesión previsto también es de 30 años).

	Plazo máximo	Plazo aplicado	Bar-cafetería	%	Restaurante (Opción A)	%	Restaurante (Opción B)	%
Obra civil	100	30	455.918,32 €	50%	360.985,84 €	47%	95.530,68 €	20%
Instalaciones	30	30	360.639,89 €	39%	235.688,88 €	30%	211.394,08 €	43%
Maquinaria	18	18	40.538,66 €	4%	99.668,87 €	13%	101.296,97 €	21%
Utensilios y herramientas	8	8		0%		0%		0%
Mobiliario	20	20	38.157,35 €	4%	44.766,49 €	6%	44.766,49 €	9%
Cristalería	10	10	6.479,55 €	1%	25.918,20 €	3%	25.918,20 €	5%
Equipos electrónicos	8	8	17.278,80 €	2%	8.639,40 €	1%	8.639,40 €	2%

## 1.2 Ventas

### 1.2.1 Actividad de Bar-cafetería

#### Notas

- Todos los precios incluyen el IVA
- Se contempla la posibilidad de un medio menú (primer plato + postre + pan + bebida) por 7€.
- El menú completo son 12€. El fin de semana el precio del menú se incrementa en 2€ y 1€ en el caso del medio menú
- A la hora de estimar el coste de las materias primas, se han tomado como referencia datos del sector:
  - Restaurante gastronómico: 35%
  - Restaurante "normal" 25-28%
  - Cafetería: 15-18%
  - Bebidas:
    - Bar: 25%
    - Restaurante: 25 - 35%

El primer paso ha consistido en estimar el coste de las materias primas, para a partir de lo cual, poder estimar el margen bruto de cada producto; desde el menú diario, bocadillos, pintxos, hasta las consumiciones más habituales que se realizan en un bar.

A continuación, se detalla una oferta teórica de platos que componen el menú diario al objeto de valorar el margen bruto de los mismos.

Primeros platos	0,79 €	Segundos platos	1,40 €	Postres	0,29 €	Bocadillos y sandwich-es	0,99 €	Otros	
<b>Lentejas</b>		<b>Albondigas</b>		<b>Flan</b>		<b>Bocadillo vegetal de atún</b>			
Ingredientes	G/ LT/ Uds	Ingredientes	G/ LT/ Uds	Ingredientes	G/ LT/ Uds	Ingredientes	G/ LT/ Uds	Pan del menú	0,20 €
Lentejas pardinas	70 g	Para las albondigas		Leche entera	1 litro	Pan de Flauta	120 g	Bebida menú	0,30 €
Agua corriente	c/s	Carne de cerdo picada	80 g	Azúcar	350 g	Mayonesa comercial	50 g	Desayuno (café, bollo y zumo de naranja)	0,81 €
Zanahoria	c/s	Carne de ternera picada	80 g	Huevos	8 unidades	Mix de lechugas	30 g	Zumo naranja natural	0,25 €
Cebolla	c/s	Sal común	1 g	Yemas	4 unidades	Tomate rodajas	40 g	Café, chocolate e infusiones	0,26 €
Sal común	1 g	Pimienta blanca	0,5 g	Canela en rama	1 und	Huevo duro rodajas	40 g	Caña de cerveza	0,39 €
Ajos	5 g	Huevo	20 g	Limón	1 cáscara	Atún en aceite	40 g	Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	0,30 €
Pimiento rojo	15 g	Ajo picado	2 g	Caramelo	200 g	PESO /LT Total aproximado	320 g	Botellín agua mineral	0,20 €
Pimiento verde	15 g	Perejil	1 g	Para el caramelo	Para 200 g	COSTE APROXIMADO:	0,85 €	Bollería	0,30 €
Cebolla	30 g	Pan remojado en leche	20 g	Agua	50 g			Pintxo (tortilla...)	0,30 €
Aceite de oliva virgen	30 g	Harina	c/s	Azúcar	200 g				
Panceta de cerdo	60 g	Aceite de girasol	c/s	Cáscara de limón	1 cáscara	<b>Bocadillo de jamón, pimiento verde y queso</b>			
Caldo de verduras y pollo	200 g	Para la Salsa	1 Ración	PESO /LT Total aproximado	160 g	Ingredientes	G/ LT/ Uds		
PESO /LT Total aproximado	300 g	Aceite de oliva	20 g	COSTE APROXIMADO:	0,27 €	Pan de chapata	150 g		
COSTE APROXIMADO:	1,00 €	Zanahoria	50 g			Tomate rama	50 g		
		Guisantes	50 g	<b>Arroz con leche y piña</b>		Aceite de oliva	20 g		
<b>Caldo de arroz</b>		Cebolla	50 g	Ingredientes	G/ LT/ Uds	Sal común	0,5 g		
Ingredientes	G/ LT/ Uds			Arroz con leche CDO (acabado)	0,10 Lt	Azúcar	0,5 g		
Caldo de carne y verduras	300 g	Ajo	5 g	Piña troceada	40,00 g	Pimiento verde Italiano frito	60 g		
Arroz	50 g	Apio	10 g	Azúcar	5,00 g	Jamón serrano	30 g		
Caldo de carne y verduras	120 g	Puerro	10 g	PESO /LT Total aproximado	45,1	Mayonesa comercial	30 g		
Cebolla fresca	20 g	Laurel	1/2 hoja	COSTE APROXIMADO:	0,30 €	Queso loncha manchego semicurado	20 g		
Mantequilla	5 g	Pimentón dulce	1 g			PESO /LT Total aproximado	360 g		
Aceite de oliva	5 g	Vino blanco	30 g	<b>Natillas con chocolate</b>		COSTE APROXIMADO:	1,20 €		
Sal común	0,5 g	Caldo de carne	200 g	Ingredientes	G/ LT/ Uds				
PESO /LT Total aproximado	400 g	Azúcar	5 g	Natillas CDO (acabadas)	0,10 Lt	<b>Bocadillo de lomo</b>			
COSTE APROXIMADO:	0,50 €	PESO /LT Total aproximado	300 g	Sirope de chocolate CDO	5,00 ml	Ingredientes	G/ LT/ Uds		
		COSTE APROXIMADO:	1,50 €	Virutas de Chocolate	8,00 g	Pan Baguette	150g		
				PESO /LT Total aproximado	13,1 g	Tomate Rallado	40g		
				COSTE APROXIMADO:	0,28 €	Aceite de Oliva	20g		
						Azúcar	0,5g		
						Vinagre de Módena	1g		
						Sal del Himalaya	0,5g		
						Lomo de Cerdo	120g		
						Queso Manchego Tierno	30g		
						PESO /LT Total aproximado	362g		
						COSTE APROXIMADO:	1,00 €		
						<b>Bocadillo de bacon y queso</b>			
						Ingredientes	G/ LT/ Uds		
						Pan Baguette Fripan	150 g		
						Tomate Rallado	40 g		
						Aceite de Oliva	20 g		
						Azúcar	0,5 g		
						Vinagre de Módena	1 g		
						Sal del Himalaya	0,5 g		
						Bacón	90 g		
						Queso emmental	30 g		
						PESO /LT Total aproximado	330 g		
						COSTE APROXIMADO:	1,00 €		
						<b>Sandwich mixto</b>			
						Ingredientes	G/ LT/ Uds		
						Pan de molde	100 g		
						Queso Gouda	50 g		
						Jamón York	50 g		
						PESO /LT Total aproximado	200 g		
						COSTE APROXIMADO:	0,90 €		

2,97 €

La "oferta de hostelería" del Bar-cafetería se compone de menú y medio menú. El coste medio del primero se sitúa en 2,97€, mientras que en el caso del segundo, el coste se ha estimado en 1,57€. El precio de venta se sitúa en 12€ y 7€ respectivamente. Como promedio, el coste de las materias primas se sitúa en el 22%.

El coste medio de materia prima de la "oferta de bar" también se sitúa en el 22%.

<b>Oferta básica de hostelería</b>	<b>Coste medio</b>	<b>Precio</b>	<b>Margen bruto</b>		<b>Materia</b>
Menú (primer plato + segundo plato + postre + pan + bebida)	2,97 €	12,00 €	9,03 €	75,26%	25%
Medio Menú (Primer plato + postre + pan + bebida)	1,57 €	7,00 €	5,43 €	77,55%	22%
Contraste (MAKRO)	2,40 €	12,00 €	9,60 €	80,00%	20%
			Prom.		22%
<b>Oferta básica bar</b>	<b>Coste medio</b>	<b>Precio</b>	<b>Margen bruto</b>		<b>Materia</b>
Combinado (cubata, gin tonic...)	1,23 €	6,00 €	4,77 €	79,50%	21%
Copa de vino	0,50 €	1,50 €	1,00 €	66,67%	33%
Desayuno	0,81 €	3,00 €	2,19 €	73,00%	27%
Bocadillos y sandwiches	0,99 €	3,50 €	2,51 €	71,71%	28%
Zumo naranja natural	0,25 €	1,80 €	1,55 €	86,11%	14%
Café, chocolate e infusiones	0,26 €	1,30 €	1,04 €	80,00%	20%
Caña cerveza	0,39 €	1,80 €	1,41 €	78,33%	22%
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	0,30 €	1,80 €	1,50 €	83,33%	17%
Botellín agua mineral	0,20 €	1,50 €	1,30 €	86,67%	13%
Bollería	0,30 €	1,50 €	1,20 €	80,00%	20%
Pintxo	0,30 €	1,50 €	1,20 €	80,00%	20%
			Prom.		22%

Una vez estimado el coste de la materia prima y, por lo tanto, conocido el margen bruto, se ha procedido a hacer una estimación de la demanda, desglosándose en demanda de lunes a viernes y demanda durante el fin de semana.

#### **Notas**

- Se contemplan 269 días laborables y 96 días correspondientes a fines de semana.
- A la hora de estimar las ventas, se han tenido en cuenta los principales productos. No obstante hay una serie de productos complementarios que no se han tenido en cuenta (tabaco, máquina tragaperras, etc.).
- Se aplica un crecimiento anual del 1% en ventas.
- Cada cliente hace una única consumición
- Teniendo en cuenta el aforo máximo del establecimiento (112), en principio habría sitio para 92 comensales. Aplicando un índice de rotación del 1,3 (estándar del mercado), se podrían llegar a servir a 117 comensales al mediodía y otros tantos de noche.
- En principio, se ha estimado que el 80% de los comensales toma un café o una infusión.

La oferta de menús se limita al mediodía durante la semana (de lunes a viernes).

Además de la venta de menús y medios menús ordinaria, también se contemplan ventas extraordinarias asociadas a festividades, acontecimientos, etc.

Programa	Nivel de ocupación (menús_comensales)				
	Ocup. Max	Comensales (menú)	omensales (medio menú)	Total	Nivel de ocupación
Mediodía de lunes a viernes	117	20	10	30	26%
Noche de lunes a viernes	117	-	-	-	0%
Mediodía fin de semana	117	30	20	50	43%
Noche fin de semana	117	25	15	40	34%

  

Proieikzioa	Proyección nivel de ocupación (menús_comensales)				
	Ocup. Max	Total en 2039	Nivel ocup. En 2039	total en 2049	Nivel ocup. En 2049
Mediodía de lunes a viernes	117	37	31%	40	35%
Noche de lunes a viernes	117	-	0%	-	0%
Mediodía fin de semana	117	61	52%	67	58%
Noche fin de semana	117	49	42%	54	46%

  

Nivel ocup. (menús_comensales). Ventas extraordinarias (fiestas, celebraciones,	
Egun kopurua urtean	32
Mahaik. kop. Eguneko eguerdiz	40
Mahaik. kop. Eguneko gauetz	30
Mahaikide kop. Guzt. Urtean	2240

↳ Durante el año hay 96 días correspondientes a fines de semana. Se ha previsto que exista algún acontecimiento en un tercio de los mismos.

Teniendo en cuenta todo lo anterior, las ventas anuales correspondientes a la venta de menús asciende a 91.782,80€. Por su parte, las ventas correspondientes a fines de semana ordinarios más las ventas extraordinarias, ascienden a 143.575,20€ anuales.

<b>Oferta Bar-cafetería (menús)</b>									
<b>De lunes a viernes</b>									
Concepto	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Noche	Comensales totales	Nº año	Ingresos año	Costos año
Menú (primer plato + segundo plato + postre + pan + beb	2,97 €	12,00 €	75,3%	20	0	20	5.380	64.560,00 €	15.969,63 €
Medio Menú (Primer plato + postre + pan + bebida)	1,57 €	7,00 €	77,5%	10	0	10	2.690	18.830,00 €	4.227,78 €
Cafés e infusiones menús	0,26 €	1,30 €	80,0%	24	0	24	6.456	8.392,80 €	1.678,56 €
								<b>91.782,80 €</b>	<b>21.875,98 €</b>
<b>Fines de semana y ventas extraordinarias</b>									
Concepto	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Noche	Comensales totales	Nº año	Ingresos año	Costos año
Menú (primer plato + segundo plato + postre + pan + beb	2,97 €	14,00 €	78,8%	30	25	55	5.280	73.920,00 €	15.672,80 €
Medio Menú (Primer plato + postre + pan + bebida)	1,57 €	8,00 €	80,4%	20	15	35	3.360	26.880,00 €	5.280,80 €
Cafés e infusiones menús	0,26 €	1,30 €	80,0%	40	32	72	6.912	8.985,60 €	1.797,12 €
Ventas extraordinarias	2,97 €	14,00 €	78,8%				2.240	31.360,00 €	6.649,07 €
Cafés e infusiones de ventas extraordinarias	0,26 €	1,30 €	80,0%				1.792	2.329,60 €	465,92 €
								<b>143.475,20 €</b>	<b>29.865,71 €</b>

Del mismo modo, los ingresos correspondientes a la "oferta de bar" de lunes a viernes se han estimado en 185.879,00€, mientras que durante el fin de semana, los mismos ascienden a 201.152,00€.

## Oferta de bar

### De lunes a viernes

Kontzeptua	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Nº año	Ingresos año	Costos año
Caña cerveza	0,39 €	1,80 €	78,33%	50	13450	24.210,00 €	5.245,50 €
Copa vino	0,50 €	1,50 €	66,67%	40	10760	16.140,00 €	5.380,00 €
Combinado (cubata, gin tonic...)	1,23 €	6,00 €	79,50%	15	4035	24.210,00 €	4.963,05 €
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	0,30 €	1,80 €	83,33%	50	13450	24.210,00 €	4.035,00 €
Botellín agua mineral	0,20 €	1,50 €	86,67%	40	10760	16.140,00 €	2.152,00 €
Desayuno	0,81 €	3,00 €	73,0%	15	4035	12.105,00 €	3.268,35 €
Bocadillos y sandwiches	0,99 €	3,50 €	71,7%	20	5380	18.830,00 €	5.326,20 €
Zumo naranja natural	0,25 €	1,80 €	86,1%	10	2690	4.842,00 €	672,50 €
Café, chocolate e infusiones	0,26 €	1,30 €	80,0%	60	16140	20.982,00 €	4.196,40 €
Bollería	0,30 €	1,50 €	80,0%	20	5380	8.070,00 €	1.614,00 €
Pintxo	0,30 €	1,50 €	80,0%	40	10760	16.140,00 €	3.228,00 €
						<b>185.879,00 €</b>	<b>40.081,00 €</b>

### Fines de semana y ventas extraordinarias

Kontzeptua	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Nº año	Ingresos año	Costos año
Caña cerveza	0,39 €	1,80 €	78,33%	120	11520	20.736,00 €	4.492,80 €
Copa vino	0,50 €	1,50 €	66,67%	105	10080	15.120,00 €	5.040,00 €
Combinado (cubata, gin tonic...)	1,23 €	6,00 €	79,50%	70	6720	40.320,00 €	8.265,60 €
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	0,30 €	1,80 €	83,33%	90	8640	15.552,00 €	2.592,00 €
Botellín agua mineral	0,20 €	1,50 €	86,67%	90	8640	12.960,00 €	1.728,00 €
Desayuno	0,81 €	3,00 €	73,00%	20	1920	5.760,00 €	1.555,20 €
Bocadillos y sandwiches	0,99 €	3,50 €	71,71%	30	2880	10.080,00 €	2.851,20 €
Zumo naranja natural	0,25 €	1,80 €	86,11%	20	1920	3.456,00 €	480,00 €
Café, chocolate e infusiones	0,26 €	1,30 €	80,00%	100	9600	12.480,00 €	2.496,00 €
Bollería	0,30 €	1,50 €	80,00%	40	3840	5.760,00 €	1.152,00 €
Pintxo	0,30 €	1,50 €	80,00%	60	5760	8.640,00 €	1.728,00 €
VENTAS EXTRAORDINARIAS (fiestas, celebraciones, etc.)						50.288,00 €	10.793,60 €
						<b>201.152,00 €</b>	<b>43.174,40 €</b>

Una vez hechas las estimaciones para el primer año de actividad (2019) en cuanto a costos e ingresos, se procede a hacer una proyección de los mismos para los próximos 30 años, a partir de un crecimiento anual del 1%.

**PROYECCIÓN DIARIA**

Crecimiento previsto	1%																														
Cafeteria	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
<b>Lunes a viernes mediodia</b>																															
Menú	20	20	20	21	21	21	21	21	22	22	22	22	23	23	23	23	23	24	24	24	24	25	25	25	25	26	26	26	26	27	27
Medio menú	10	10	10	10	10	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	12	12	12	12	12	12	12	12	13	13	13	13	13	13	13	
Cafés e infusiones	24	24	24	25	25	25	25	26	26	26	27	27	27	27	28	28	28	28	29	29	29	30	30	30	30	31	31	31	32	32	
<b>Lunes a viernes noche</b>																															
Menú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Medio menú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Cafés e infusiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Fines de semana</b>																															
Menú	30	30	31	31	31	32	32	32	32	33	33	33	34	34	34	35	35	36	36	36	37	37	37	38	38	38	39	39	40	40	
Medio menú	20	20	20	21	21	21	21	21	22	22	22	22	23	23	23	23	24	24	24	24	25	25	25	26	26	26	26	27	27	27	
Cafés e infusiones	40	40	41	41	42	42	42	43	43	44	44	45	45	46	46	46	47	47	48	48	49	49	50	50	51	51	52	52	53	53	
<b>Fines de semana noche</b>																															
Menú	25	25	26	26	26	26	27	27	27	27	28	28	28	28	29	29	29	30	30	30	31	31	31	31	32	32	32	33	33	34	
Medio menú	15	15	15	15	16	16	16	16	16	17	17	17	17	17	17	18	18	18	18	18	18	19	19	19	19	20	20	20	20		
Cafés e infusiones	32	32	33	33	33	34	34	34	35	35	35	36	36	36	37	37	38	38	38	38	39	39	40	40	41	41	41	42	42	43	
<b>Bar</b>																															
<b>Lunes a viernes</b>																															
Caña cerveza	50	51	51	52	52	53	53	54	54	55	55	56	56	57	57	58	59	59	60	60	61	62	62	63	63	64	65	65	66	67	
Copa vino	40	40	41	41	42	42	43	43	44	44	45	45	46	46	46	47	47	48	48	49	49	50	50	51	51	52	52	53	53		
Combinado (cubata, gin tonic...)	15	15	15	15	16	16	16	16	16	17	17	17	17	17	17	18	18	18	18	18	18	19	19	19	19	20	20	20	20		
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	50	51	51	52	52	53	53	54	54	55	55	56	56	57	57	58	59	59	60	60	61	62	62	63	63	64	65	65	66	67	
Botellin agua mineral	40	40	41	41	42	42	43	43	44	44	45	45	46	46	46	47	47	48	48	49	49	50	50	51	51	52	52	53	53		
Desayuno	15	15	15	15	16	16	16	16	16	17	17	17	17	17	18	18	18	18	18	18	18	19	19	19	19	20	20	20	20		
Bocadillos y sandwiches	20	20	20	21	21	21	21	21	22	22	22	22	23	23	23	23	24	24	24	24	24	25	25	25	25	26	26	26	27	27	
Zumo naranja natural	10	10	10	10	10	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	12	12	12	12	12	12	12	13	13	13	13	13	13	13		
Café, chocolate e infusiones	60	61	61	62	62	63	64	64	65	66	66	67	68	68	69	70	70	71	72	72	73	74	75	75	76	77	78	78	79	80	
Bollería	20	20	20	21	21	21	21	21	22	22	22	22	23	23	23	23	24	24	24	24	24	25	25	25	26	26	26	27	27		
Pintxo	40	40	41	41	42	42	43	43	44	44	45	45	46	46	46	47	47	48	48	49	49	50	50	51	51	52	52	53	53		
<b>Fines de semana</b>																															
Caña cerveza	120	121	122	124	125	126	127	129	130	131	133	134	135	137	138	139	141	142	144	145	146	148	149	151	152	154	155	157	159	162	
Copa vino	105	106	107	108	109	110	111	113	114	115	116	117	118	119	121	122	123	124	126	127	128	129	131	132	133	135	136	137	139	140	
Combinado (cubata, gin tonic...)	70	71	71	72	73	74	74	75	76	77	77	78	79	80	80	81	82	83	84	85	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	90	91	92	93	94	95	96	96	97	98	99	100	101	102	103	104	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	117	118	119	120	
Botellin agua mineral	90	91	92	93	94	95	96	96	97	98	99	100	101	102	103	104	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	117	118	119	120	
Desayuno	20	20	20	21	21	21	21	21	22	22	22	22	23	23	23	23	24	24	24	24	25	25	25	25	26	26	26	27	27		
Bocadillos y sandwiches	30	30	31	31	31	32	32	32	32	33	33	33	34	34	34	35	36	36	36	36	37	37	37	38	38	38	39	39	40	40	
Zumo naranja natural	20	20	20	21	21	21	21	21	22	22	22	22	23	23	23	23	24	24	24	24	24	25	25	25	26	26	26	27	27		
Café, chocolate e infusiones	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	112	113	114	115	116	117	118	120	121	122	123	124	126	127	128	130	131	132	133	
Bollería	40	40	41	41	42	42	42	43	43	44	44	45	45	46	46	46	47	47	48	48	49	49	50	50	51	51	52	52	53	54	
Pintxo	60	61	61	62	62	63	64	64	65	66	66	67	68	68	69	70	70	71	72	72	73	74	75	75	76	77	78	78	79	80	

**PROYECCIÓN ANUAL**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
<b>Cafetería</b>																															
<b>Lunes a viernes mediodía</b>																															
Menú	5.380	5.434	5.488	5.543	5.598	5.654	5.711	5.768	5.826	5.884	5.943	6.002	6.062	6.123	6.184	6.246	6.308	6.372	6.435	6.500	6.565	6.630	6.697	6.764	6.831	6.899	6.968	7.038	7.109	7.180	7.251
Medio menú	2.690	2.717	2.744	2.772	2.799	2.827	2.855	2.884	2.913	2.942	2.971	3.001	3.031	3.061	3.092	3.123	3.154	3.186	3.218	3.250	3.282	3.315	3.348	3.382	3.416	3.450	3.484	3.519	3.554	3.590	3.626
Cafés e infusiones	6.456	6.521	6.586	6.652	6.718	6.785	6.853	6.922	6.991	7.061	7.131	7.203	7.275	7.348	7.421	7.495	7.570	7.646	7.722	7.800	7.878	7.956	8.036	8.116	8.197	8.279	8.362	8.446	8.530	8.616	8.702
<b>Lunes a viernes noche</b>																															
Menú	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medio menú	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cafés e infusiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Fines de semana</b>																															
Menú	2.880	2.909	2.938	2.967	2.997	3.027	3.057	3.088	3.119	3.150	3.181	3.213	3.245	3.278	3.310	3.344	3.377	3.411	3.445	3.479	3.514	3.549	3.585	3.621	3.657	3.693	3.730	3.768	3.805	3.843	3.882
Medio menú	1.920	1.939	1.959	1.978	1.998	2.018	2.038	2.058	2.079	2.100	2.121	2.142	2.164	2.185	2.207	2.229	2.251	2.274	2.297	2.320	2.343	2.366	2.390	2.414	2.438	2.462	2.487	2.512	2.537	2.562	2.588
Cafés e infusiones	3.840	3.878	3.917	3.956	3.996	4.036	4.076	4.117	4.158	4.200	4.242	4.284	4.327	4.370	4.414	4.458	4.503	4.548	4.593	4.639	4.686	4.732	4.780	4.828	4.876	4.925	4.974	5.024	5.074	5.124	5.176
<b>Fines de semana noche</b>																															
Menú	2.400	2.424	2.448	2.473	2.497	2.522	2.548	2.573	2.599	2.625	2.651	2.678	2.704	2.731	2.759	2.786	2.814	2.842	2.871	2.899	2.928	2.958	2.987	3.017	3.047	3.078	3.109	3.140	3.171	3.203	3.235
Medio menú	1.440	1.454	1.469	1.484	1.498	1.513	1.529	1.544	1.559	1.575	1.591	1.607	1.623	1.639	1.655	1.672	1.689	1.705	1.722	1.740	1.757	1.775	1.792	1.810	1.828	1.847	1.865	1.884	1.903	1.922	1.941
Cafés e infusiones	3.072	3.103	3.134	3.165	3.197	3.229	3.261	3.294	3.327	3.360	3.393	3.427	3.462	3.496	3.531	3.566	3.602	3.638	3.675	3.711	3.748	3.786	3.824	3.862	3.901	3.940	3.979	4.019	4.059	4.100	4.141
<b>Bar</b>																															
<b>Lunes a viernes</b>																															
Caña cerveza	13.450	13.585	13.720	13.858	13.996	14.136	14.277	14.420	14.564	14.710	14.857	15.006	15.156	15.307	15.460	15.615	15.771	15.929	16.088	16.249	16.412	16.576	16.741	16.909	17.078	17.249	17.421	17.595	17.771	17.949	18.129
Copa vino	10.760	10.868	10.976	11.086	11.197	11.309	11.422	11.536	11.652	11.768	11.886	12.005	12.125	12.246	12.368	12.492	12.617	12.743	12.871	12.999	13.129	13.261	13.393	13.527	13.662	13.799	13.937	14.076	14.217	14.359	14.503
Combinado (cubata, gin tonic...)	4.035	4.075	4.116	4.157	4.199	4.241	4.283	4.326	4.369	4.413	4.457	4.502	4.547	4.592	4.638	4.685	4.731	4.779	4.826	4.875	4.923	4.973	5.022	5.073	5.123	5.175	5.226	5.279	5.331	5.385	5.439
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	13.450	13.585	13.720	13.858	13.996	14.136	14.277	14.420	14.564	14.710	14.857	15.006	15.156	15.307	15.460	15.615	15.771	15.929	16.088	16.249	16.412	16.576	16.741	16.909	17.078	17.249	17.421	17.595	17.771	17.949	18.129
Botellin agua mineral	10.760	10.868	10.976	11.086	11.197	11.309	11.422	11.536	11.652	11.768	11.886	12.005	12.125	12.246	12.368	12.492	12.617	12.743	12.871	12.999	13.129	13.261	13.393	13.527	13.662	13.799	13.937	14.076	14.217	14.359	14.503
Desayuno	4.035	4.075	4.116	4.157	4.199	4.241	4.283	4.326	4.369	4.413	4.457	4.502	4.547	4.592	4.638	4.685	4.731	4.779	4.826	4.875	4.923	4.973	5.022	5.073	5.123	5.175	5.226	5.279	5.331	5.385	5.439
Bocadillos y sandwiches	5.380	5.434	5.488	5.543	5.598	5.654	5.711	5.768	5.826	5.884	5.943	6.002	6.062	6.123	6.184	6.246	6.308	6.372	6.435	6.500	6.565	6.630	6.697	6.764	6.831	6.899	6.968	7.038	7.109	7.180	7.251
Zumo naranja natural	2.690	2.717	2.744	2.772	2.799	2.827	2.855	2.884	2.913	2.942	2.971	3.001	3.031	3.061	3.092	3.123	3.154	3.186	3.218	3.250	3.282	3.315	3.348	3.382	3.416	3.450	3.484	3.519	3.554	3.590	3.626
Café, chocolate e infusiones	16.140	16.301	16.464	16.629	16.795	16.963	17.133	17.304	17.477	17.652	17.829	18.007	18.187	18.369	18.553	18.738	18.925	19.115	19.306	19.499	19.694	19.891	20.090	20.291	20.494	20.698	20.905	21.114	21.326	21.539	21.754
Bollería	5.380	5.434	5.488	5.543	5.598	5.654	5.711	5.768	5.826	5.884	5.943	6.002	6.062	6.123	6.184	6.246	6.308	6.372	6.435	6.500	6.565	6.630	6.697	6.764	6.831	6.899	6.968	7.038	7.109	7.180	7.251
Pintxo	10.760	10.868	10.976	11.086	11.197	11.309	11.422	11.536	11.652	11.768	11.886	12.005	12.125	12.246	12.368	12.492	12.617	12.743	12.871	12.999	13.129	13.261	13.393	13.527	13.662	13.799	13.937	14.076	14.217	14.359	14.503
<b>Fines de semana</b>																															
Caña cerveza	11.520	11.635	11.752	11.869	11.988	12.108	12.229	12.351	12.475	12.599	12.725	12.852	12.981	13.111	13.242	13.374	13.508	13.643	13.780	13.917	14.057	14.197	14.339	14.483	14.627	14.774	14.921	15.071	15.221	15.373	15.527
Copa vino	10.080	10.181	10.283	10.385	10.489	10.594	10.700	10.807	10.915	11.024	11.135	11.246	11.358	11.472	11.587	11.703	11.820	11.938	12.057	12.178	12.300	12.423	12.547	12.672	12.799	12.927	13.056	13.187	13.319	13.452	13.586
Combinado (cubata, gin tonic...)	6.720	6.787	6.855	6.924	6.993	7.063	7.133	7.205	7.277	7.350	7.423	7.497	7.572	7.648	7.724	7.802	7.880	7.959	8.038	8.118	8.200	8.282	8.364	8.448	8.533	8.618	8.704	8.791	8.879	8.968	9.058
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	8.640	8.726	8.814	8.902	8.991	9.081	9.172	9.263	9.356	9.449	9.544	9.639	9.736	9.833	9.931	10.031	10.131	10.232	10.335	10.438	10.542	10.648	10.754	10.862	10.971	11.080	11.191	11.303	11.416	11.530	11.645
Botellin agua mineral	8.640	8.726	8.814	8.902	8.991	9.081	9.172	9.263	9.356	9.449	9.544	9.639	9.736	9.833	9.931	10.031	10.131	10.232	10.335	10.438	10.542	10.648	10.754	10.862	10.971	11.080	11.191	11.303	11.416	11.530	11.645
Desayuno	1.920	1.939	1.959	1.978	1.998	2.018	2.038	2.058	2.079	2.100	2.121	2.142	2.164	2.185	2.207	2.229	2.251	2.274	2.297	2.320	2.343	2.366	2.390	2.414	2.438	2.462	2.487	2.512	2.537	2.562	2.588
Bocadillos y sandwiches	2.880	2.909	2.938	2.967	2.997	3.027	3.057	3.088	3.119	3.150	3.181	3.213	3.245	3.278	3.310	3.344	3.377	3.411	3.445	3.479	3.514	3.549	3.585	3.621	3.657	3.693	3.730	3.768	3.805	3.843	3.882
Zumo naranja natural	1.920	1.939	1.959	1.978	1.998	2.018	2.038	2.058	2.079	2.100	2.121	2.142	2.164	2.185	2.207	2.229	2.251	2.274	2.297	2.320	2.343	2.366	2.390	2.414	2.438	2.462	2.487	2.512	2.537	2.562	2.588
Café, chocolate e infusiones	9.600	9.696	9.793	9.891	9.990	10.090	10.191	10.292	10.395	10.499	10.604	10.710	10.818	10.926	11.035	11.145	11.257	11.369	11.483	11.598	11.714	11.831	11.949	12.069	12.189	12.311	12.434	12.559	12.684	12.811	12.939
Bollería	3.840	3.878	3.917	3.956	3.996	4.036	4.076	4.117	4.158	4.200	4.242	4.284	4.327	4.370	4.414	4.458	4.503	4.548	4.593	4.639	4.686	4.732	4.780	4.828	4.876	4.925	4.974	5.024	5.074	5.124	5.176
Pintxo	5.760	5.818	5.876	5.935	5.994	6.054	6.114	6.175	6.237</																						



	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	
<b>PROYECCIÓN ANUAL (COSTOS)</b>																																
<b>Cafetería</b>																																
<b>Lunes a viernes mediodía</b>																																
Menú	15.969,63 €	16.129,33 €	16.290,62 €	16.453,53 €	16.618,06 €	16.784,25 €	16.952,09 €	17.121,61 €	17.292,82 €	17.465,75 €	17.640,41 €	17.816,81 €	17.994,98 €	18.174,93 €	18.356,68 €	18.540,25 €	18.725,65 €	18.912,91 €	19.102,04 €	19.293,06 €	19.485,99 €	19.680,85 €	19.877,66 €	20.076,43 €	20.277,20 €	20.479,97 €	20.684,77 €	20.891,62 €	21.100,53 €	21.311,54 €	21.524,65 €	
Medio menú	4.227,78 €	4.270,06 €	4.312,76 €	4.355,89 €	4.399,45 €	4.443,44 €	4.487,88 €	4.532,76 €	4.578,08 €	4.623,86 €	4.670,10 €	4.716,80 €	4.763,97 €	4.811,61 €	4.859,73 €	4.908,33 €	4.957,41 €	5.006,98 €	5.057,05 €	5.107,62 €	5.158,70 €	5.210,29 €	5.262,39 €	5.315,01 €	5.368,16 €	5.421,84 €	5.476,06 €	5.530,82 €	5.586,13 €	5.641,99 €	5.698,41 €	
Cafés e infusiones	1.678,56 €	1.695,35 €	1.712,30 €	1.729,42 €	1.746,72 €	1.764,18 €	1.781,83 €	1.799,64 €	1.817,64 €	1.835,82 €	1.854,17 €	1.872,72 €	1.891,44 €	1.910,36 €	1.929,46 €	1.948,76 €	1.968,24 €	1.987,93 €	2.007,81 €	2.027,88 €	2.048,16 €	2.068,64 €	2.089,33 €	2.110,22 €	2.131,33 €	2.152,64 €	2.174,17 €	2.195,91 €	2.217,87 €	2.240,04 €	2.262,45 €	
<b>Lunes a viernes noche</b>																																
Menú	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Medio menú	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Cafés e infusiones	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Fines de semana</b>																																
Menú	8.548,80 €	8.634,29 €	8.720,63 €	8.807,84 €	8.895,92 €	8.984,87 €	9.074,72 €	9.165,47 €	9.257,13 €	9.349,70 €	9.443,19 €	9.537,63 €	9.633,00 €	9.729,33 €	9.826,63 €	9.924,89 €	10.024,14 €	10.124,38 €	10.225,63 €	10.327,88 €	10.431,16 €	10.535,47 €	10.640,83 €	10.747,24 €	10.854,71 €	10.963,25 €	11.072,89 €	11.183,62 €	11.295,45 €	11.408,41 €	11.522,49 €	
Medio menú	3.017,60 €	3.047,78 €	3.078,25 €	3.109,04 €	3.140,13 €	3.171,53 €	3.203,24 €	3.235,28 €	3.267,63 €	3.300,30 €	3.333,31 €	3.366,64 €	3.400,31 €	3.434,31 €	3.468,65 €	3.503,34 €	3.538,37 €	3.573,76 €	3.609,49 €	3.645,59 €	3.682,05 €	3.718,87 €	3.756,05 €	3.793,62 €	3.831,55 €	3.869,87 €	3.908,57 €	3.947,65 €	3.987,13 €	4.027,00 €	4.067,27 €	
Cafés e infusiones	998,40 €	1.008,38 €	1.018,47 €	1.028,65 €	1.038,94 €	1.049,33 €	1.059,82 €	1.070,42 €	1.081,12 €	1.091,94 €	1.102,85 €	1.113,88 €	1.125,02 €	1.136,27 €	1.147,64 €	1.159,11 €	1.170,70 €	1.182,41 €	1.194,23 €	1.206,18 €	1.218,24 €	1.230,42 €	1.242,72 €	1.255,15 €	1.267,70 €	1.280,38 €	1.293,18 €	1.306,12 €	1.319,18 €	1.332,37 €	1.345,69 €	
<b>Fines de semana noche</b>																																
Menú	7.124,00 €	7.195,24 €	7.267,19 €	7.339,86 €	7.413,26 €	7.487,40 €	7.562,27 €	7.637,89 €	7.714,27 €	7.791,41 €	7.869,33 €	7.948,02 €	8.027,50 €	8.107,78 €	8.188,85 €	8.270,74 €	8.353,45 €	8.436,98 €	8.521,35 €	8.606,57 €	8.692,63 €	8.779,56 €	8.867,36 €	8.956,03 €	9.045,59 €	9.136,05 €	9.227,41 €	9.319,68 €	9.412,88 €	9.507,01 €	9.602,08 €	
Medio menú	2.263,20 €	2.285,83 €	2.308,69 €	2.331,78 €	2.355,09 €	2.378,65 €	2.402,43 €	2.426,46 €	2.450,72 €	2.475,23 €	2.499,98 €	2.524,98 €	2.550,23 €	2.575,73 €	2.601,49 €	2.627,50 €	2.653,78 €	2.680,32 €	2.707,12 €	2.734,19 €	2.761,53 €	2.789,15 €	2.817,04 €	2.845,21 €	2.873,66 €	2.902,40 €	2.931,42 €	2.960,74 €	2.990,35 €	3.020,25 €	3.050,45 €	
Cafés e infusiones	798,72 €	806,71 €	814,77 €	822,92 €	831,15 €	839,46 €	847,86 €	856,34 €	864,90 €	873,55 €	882,28 €	891,11 €	900,02 €	909,02 €	918,11 €	927,29 €	936,56 €	945,93 €	955,39 €	964,94 €	974,50 €	984,14 €	993,86 €	1.003,67 €	1.013,56 €	1.023,54 €	1.033,61 €	1.043,78 €	1.054,04 €	1.064,39 €	1.074,83 €	
<b>Bar</b>																																
<b>Lunes a viernes</b>																																
Café cerveza	5.245,50 €	5.297,96 €	5.350,93 €	5.404,44 €	5.458,49 €	5.513,07 €	5.568,20 €	5.623,89 €	5.680,12 €	5.736,93 €	5.794,30 €	5.852,24 €	5.910,76 €	5.969,87 €	6.029,57 €	6.089,86 €	6.150,76 €	6.212,27 €	6.274,39 €	6.337,14 €	6.400,51 €	6.464,51 €	6.529,16 €	6.594,45 €	6.660,39 €	6.727,00 €	6.794,27 €	6.862,21 €	6.930,83 €	7.000,14 €	7.070,14 €	
Copa vino	5.380,00 €	5.433,80 €	5.488,14 €	5.543,02 €	5.598,45 €	5.654,43 €	5.710,98 €	5.768,09 €	5.825,77 €	5.884,03 €	5.942,87 €	6.002,30 €	6.062,32 €	6.122,94 €	6.184,17 €	6.246,01 €	6.308,47 €	6.371,56 €	6.435,27 €	6.499,63 €	6.564,67 €	6.630,40 €	6.696,82 €	6.763,93 €	6.831,74 €	6.899,26 €	6.967,48 €	7.036,40 €	7.106,01 €	7.176,33 €	7.247,36 €	
Copa vino	9.625,00 €	9.731,76 €	9.846,07 €	9.968,46 €	10.098,94 €	10.237,41 €	10.384,47 €	10.540,07 €	10.704,84 €	10.878,90 €	11.062,33 €	11.255,21 €	11.457,63 €	11.669,73 €	11.891,61 €	12.123,57 €	12.365,83 €	12.618,69 €	12.882,36 €	13.156,95 €	13.442,77 €	13.740,04 €	14.048,97 €	14.369,77 €	14.702,74 €	15.048,19 €	15.406,52 €	15.778,04 €	16.163,06 €	16.561,90 €	16.974,88 €	17.402,32 €
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	4.035,00 €	4.075,35 €	4.116,10 €	4.157,26 €	4.198,84 €	4.240,83 €	4.283,23 €	4.326,07 €	4.369,31 €	4.413,02 €	4.457,15 €	4.501,72 €	4.546,74 €	4.592,21 €	4.638,13 €	4.684,51 €	4.731,35 €	4.778,67 €	4.826,46 €	4.874,72 €	4.923,47 €	4.972,70 €	5.022,43 €	5.072,65 €	5.123,38 €	5.174,60 €	5.226,36 €	5.278,67 €	5.331,43 €	5.384,72 €	5.438,57 €	5.492,97 €
Botella agua mineral	2.152,00 €	2.173,52 €	2.195,28 €	2.217,21 €	2.239,38 €	2.261,77 €	2.284,39 €	2.307,24 €	2.330,34 €	2.353,68 €	2.377,25 €	2.401,07 €	2.425,14 €	2.449,46 €	2.474,03 €	2.498,84 €	2.523,90 €	2.549,21 €	2.574,78 €	2.599,62 €	2.624,71 €	2.650,05 €	2.675,64 €	2.701,48 €	2.727,57 €	2.753,91 €	2.780,50 €	2.807,34 €	2.834,43 €	2.861,78 €	2.889,39 €	2.917,26 €
Desayuno	3.268,35 €	3.301,03 €	3.334,04 €	3.367,38 €	3.401,08 €	3.435,07 €	3.469,24 €	3.503,59 €	3.538,13 €	3.572,85 €	3.607,76 €	3.642,86 €	3.678,14 €	3.713,60 €	3.749,24 €	3.785,06 €	3.821,07 €	3.857,26 €	3.893,64 €	3.930,21 €	3.966,97 €	4.003,92 €	4.041,06 €	4.078,39 €	4.115,91 €	4.153,62 €	4.191,53 €	4.229,64 €	4.267,95 €	4.306,46 €	4.345,18 €	4.384,10 €
Bocadillos y sandwiches	5.326,20 €	5.379,46 €	5.433,26 €	5.487,59 €	5.542,37 €	5.597,60 €	5.653,37 €	5.709,59 €	5.766,26 €	5.823,38 €	5.880,94 €	5.938,94 €	6.007,38 €	6.066,26 €	6.125,58 €	6.185,34 €	6.245,55 €	6.306,21 €	6.367,32 €	6.428,88 €	6.490,89 €	6.553,35 €	6.616,26 €	6.679,62 €	6.743,43 €	6.807,69 €	6.872,41 €	6.937,58 €	7.003,21 €	7.069,30 €	7.135,85 €	7.202,86 €
Zumo naranja natural	6.726,50 €	6.793,23 €	6.860,22 €	6.927,48 €	6.995,01 €	7.062,81 €	7.130,88 €	7.209,22 €	7.287,83 €	7.366,72 €	7.445,89 €	7.525,34 €	7.605,07 €	7.685,08 €	7.765,37 €	7.845,94 €	7.926,79 €	8.007,92 €	8.089,33 €	8.171,02 €	8.252,99 €	8.335,24 €	8.417,77 €	8.500,58 €	8.583,67 €	8.667,04 €	8.750,69 €	8.834,62 €	8.918,83 €	9.003,42 €	9.088,39 €	9.173,74 €
Café, chocolate e infusiones	4.196,40 €	4.238,36 €	4.280,75 €	4.323,56 €	4.366,79 €	4.410,46 €	4.454,56 €	4.499,11 €	4.544,10 €	4.589,54 €	4.635,44 €	4.681,79 €	4.728,61 €	4.775,89 €	4.823,65 €	4.871,89 €	4.920,61 €	4.969,82 €	5.019,51 €	5.069,71 €	5.120,41 €	5.171,61 €	5.223,33 €	5.275,56 €	5.328,31 €	5.381,60 €	5.435,41 €	5.489,77 €	5.544,67 €	5.600,11 €	5.656,11 €	
Bollería	1.814,00 €	1.830,34 €	1.846,84 €	1.863,51 €	1.880,33 €	1.897,31 €	1.914,45 €	1.931,73 €	1.949,16 €	1.966,74 €	1.984,46 €	2.002,32 €	2.020,33 €	2.038,48 €	2.056,78 €	2.075,23 €	2.093,83 €	2.112,58 €	2.131,48 €	2.150,53 €	2.169,73 €	2.189,08 €	2.208,58 €	2.228,23 €	2.248,03 €	2.267,98 €	2.288,08 €	2.308,33 €	2.328,73 €	2.349,28 €	2.369,98 €	2.390,83 €
Pintxo	3.228,00 €	3.260,28 €	3.292,88 €	3.325,81 €	3.359,07 €	3.392,66 €	3.426,59 €	3.460,85 €	3.495,46 €	3.530,42 €	3.565,72 €	3.601,38 €	3.637,39 €	3.673,77 €	3.710,50 €	3.747,61 €	3.785,08 €	3.822,93 €	3.861,16 €	3.899,78 €	3.938,77 €	3.978,14 €	4.017,88 €	4.058,00 €	4.098,49 €	4.139,36 €	4.180,61 €	4.222,24 €	4.264,25 €	4.306,64 €	4.349,41 €	4.392,56 €
<b>Fines de semana</b>																																
Café cerveza	4.492,80 €	4.537,73 €	4.583,11 €	4.628,94 €	4.675,23 €	4.721,98 €	4.769,20 €	4.816,89 €	4.865,06 €	4.913,71 €	4.962,85 €	5.012,47 €	5.062,60 €	5.113,23 €	5.164,36 €	5.216,00 €	5.268,16 €	5.320,84 €	5.374,05 €	5.427,79 €	5.482,07 €	5.536,89 €	5.592,26 €	5.648,18 €	5.704,66 €	5.761,71 €	5.819,33 €	5.877,52 €	5.936,30 €	5.995,66 €	6.055,61 €	
Copa vino	5.040,00 €	5.090,40 €	5.141,30 €	5.192,72 €	5.244,64 €	5.297,09 €	5.350,06 €	5.403,56 €	5.457,60 €	5.512,27 €	5.567,50 €	5.623,39 €	5.679,92 €	5.737,19 €	5.795,19 €	5.853,93 €	5.913,43 €	5.973,69 €	6.034,72 €	6.096,53 €	6.159,11 €	6.222,46 €	6.286,58 €	6.351,48 €	6.417,16 €	6.483,62 €	6.550,87 €	6.618,91 €	6.687,74 €	6.757,36 €	6.827,78 €	
Combinado (cubata, gin tonic...)	8.265,60 €	8.348,26 €	8.431,74 €	8.516,06 €	8.601,22 €	8.687,23 €	8.774,10 €	8.861,84 €	8.950,46 €	9.039,96 €	9.130,36 €	9.221,67 €	9.313,88 €	9.407,02 €	9.501,09 €	9.596,02 €	9.691,82 €	9.789,49 €	9.888,04 €	9.987,48 €	10.087,80											



## 1.2.2 Actividad de Restaurante (Opción A)

### Notas

- Todos los precios incluyen el IVA
- La oferta del restaurante se basa en un menú ejecutivo + carta.
- En el caso de la oferta de carta, se ha estimado un ticket medio
- El 80% de los comensales de carta consumen café o una infusión. El café o la infusión está incluido en el precio del menú ejecutivo.
- En la carta, se ha estimado que se consume una botella de vino por cada dos comensales.
- Tanto en carta como en menú ejecutivo, el 20% de los comensales consume una copa (combinado)
- Poder estimar el coste de la materia prima a partir de un escandallo de costes resulta imposible en el caso de la oferta de carta, por lo que se han aplicado índices o estándares de mercado (de forma conservadora)
- En principio, el coste de la materia prima ronda los siguientes ratios en el sector:
  - Restaurante gastronómico: 35%
  - Restaurante "normal" 25-28%
  - Bar, cafetería, etc.: 15-18%
  - Bebida:
    - Bar: 20 - 25%
    - Restaurante: 25 - 35%
- Teniendo en cuenta todo lo anterior, se han aplicado los siguientes porcentajes de materias primas:
  - Menú ejecutivo: 30%
  - Bebidas menú ejecutivo: 25%
  - Carta: %35
  - Bebidas carta: 30%

Con relación a la oferta de carta del restaurante, se ha estimado un ticket medio a partir de una oferta hipotética. Asimismo, se ha considerado también un menú ejecutivo como parte de la oferta del restaurante a un precio de 25€.

KARTA ESKAINTZA / OFERTA CARTA		
<b>Sarrerakoak / Entrantes</b>		<b>Prezioa</b>
Arroz con almejas en salsa verde	Arroza txirlekin saltsa berdean	14,00 €
Foie mi Cuit con sus tostaditas y tres mermeladas	Foie mi Cuit ogi txigorki eta hiru mermeladekin	10,00 €
Ensalada de ventresca de bonito con pimientos asados	Hegaluzearen bentreskadun entsalada piper erreekin	10,00 €
Alcachofas de Mendavia salteadas con jamón ibérico	Mendabiako orburu salteatuak urdaiazpiko iberiarrarekin	12,00 €
Pulpo a la gallega	Olagarroa galiziar erara	12,00 €
Ensalada de pulpo con chalota caramelizada y mousseline de pimentón	Olagarroaren entsalada, txalota karamelizatu eta biperrautsaren mousselinarekin	10,00 €
Revuelto de hongos y setas con huevos de caserío	Onddo eta perretxikoen arrautz nahasia baserriko arrautzekin	10,00 €
Timbal de hongos confitados con foie a la plancha y yema de huevo	Onddo goxatuen tinbala, foie plantxan eta arrautz gorringoarekin	12,00 €
Jamón Ibérico de Bellota con pan tumaca	Urdaiazpiko iberiarra tumaca ogiarekin	14,00 €
Anchoillas y bonito de Zumaia con pimientos najeranos	Zumaiake antxoila eta hegaluzea Najerako piperrekin	12,00 €
<b>Arrainak / Pescados</b>		<b>Prezioa</b>
Ganba txuriak plantxan	Gambas blancas a la plancha	14,00 €
Makailoa pil pil erara perexil olioarekin	Langostinos tigre a la plancha	12,00 €
Tigre otarrainak plantxan	Lomo de bacalao al pil pil con aceite de perejil	12,00 €
Txibi begihaundiak beraien tintan	Txipis begihaundis en su tinta	12,00 €
Kantauriar legatza saltsan txirlekin	Merluza del Cantábrico en salsa con almejas	15,00 €
Legatz kokotxak pil-pil erara edo alberdatuak	Kokotxas de merluza al pil-pil ó rebozadas	18,00 €
Kantauri itsasoko legatza era desberdinetan	Merluza del Cantábrico al gusto	12,00 €
<b>Haragiak / Carnes</b>		<b>Prezioa</b>
Foie plantxan, sagar goxo eta Modenaren murrizketarekin	Foie a la plancha con dulce de manzana y reducción de Modena	12,00 €
Idiaren carpaccio-a, foie birutatxo, zitriko eta parmesano gaztarekin	Carpaccio de Buey con virutas de foie, citricos y parmesano	12,00 €
Txahal entrekota plantxan pikiloekin	Entrecot de ternera a la plancha con piquillos	12,00 €
Zaharraren txuleta parrilan	Chuleta de viejo a la parrilla	28,00 €
<b>Postreak / Postres</b>		<b>Prezioa</b>
Txokolate Brownie-a laranja izozkiarekin	Brownie de chocolate con helado de naranja	5,90 €
Tiramisua	Tiramisú	6,25 €
Arisau izozkiak: mandaria, orujo krema, gazta, nata, etab.	Helados artesanos; mandarina, crema de orujo, queso, nata, etc.	5,50 €
Idiazabal gazta tarta	Tarta de queso idiazabal	6,25 €
Marrubiak (nata edo laranja zukuarekin)	Fresas (con nata, zumo de naranja)	6,50 €
Sacher tarta (txokolatea, melokotoia eta almendrak)	Tarta sacher (chocolate, melocotón y almendras)	6,25 €

Ardo karta		Prezioa
Campillo, Crianza,08		15,00 €
Erre Punto de Remírez de Ganuza, 11		16,00 €
Sierra Cantabria, Crianza, 10		18,00 €
Viña Izadi, Crianza, 07		20,00 €
Sela de Bodegas Roda, 09		22,00 €
Allende, 06		22,00 €
Cosme Palacio, 08		22,00 €
Viñas de Gain de Artadi, 082		22,00 €
Remelluri, Reserva, 06		26,00 €
Luis Cañas, Selección de la Familia, 05		26,00 €
Lan Edición Limitada, 08		28,00 €
Viña Ardanza, 01		30,00 €
Predicador, 10		42,00 €
Prezio guztiak BEZ barne		
<b>MENU "EXEKUTIBOA" / MENU "EJECUTIVO"</b>		
<b>Prezioa</b>		<b>25,00 €</b>
Lehen platerak	Primeros platos	
Txangurroaren entsalada epela ahuntz gazta eta ortuarien olioipinarekin	Ensalada templada de txangurro con queso de cabra y vinagreta de hortalizas	
Denboraldiko Barazkien menestra urdaiazpiko iberiarrarekin	Menestra de verduras de temporada con jamón ibérico de bellota	
Olagarroa galiziar erara	Pulpo a la gallega	
Bigarren platerak	Segundos platos	
Makailoaren dastaketa	Degustación de bacalao	
Usakumea pinazi saltsa eta tipula goxatuarekin	Pichón con salsa de piñones y cebolla caramelizada	
Txahal entrekota bertako piper berde eta patatekin	Entrecot de ternera con pimiento verde del País y patatas fritas	
*Kafea eta postrea barne. Edaria kanpo	*Incluye postre y café. No incluye bebida	
Prezio guztiak BEZ barne		
Ardoa kopaka menu exekutiboa		Prezioa
Campillo, Rioja, 08		3,50 €
Viña Ardanza, Rioja, 01		6,00 €
Secastilla, Somontano, 04		6,00 €
Marqués de Griñón Syrah, Toledo, 05		6,50 €
Pintia, Toro,07		6,50 €

El ticket medio de la carta se sitúa en 44,05€ (incluyendo la bebida). En el caso del menú ejecutivo, no está incluida la bebida en el precio. En este sentido, se ha estimado un precio medio de 5,70€ en concepto de bebidas en este caso.

<b>Ticket medio Carta</b>					
<b>Concepto</b>	<b>Ticket medio por persona</b>				
Entrantes	11,60 €				
Carne / pescado	14,45 €				
Postre	6,11 €				
Bebida	11,88 €				
<b>Total</b>	<b>44,05 €</b>				

  

<b>Oferta básica restaurante</b>	<b>Precio</b>	<b>materia prima / precio</b>	<b>Coste medio</b>	<b>Margen bruto</b>	
Menú ejecutivo (bebida no incluida)	25,00 €	35%	8,75 €	16,25 €	65%
Precio medio copa vino (menu ejecutivo)	5,70 €	30%	1,71 €	3,99 €	70%
Ticket medio Carta (incluye bebida)	44,05 €	35%	15,42 €	28,63 €	65%
Combinado (cubata...)	6,00 €	21%	1,23 €	4,77 €	80%
Café, chocolate o infusiones	1,30 €	20%	0,26 €	1,04 €	80%

### Notas

- Durante el año se han contemplado 269 días laborables y 96 festivos (fines de semana).
- Crecimiento de las ventas: 1% anual.
- Teniendo en cuenta el aforo máximo del establecimiento (134), en principio, en el anteproyecto se contemplan 110 comensales, por lo que aplicando un ratio de rotación de 1,3, el establecimiento podría servir como máximo a 143 comensales al mediodía y otros tanto por la noche.
- Se ha supuesto que el 80% de los comensales toma café o infusión. El café o infusión está incluido en el precio del menú ejecutivo.
- En el menú ejecutivo, el 50% de los comensales toma vino (aparte). El restante 50% consume agua (no se cobra).
- Tanto en Carta como en el Menú ejecutivo, el 10% de los comensales toma una copa (combinado), el 20% los fines de semana.
- Además de las ventas ordinarias, se han contemplado una serie de celebraciones y acontecimientos que conllevan un incremento de la demanda.

En total se prevén 35 comensales de lunes a viernes (no se contemplan las noches). Durante el fin de semana, se prevén 45 comensales diarios al mediodía y 30 por la noche. También se contemplan ventas extraordinarias durante 32 días al año, en los que las ventas ordinarias se incrementan en 30 comensales durante el mediodía y 20 por la noche.

<b>Nivel de ocupación (menús_comensales)</b>					
<b>Programa</b>	<b>Ocup. Max</b>	<b>Comensales (menú)</b>	<b>Comensales (medio menú)</b>	<b>Total</b>	<b>Nivel de ocupación</b>
Mediodía de lunes a viernes	143	25	10	35	24%
Noche de lunes a viernes	143	-	-	-	0%
Mediodía fin de semana	143	30	15	45	31%
Noche fin de semana	143	20	10	30	21%

  

<b>Proyección nivel de ocupación (menús_comensales)</b>					
<b>Proeikzioa</b>	<b>Ocup. Max</b>	<b>Total en 2039</b>	<b>Nivel ocup. En 2039</b>	<b>total en 2049</b>	<b>Nivel ocup. En 2049</b>
Mediodía de lunes a viernes	143	43	30%	47	33%
Noche de lunes a viernes	143	-	0%	-	0%
Mediodía fin de semana	143	55	38%	61	42%
Noche fin de semana	143	37	26%	40	28%

  

<b>Nivel ocup. (menús_comensales). Ventas extraordinarias (fiestas, celebraciones, etc.)</b>	
Nº de días durante el año	32
Nº de comensales al mediodía	30
Nº de comensales noche	20
Nº total comensales	1600

96 larunbat eta igande daude urtean. Haietatik heren batetan zerbait dagoela aurreikusit da

Teniendo en cuenta todo lo anterior, las ventas ascienden a 289.410,36€ de lunes a viernes, mientras que durante el fin de semana + ventas extraordinarias las mismas ascienden a 24.815,25€ eta 16.320,00€, respectivamente.

Oferta Restaurante (menú ejecutivo y carta)									
<b>De lunes a viernes</b>									
Concepto	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Noche	mensales tota	Nº año	Ingresos año	Costos año
Menú ejecutivo (café/infusión incluido)	8,75 €	25,00 €	65,0%	25	0	25	6.725	168.125,00 €	58.843,75 €
Carta incluida bebida (ticket medio)	15,42 €	44,05 €	65,0%	10	0	10	2.690	118.487,76 €	41.470,72 €
Café e infusiones de carta	0,26 €	1,30 €	80,0%	8	0	8	2.152	2.797,60 €	559,52 €
								<b>289.410,36 €</b>	<b>100.873,99 €</b>
<b>Fines de semana + ventas extraordinarias</b>									
Concepto	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Noche	mensales tota	Nº año	Ingresos año	Costos año
Menú ejecutivo (café/infusión incluido)	8,75 €	25,00 €	65,0%	30	20	50	4.800	120.000,00 €	42.000,00 €
Carta incluida bebida (ticket medio)	15,42 €	44,05 €	65,0%	15	10	25	2.400	105.713,99 €	36.999,90 €
Café e infusiones de carta	0,26 €	1,30 €	80,0%	36	24	60	5.760	7.488,00 €	1.497,60 €
ventas extraordinarias	8,75 €	25,00 €	65,0%				1.600	40.000,00 €	14.000,00 €
Café e infusiones ventas extraordinarias	0,26 €	1,30 €	80,0%				1.280	1.664,00 €	332,80 €
								<b>274.865,99 €</b>	<b>94.830,30 €</b>
<b>Otros</b>									
<b>De lunes a viernes</b>									
Concepto	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Nº año	Ingresos año	Costos año		
Caña cerveza	0,39 €	1,80 €	78,33%		0	- €	- €		
Precio medio copa de vino (menú ejecutivo)	1,71 €	5,70 €	66,67%	13	3362,5	19.166,25 €	5.749,88 €		
Combinado (cubata...)	1,23 €	6,00 €	79,50%	4	941,5	5.649,00 €	1.158,05 €		
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	0,30 €	1,80 €	83,33%		0	- €	- €		
Botellín agua mineral	0,20 €	1,50 €	86,67%		0	- €	- €		
								<b>24.815,25 €</b>	<b>6.907,92 €</b>
<b>Fines de semana</b>									
Concepto	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Nº año	Ingresos año	Costos año		
Caña cerveza	0,39 €	1,80 €	78,33%		0	- €	- €		
Precio medio copa de vino (menú ejecutivo)	0,50 €	1,50 €	66,67%	25	2400	3.600,00 €	1.200,00 €		
Combinado (cubata...)	1,23 €	6,00 €	79,50%	15	1440	8.640,00 €	1.771,20 €		
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	0,30 €	1,80 €	83,33%		0	- €	- €		
Botellín agua mineral	0,20 €	1,50 €	86,67%		0	- €	- €		
VENTAS EXTRAORDINARIAS	96 larunbat eta igandetatik heren batetan asteburuko salmentak bikoitzen direla aurreikusi da.					4.080,00 €	990,40 €		
								<b>16.320,00 €</b>	<b>3.961,60 €</b>

Una vez hechas las estimaciones para el primer ejercicio de la actividad, se realiza una proyección de las mismas por un periodo (el de concesión) de 30 años. Se aplica un crecimiento anual de las ventas del 1%.

**PROYECCIÓN DIARIA**

Crecimiento previsto	1,00%																														
Oferta Restaurante (menú ejecutivo y carta)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
<b>Lunes a viernes mediodía</b>																															
Menú ejecutivo (café/infusión incluido)	25	25	26	26	26	26	27	27	27	27	28	28	28	28	29	29	29	30	30	30	31	31	31	31	32	32	32	33	33	33	34
Carta incluida bebida (ticket medio)	10	10	10	10	10	11	11	11	11	11	11	11	11	11	12	12	12	12	12	12	12	12	12	13	13	13	13	13	13	13	
Café e infusiones de carta	8	8	8	8	8	8	8	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	11	11	11	
<b>Lunes a viernes noche</b>																															
Menu exekutiboa (kafe/infusioa barne)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Karta edaria barne (tarteko ticketa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kartako kafe eta infusioak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Fines de semana</b>																															
Menú ejecutivo (café/infusión incluido)	30	30	31	31	31	32	32	32	32	33	33	33	34	34	34	35	35	36	36	36	37	37	37	38	38	38	39	39	40	40	
Carta incluida bebida (ticket medio)	15	15	15	15	16	16	16	16	16	17	17	17	17	17	17	18	18	18	18	18	18	18	19	19	19	19	19	20	20	20	
Café e infusiones de carta	36	36	37	37	37	38	38	39	39	39	40	40	41	41	41	42	42	43	43	43	44	44	45	45	46	46	47	47	48	48	
<b>Fines de semana noche</b>																															
Menú ejecutivo (café/infusión incluido)	20	20	20	21	21	21	21	21	22	22	22	22	23	23	23	23	24	24	24	24	25	25	25	25	26	26	26	26	27	27	
Carta incluida bebida (ticket medio)	10	10	10	10	10	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	12	12	12	12	12	12	12	12	13	13	13	13	13	13	13	
Café e infusiones de carta	24	24	24	25	25	25	25	26	26	26	27	27	27	27	28	28	28	28	29	29	29	30	30	30	30	31	31	31	32	32	
Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>De lunes a viernes</b>																															
Caña cerveza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Precio medio copa de vino (menú ejecutivo)	13	13	13	13	13	13	13	13	14	14	14	14	14	14	15	15	15	15	15	15	15	15	16	16	16	16	16	16	17	17	
Combinado (cubata...)	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Botellin agua mineral	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Fines de semana</b>																															
Caña cerveza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Precio medio copa de vino (menú ejecutivo)	25	25	26	26	26	26	27	27	27	27	28	28	28	28	29	29	29	30	30	30	31	31	31	31	32	32	32	33	33	34	
Combinado (cubata...)	15	15	15	15	16	16	16	16	16	16	17	17	17	17	17	18	18	18	18	18	18	18	19	19	19	19	19	20	20	20	
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Botellin agua mineral	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	







### **1.2.3 Actividad de Restaurante (Opción B)**

En principio se aplican las mismas hipótesis que en la opción A.

#### **Notas**

- **Durante el año se han contemplado 269 días laborables y 96 festivos (fines de semana).**
- **Crecimiento de las ventas: 1% anual.**
- **Teniendo en cuenta el aforo máximo del establecimiento (98), en principio, en el anteproyecto se contemplan 78 comensales, por lo que aplicando un ratio de rotación de 1,3, el establecimiento podría servir como máximo a 102 comensales al mediodía y otros tanto por la noche.**
- **Respecto al nivel de ocupación, se han aplicado las mismas referencias que en la opción A.**
- **Se mantiene el mismo ratio entre los que optan por carta y por el menú ejecutivo.**
- **Se ha supuesto que el 80% de los comensales toma café o infusión. El café o infusión está incluido en el precio del menú ejecutivo.**
- **En el menú ejecutivo, el 50% de los comensales toma vino (aparte). El restante 50% consume agua (no se cobra).**
- **Tanto en Carta como en el Menú ejecutivo, el 10% de los comensales toma una copa (combinado), el 20% los fines de semana.**
- **Además de las ventas ordinarias, se han contemplado una serie de celebraciones y acontecimientos que conllevan un incremento de la demanda.**

<b>Nivel de ocupación (menús_comensales)</b>					
<b>Programa</b>	<b>Ocup. Max</b>	<b>mensales (mensales (medio i</b>	<b>Total</b>	<b>vel de ocupación</b>	
Mediodía de lunes a viernes	102	25	10	35	24%
Noche de lunes a viernes	102	-	-	-	0%
Mediodía fin de semana	102	30	15	45	31%
Noche fin de semana	102	20	10	30	21%

  

<b>Proyección nivel de ocupación (menús_comensales)</b>					
<b>Proyección</b>	<b>Ocup. Max</b>	<b>Total en 2039</b>	<b>vel ocup. En 20</b>	<b>total en 2049</b>	<b>vel ocup. En 2049</b>
Mediodía de lunes a viernes	102	43	42%	47	46%
Noche de lunes a viernes	102	-	0%	-	0%
Mediodía fin de semana	102	55	54%	61	59%
Noche fin de semana	102	37	36%	40	40%

  

<b>Nivel de ocupación (menús_comensales). Ventas</b>	
Nº de días durante el año	32
Nº de comensales al mediodía	30
Nº de comensales noche	20
Nº total comensales	1600

96 larunbat eta igande daude urtean. Haietatik heren batetan zerbait dagoela aurreikusi da

### Oferta Restaurante (menú ejecutivo y carta)

#### De lunes a viernes

Concepto	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Noche	mensales total	Nº año	Ingresos año	Costos año
Menú ejecutivo (café/infusión incluido)	8,75 €	25,00 €	65,0%	25	0	25	6.725	168.125,00 €	58.843,75 €
Carta incluida bebida (ticket medio)	15,42 €	44,05 €	65,0%	10	0	10	2.690	118.487,76 €	41.470,72 €
Café e infusiones de carta	0,26 €	1,30 €	80,0%	8	0	8	2.152	2.797,60 €	559,52 €
								<b>289.410,36 €</b>	<b>100.873,99 €</b>

#### Fines de semana + ventas extraordinarias

Concepto	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Noche	mensales total	Nº año	Ingresos año	Costos año
Menú ejecutivo (café/infusión incluido)	8,75 €	25,00 €	65,0%	30	20	50	4.800	120.000,00 €	42.000,00 €
Carta incluida bebida (ticket medio)	15,42 €	44,05 €	65,0%	15	10	25	2.400	105.713,99 €	36.999,90 €
Café e infusiones de carta	0,26 €	1,30 €	80,0%	36	24	60	5.760	7.488,00 €	1.497,60 €
ventas extraordinarias	8,75 €	25,00 €	65,0%				1.600	40.000,00 €	14.000,00 €
Café e infusiones ventas extraordinarias	0,26 €	1,30 €	80,0%				1.280	1.664,00 €	332,80 €
								<b>274.865,99 €</b>	<b>94.830,30 €</b>

### Otros

#### De lunes a viernes

Concepto	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Nº año	Ingresos año	Costos año
Caña cerveza	0,39 €	1,80 €	78,33%		0	- €	- €
Precio medio copa de vino (menú ejecutivo)	1,71 €	5,70 €	66,67%	13	3362,5	19.166,25 €	5.749,88 €
Combinado (cubata...)	1,23 €	6,00 €	79,50%	4	941,5	5.649,00 €	1.158,05 €
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	0,30 €	1,80 €	83,33%		0	- €	- €
Botellín agua mineral	0,20 €	1,50 €	86,67%		0	- €	- €
						<b>24.815,25 €</b>	<b>6.907,92 €</b>

#### Fines de semana

Concepto	Costo	Precio	Margen bruto	Nº diario	Nº año	Ingresos año	Costos año
Caña cerveza	0,39 €	1,80 €	78,33%		0	- €	- €
Precio medio copa de vino (menú ejecutivo)	0,50 €	1,50 €	66,67%	25	2400	3.600,00 €	1.200,00 €
Combinado (cubata...)	1,23 €	6,00 €	79,50%	15	1440	8.640,00 €	1.771,20 €
Refresco (Coca-Cola...) 20 cl.	0,30 €	1,80 €	83,33%		0	- €	- €
Botellín agua mineral	0,20 €	1,50 €	86,67%		0	- €	- €
<b>VENTAS EXTRAORDINARIAS</b>						<b>4.080,00 €</b>	<b>990,40 €</b>
						<b>16.320,00 €</b>	<b>3.961,60 €</b>

**PROIEKZIOA EGUNEAN**

Aurreikusitako hazkundera	1,00%																														
Jatetxearen eskaintza (menu exekutiboa eta karta)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
<b>Astegunetan eguerdiz</b>																															
Menu exekutiboa (kafe/infusioa barne)	25	25	26	26	26	26	27	27	27	27	28	28	28	28	29	29	29	30	30	30	31	31	31	31	32	32	32	33	33	33	34
Karta edaria barne (tarteko ticketa)	10	10	10	10	10	11	11	11	11	11	11	11	11	11	12	12	12	12	12	12	12	12	12	13	13	13	13	13	13	13	
Kartako kafe eta infusioak	8	8	8	8	8	8	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	10	10	10	10	10	10	10	10	10	11	11	11	
<b>Astegunetan gauzez</b>																															
Menu exekutiboa (kafe/infusioa barne)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Karta edaria barne (tarteko ticketa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kartako kafe eta infusioak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Asteburutan</b>																															
Menu exekutiboa (kafe/infusioa barne)	30	30	31	31	31	32	32	32	32	33	33	33	34	34	34	35	35	36	36	36	37	37	37	38	38	38	39	39	40	40	
Karta edaria barne (tarteko ticketa)	15	15	15	15	16	16	16	16	16	17	17	17	17	17	17	18	18	18	18	18	18	18	19	19	19	19	19	20	20	20	
Kartako kafe eta infusioak	36	36	37	37	37	38	38	39	39	39	40	40	41	41	41	42	42	43	43	43	44	44	45	45	46	46	47	47	48	48	
<b>Asteburutan gauzez</b>																															
Menu exekutiboa (kafe/infusioa barne)	20	20	20	21	21	21	21	22	22	22	22	23	23	23	23	23	24	24	24	24	24	25	25	25	25	26	26	26	27	27	
Karta edaria barne (tarteko ticketa)	10	10	10	10	10	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	12	12	12	12	12	12	12	13	13	13	13	13	13	13	13	
Kartako kafe eta infusioak	24	24	24	25	25	25	25	26	26	26	27	27	27	28	28	28	28	28	29	29	29	30	30	30	31	31	31	32	32		
<b>Bestelakoak</b>																															
Zerbeza kaña	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tarteko prezioa ardo kopa (menu exekutiboarena)	13	13	13	13	13	13	13	13	14	14	14	14	14	14	14	15	15	15	15	15	15	15	16	16	16	16	16	17	17	17	
Konbinatua (kubata, gin tonic...)	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	
Freskagarria (Coca-Cola...) 20 cl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ur mineral botellina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Asteburutan gauzez</b>																															
Zerbeza kaña	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tarteko prezioa ardo kopa (menu exekutiboarena)	25	25	26	26	26	26	27	27	27	27	28	28	28	28	29	29	29	30	30	30	31	31	31	31	32	32	32	33	33	34	
Konbinatua (kubata, gin tonic...)	15	15	15	15	16	16	16	16	16	16	17	17	17	17	17	18	18	18	18	18	18	18	19	19	19	19	20	20	20	20	
Freskagarria (Coca-Cola...) 20 cl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ur mineral botellina	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	





## **1.3 Gastos de personal**

### **1.3.1 Actividad de bar-cafetería**

#### Notas

- Los gastos de personal contemplan Sueldos, Seguridad Social y otros gastos (obtenidos del convenio colectivo de hostelería de Gipuzkoa). Sin embargo al tratarse de un convenio de 2010, se han actualizado las cifras en función de IPC acumulado (%2,8).
- Los costes del personal se han distribuido mensualmente del modo siguiente (14 pagas al año según convenio, prorrateado): Sueldos + Seguridad Social.
- Se aplica el ratio de 20 comensales por camarero del sector (para el caso de los menús).
- En principio, no se contempla la oferta de menús de lunes a viernes por la noche, por lo que no se precisa cocinero durante ese periodo, sí por contra un ayudante de cocida para elaborar bocadillos y similares.
- En principio en el sector se establece como referencia el siguiente nº de mesas que puede atender un camarero en función del tipo de establecimiento:
  - Menú : 20-25 pax por camarero
  - Carta: 15-20 pax por camarero
  - A estas cifras de referencia se les añade un 20% de margen

En principio se contemplan 12,8 puestos de trabajo a jornada completa durante los 10 primeros años de la actividad, con las dedicaciones que se detallan a continuación:

10 primeros años														
Nº de pagas al año		14												
		Horario	Calendario	Nº de personas	Nº de horas al día	Nº de días laborables al mes	Total horas al mes	Nº de personas a jornada completa (8 h.)	Necesidades de personal (/60,3%)	Categoría	Sueldo al mes	Multiplic.	Costo mensual	Anual
Días de labor	Cocinero	11:30-15:30	Astelehenetik ostiralea	1,0	4	20	80	0,5	0,8	1	1.599,97 €	479,99 €	1.724,68 €	24.145,47 €
	Ayud. Cocina	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1,0	1,7	4	1.311,89 €	393,57 €	2.828,29 €	39.596,09 €
	Camareros	12:00-16:00	Astelehenetik ostiralea	0,6	4	20	46	0,3	0,5	4	1.311,89 €	393,57 €	815,85 €	11.421,95 €
	Limpieza		Astelehenetik ostiralea	1,0	3	20	60	0,4	0,6	4	1.311,89 €	393,57 €	1.060,61 €	14.848,53 €
Fines de semana y festivos	Barman	07:00-00:00	Astelehenetik ostiralea	1,0	17	20	340	2,1	3,5	1	1.599,97 €	479,99 €	7.329,87 €	102.618,24 €
	Cocinero	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Larunbat eta igaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	1	1.599,97 €	479,99 €	1.379,74 €	19.316,37 €
	Ayud. Cocina	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Larunbat eta igaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	4	1.311,89 €	393,57 €	1.131,32 €	15.838,44 €
	Camareros	12:00-16:00 y 20:00-00:00	Larunbat eta igaldea	1,7	8	8	111	0,7	1,1	4	1.311,89 €	393,57 €	1.958,05 €	27.412,68 €
	Limpieza		Larunbat eta igaldea	1,0	3	8	24	0,2	0,2	4	1.311,89 €	393,57 €	424,24 €	5.939,41 €
	Barman	09:00-03:00	Larunbat eta igaldea	2,0	18	8	288	1,8	3,0	1	1.556,39 €	466,92 €	6.039,72 €	84.556,11 €
Guztira								7,7	12,8				24.692,38 €	345.693,30 €

A partir del 10º año, a medida que las ventas se incrementan, se plantea un incremento en el nº de camareros hasta llegar a una plantilla total de 13,4 personas a jornada completa.

A partir del 10. año (2028)														
Nº de pagas al año		14												
		Horario	Calendario	Nº de personas	Nº de horas al día	Nº de días laborables al mes	Total horas al mes	Nº de personas a jornada completa (8 h.)	Necesidades de personal (/60,3%)	Categoría	Sueldo al mes	Multiplic.	Costo mensual	Anual
Días de labor	Cocinero	11:30-15:30	Astelehenetik ostiralea	1,0	4	20	80	0,5	0,8	1	1.599,97 €	479,99 €	1.724,68 €	24.145,47 €
	Ayud. Cocina	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1,0	1,7	4	1.311,89 €	393,57 €	2.828,29 €	39.596,09 €
	Camareros	12:00-16:00	Astelehenetik ostiralea	0,8	4	20	62	0,4	0,6	4	1.311,89 €	393,57 €	1.099,65 €	15.395,06 €
	Limpieza		Astelehenetik ostiralea	1,0	3	20	60	0,4	0,6	4	1.311,89 €	393,57 €	1.060,61 €	14.848,53 €
Fines de semana y festivos	Barman	07:00-00:00	Astelehenetik ostiralea	1,0	17	20	340	2,1	3,5	1	1.599,97 €	479,99 €	7.329,87 €	102.618,24 €
	Cocinero	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Larunbat eta igaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	1	1.599,97 €	479,99 €	1.379,74 €	19.316,37 €
	Ayud. Cocina	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Larunbat eta igaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	4	1.311,89 €	393,57 €	1.131,32 €	15.838,44 €
	Camareros	12:00-16:00 y 20:00-00:00	Larunbat eta igaldea	2,3	8	8	149	0,9	1,5	4	1.311,89 €	393,57 €	2.639,15 €	36.948,15 €
	Limpieza		Larunbat eta igaldea	1,0	3	8	24	0,2	0,2	4	1.311,89 €	393,57 €	424,24 €	5.939,41 €
	Barman	09:00-03:00	Larunbat eta igaldea	2,0	18	8	288	1,8	3,0	1	1.599,97 €	479,99 €	6.208,83 €	86.923,68 €
Guztira								8,1	13,4				25.826,39 €	361.569,45 €

Para poder valorar el nº de camareros necesario, se han tenido en cuenta el nº de comensales y las cifras de referencia respecto al nº de comensales que puede atender un camarero.

<b>Nivel de ocupación (menús_comensales)</b>									
<b>Programa</b>	<b>Ocup. Max</b>	<b>Comensales (menú)</b>	<b>Comensales (medio menú)</b>	<b>Total</b>	<b>Nivel de ocupación</b>	<b>Comensales por camarero</b>	<b>Nº de camareros</b>	<b>Prom</b>	
Mediodía de lunes a viernes	117	20	10	30	26%	20,00	1,2	0,6	
Noche de lunes a viernes	115	-	-	-	0%	20,00	-		
Mediodía fin de semana	115	30	20	50	43%	20,00	1,9	1,7	
Noche fin de semana	115	25	15	40	34%	20,00	1,5		

  

<b>Proyección del nivel de ocupación (menús_comensales)</b>									
<b>Proyección</b>	<b>Ocup. Max</b>	<b>Comensales (menú)</b>	<b>Comensales (medio menú)</b>	<b>Total</b>	<b>Nivel de ocupación</b>	<b>Comensales por camarero</b>	<b>Nº de camareros 2039</b>	<b>Nº de camareros 2049</b>	<b>Prom</b>
Mediodía de lunes a viernes	117	37	31%	40	35%	20,00	1,4	1,6	0,8
Noche de lunes a viernes	117	-	0%	-	0%	20,00	-	-	
Mediodía fin de semana	117	61	52%	67	58%	20,00	2,3	2,6	2,3
Noche fin de semana	117	49	42%	54	46%	20,00	1,9	2,1	

Para estimar las necesidades de personal, se ha tenido en cuenta el siguiente criterio como referencia:

<b>Necesidades de personal</b>	
<b>Dos días de descanso semanales</b>	
Turnos anuales (A)	365 Un.
Vacaciones	30 días
Descanso	96 días
Festivos	18 días
Absentismo	1 días
Días trabajados (B)	220 días
B/A	60,3% %



Gipuzkoako ostalaritza konbenioa				
Nivel I:	Nivel II:	Nivel III:	Nivel IV:	Nivel V:
Jefe de Recepción.	Segundo Jefe de Recepción.	Recepcionista/Cajero.	Ayudante de Recepción.	Mozo de equipajes/Boton es.
Primer Conserje.	Segundo Conserje.	Conserje de noche.	Ayudante de Conserje.	Marmitón.
Jefe de Cocina.	Segundo Jefe de Cocina.	Jefe de partida/Cocinero.	Ayudante de Cocina.	Pinche.
Jefe de Comedor o Maestresala.	Segundo Jefe de Comedor.	Repostero.	Ayudante de Repostero.	Auxiliar de colectividades.
Primer Encargado de Mostrador.	Segundo Barman.	Administrativo de 2.º	Auxiliar Administrativo.	Camarero de pisos con menos de 24 meses.
Jefe de Administración.	Segundo Encargado de Mostrador.	Comercial de 2.º	Telefonista de segunda.	Personal lencería, plancha, costura, zurcido, lavado.
Barman.	Segundo Jefe de Sala/Jefe de Equipo.	Jefe de sector.	Ayudante de Camarero/Dependiente.	Personal de platería.
Jefe de Sala (Caterings).	Mayordomo de pisos.	Camarero/Dependiente.	Camarero de pisos con más de 24 meses.	Personal limpieza.
Jefe Comercial.	Gobernanta de primera.	Sumiller.	Mozo de habitación.	
	Encargado de trabajos (Oficios).	Encargado de economato y bodega.	Ayudante de planchista.	
	Administrativo de 1.º	Cafetero.	Ayudante de economato y bodega.	
	Comercial de 1.º	Encargado de Sala (Salones recreo).	Ayudante de Mecánico/Calefactor.	
		Gobernanta de segunda.	Portero de acceso y servicio.	
		Encargada de lencería y lavandería.	Portero de coches.	
		Mecánico/Calefactor.	Auxiliar de almacén.	
		Telefonista de primera.	Conductor.	
		Planchista/Parrillero.	Vigilante de noche.	
		Ayudante de Barman.	Jardinero.	
		Encargado de pisos pensiones.	Guarda exterior.	
		Segundo jefe de cocina pensiones.	Ayudante de cafetería.	
		Segundo jefe de comedor pensiones.	Ascensorista.	
		Oficial de Mantenimiento.	Camarero de pensiones.	
			Cocinero de pensiones.	
			Camarero de taberna.	
			Pincha discos (siempre que haya acuerdo).	

Soldata taulak (revisión 2010. Última)		
Niveles salariales	Total Mensual €	Total Anual €
I	1.556,39 €	20.953,79
II	1.462,94 €	19.695,70
III	1.338,53 €	18.020,69
IV	1.276,16 €	17.181,06
V	1.244,86 €	16.759,56

Soldata taulak (act IPC 2011-2017 2,8%)		
Niveles salariales	Total Mensual €	Total Anual €
I	1.599,97 €	20.953,79
II	1.503,90 €	19.695,70
III	1.376,01 €	18.020,69
IV	1.311,89 €	17.181,06
V	1.279,72 €	16.759,56

### 1.3.2 Actividad de restaurante (Opción A)

#### Notas

- Los gastos de personal contemplan Sueldos, Seguridad Social y otros gastos (obtenidos del convenio colectivo de hostelería de Gipuzkoa). Sin embargo al tratarse de un convenio de 2010, se han actualizado las cifras en función de IPC acumulado (%2,8).
- Los costes del personal se han distribuido mensualmente del modo siguiente (14 pagas al año según convenio, prorrateado): Sueldos + Seguridad Social.
- Se aplica el ratio de 15 comensales por camarero del sector (para el caso de los menús).

Teniendo en cuenta todo lo anterior, se prevén 11,3 personas a jornada completa durante los 10 primeros años de la actividad.



A partir del 10º año, a medida que se incrementan las ventas, la previsión de personal asciende a 11,9 personas a jornada completa.



10 primeros años

Nº de pagas al año 14

	Horario	Calendario	Nº de personas	Nº de horas al día	Nº de días laborables al mes	Total horas al mes	Nº de personas a jornada completa (8 h.)	Necesidad de personal (/60,3%)	Categoría	Sueldo al mes	Multipl.	Costo mensual	Anual	
Días de labor	Jefe cocina	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	1	1.599,97 €	479,99 €	3.449,35 €	48.290,94 €
	Cocinero	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	4	1.311,89 €	393,57 €	2.828,29 €	39.596,09 €
	Ayud. Cocina	12:00-16:00 y 20:00-00:00	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	4	1.311,89 €	393,57 €	2.828,29 €	39.596,09 €
	Resp. Caja	13-16:00 y 20:00-01:00	Astelehenetik ostiralea	0,0	8	20	0	0	0,0	4	1.311,89 €	393,57 €	- €	- €
	Limpieza		Astelehenetik ostiralea	1,0	3	20	60	0,375	0,6	4	1.311,89 €	393,57 €	1.060,61 €	14.848,53 €
	<b>Camareros</b>	13-16:00 y 20:00-01:00	Astelehenetik ostiralea	<b>0,9</b>	8	20	144	1	1,5	1	1.599,97 €	479,99 €	3.095,57 €	43.338,02 €
Fines de semana y festivos	Jefe cocina	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Larunbat eta igaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	1	1.599,97 €	479,99 €	1.379,74 €	19.316,37 €
	Cocinero	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Larunbat eta igaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	4	1.311,89 €	393,57 €	1.131,32 €	15.838,44 €
	Ayud. Cocina	12:00-16:00 y 20:00-00:00	Larunbat eta igaldea	2,0	8	8	128	0,8	1,3	4	1.311,89 €	393,57 €	2.262,63 €	31.676,87 €
	Resp. Caja	13-16:00 y 20:00-01:00	Larunbat eta igaldea	0,0	8	8	0	0	0,0	4	1.311,89 €	393,57 €	- €	- €
	Limpieza		Larunbat eta igaldea	1,0	3	8	24	0,15	0,2	4	1.311,89 €	393,57 €	424,24 €	5.939,41 €
	<b>Camareros</b>	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Larunbat eta igaldea	<b>1,9</b>	8	8	123	0,8	1,3	1	1.556,39 €	466,92 €	2.581,08 €	36.135,09 €
Gutzira							<b>6,8</b>	<b>11,3</b>				<b>21.041,13 €</b>	<b>294.575,86 €</b>	

49,8%

49,8%

A partir del 10. año (2028)

Nº de pagas al año 14

	Horario	Calendario	Nº de personas	Nº de horas al día	Nº de días laborables al mes	Total horas al mes	Nº de personas a jornada completa (8 h.)	Necesidad de personal (/60,3%)	Categoría	Sueldo al mes	Multipl.	Costo mensual	Anual	
Días de labor	Jefe cocina	11:30tik 15:30ra eta 19:30tik 23:30ra	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	1	1.599,97 €	479,99 €	3.449,35 €	48.290,94 €
	Cocinero	11:30tik 15:30ra eta 19:30tik 23:30ra	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	4	1.311,89 €	393,57 €	2.828,29 €	39.596,09 €
	Ayud. Cocina	12:00tik 16:00ra eta 20:00tik 00:00ra	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	4	1.311,89 €	393,57 €	2.828,29 €	39.596,09 €
	Resp. Caja	13tik 16:00ra eta 20:00tik 01:00ra	Astelehenetik ostiralea	0,0	8	20	0	0	0,0	4	1.311,89 €	393,57 €	- €	- €
	Limpieza		Astelehenetik ostiralea	1,0	3	20	60	0,375	0,6	4	1.311,89 €	393,57 €	1.060,61 €	14.848,53 €
	<b>Camareros</b>	13tik 16:00ra eta 20:00tik 01:00ra	Astelehenetik ostiralea	<b>1,1</b>	8	20	175	1	1,8	1	1.599,97 €	479,99 €	3.777,19 €	52.880,62 €
Fines de semana y festivos	Jefe cocina	11:30tik 15:30ra eta 19:30tik 23:30ra	Larunbat eta igaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	1	1.599,97 €	479,99 €	1.379,74 €	19.316,37 €
	Cocinero	11:30tik 15:30ra eta 19:30tik 23:30ra	Larunbat eta igaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	4	1.311,89 €	393,57 €	1.131,32 €	15.838,44 €
	Ayud. Cocina	12:00tik 16:00ra eta 20:00tik 00:00ra	Larunbat eta igaldea	2,0	8	8	128	0,8	1,3	4	1.311,89 €	393,57 €	2.262,63 €	31.676,87 €
	Resp. Caja	13tik 16:00ra eta 20:00tik 01:00ra	Larunbat eta igaldea	0,0	8	8	0	0	0,0	4	1.311,89 €	393,57 €	- €	- €
	Limpieza		Larunbat eta igaldea	1,0	3	8	24	0,15	0,2	4	1.311,89 €	393,57 €	424,24 €	5.939,41 €
	<b>Camareros</b>	11:30tik 15:30ra eta 19:30tik 23:30ra	Larunbat eta igaldea	<b>2,3</b>	8	8	150	0,9	1,6	1	1.599,97 €	479,99 €	3.237,59 €	45.326,25 €
Gutzira							<b>7,2</b>	<b>11,9</b>				<b>22.379,26 €</b>	<b>313.309,62 €</b>	



Para poder calcular el nº de camareros necesario, se han tenido en cuenta el nº de comensales y el nº de personas que puede atender un camarero de acuerdo con las referencias del sector.

Nivel de ocupación (menús_comensales)								
Programa	Ocup. Max	Comensales (menú)	Comensales (medio menú)	Total	Nivel de ocupación	Comensales por camarero	Nº de camareros	Prom
Mediodía de lunes a viernes	143	25	10	35	24%	15,00	1,8	0,9
Noche de lunes a viernes	143	-	-	-	0%	15,00	-	-
Mediodía fin de semana	143	30	15	45	31%	15,00	2,3	1,9
Noche fin de semana	143	20	10	30	21%	15,00	1,5	-

  

Proyección del nivel de ocupación (menús_comensales)								
Proyección	Ocup. Max	Comensales (menú)	Comensales (medio menú)	Total	Nivel de ocupación	Comensales por camarero	Nº de camareros 2039	Nº de camareros 2041
Mediodía de lunes a viernes	143	43	30%	47	33%	15,00	2,2	1,1
Noche de lunes a viernes	143	-	0%	-	0%	15,00	-	-
Mediodía fin de semana	143	55	38%	61	42%	15,00	2,8	2,3
Noche fin de semana	143	37	26%	40	28%	15,00	1,9	-

### 1.3.3 Actividad de restaurante (opción B)

#### Notas

- **Se han mantenido las mismas necesidades de personal y gastos que en la opción A, dado que la demanda prevista es la misma en ambos casos.**



10 primeros años

Nº de pagas al año 14

	Horario	Calendario	Nº de personas	Nº de horas al día	Nº de días laborables al mes	Total horas al mes	Nº de personas a jornada completa (8 h.)	Necesidades de personal (/60,3%)	Categoría	Sueldo al mes	Multiplíc.	Costo mensual	Annual	
Días de labor	Jefe cocina	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	1	1.599,97 €	479,99 €	3.449,35 €	48.290,94 €
	Cocinero	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	4	1.311,89 €	393,57 €	2.828,29 €	39.596,09 €
	Ayud. Cocina	12:00-16:00 y 20:00-00:00	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	4	1.311,89 €	393,57 €	2.828,29 €	39.596,09 €
	Resp. Caja	13-16:00 y 20:00-01:00	Astelehenetik ostiralea	0,0	8	20	0	0	0,0	4	1.311,89 €	393,57 €	- €	- €
	Limpieza		Astelehenetik ostiralea	1,0	3	20	60	0,375	0,6	4	1.311,89 €	393,57 €	1.060,61 €	14.848,53 €
	<b>Camareros</b>	13-16:00 y 20:00-01:00	Astelehenetik ostiralea	0,9	8	20	144	1	1,5	1	1.599,97 €	479,99 €	3.095,57 €	43.338,02 €
Fines de semana y festivos	Jefe cocina	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Larunbat eta igoaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	1	1.599,97 €	479,99 €	1.379,74 €	19.316,37 €
	Cocinero	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Larunbat eta igoaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	4	1.311,89 €	393,57 €	1.131,32 €	15.838,44 €
	Ayud. Cocina	12:00-16:00 y 20:00-00:00	Larunbat eta igoaldea	2,0	8	8	128	0,8	1,3	4	1.311,89 €	393,57 €	2.262,63 €	31.676,87 €
	Resp. Caja	13-16:00 y 20:00-01:00	Larunbat eta igoaldea	0,0	8	8	0	0	0,0	4	1.311,89 €	393,57 €	- €	- €
	Limpieza		Larunbat eta igoaldea	1,0	3	8	24	0,15	0,2	4	1.311,89 €	393,57 €	424,24 €	5.939,41 €
	<b>Camareros</b>	11:30-15:30 y 19:30-23:30	Larunbat eta igoaldea	1,9	8	8	123	0,8	1,3	1	1.556,39 €	466,92 €	2.581,08 €	36.135,09 €
Guztira							6,8	11,3				21.041,13 €	294.575,86 €	

49,8%

49,8%

A partir del 10. año (2028)

Nº de pagas al año 14

	Horario	Calendario	Nº de personas	Nº de horas al día	Nº de días laborables al mes	Total horas al mes	Nº de personas a jornada completa (8 h.)	Necesidades de personal (/60,3%)	Categoría	Sueldo al mes	Multiplíc.	Costo mensual	Annual	
Días de labor	Jefe cocina	11:30tik 15:30ra eta 19:30tik 23:30ra	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	1	1.599,97 €	479,99 €	3.449,35 €	48.290,94 €
	Cocinero	11:30tik 15:30ra eta 19:30tik 23:30ra	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	4	1.311,89 €	393,57 €	2.828,29 €	39.596,09 €
	Ayud. Cocina	12:00tik 16:00ra eta 20:00tik 00:00ra	Astelehenetik ostiralea	1,0	8	20	160	1	1,7	4	1.311,89 €	393,57 €	2.828,29 €	39.596,09 €
	Resp. Caja	13tik 16:00ra eta 20:00tik 01:00ra	Astelehenetik ostiralea	0,0	8	20	0	0	0,0	4	1.311,89 €	393,57 €	- €	- €
	Limpieza		Astelehenetik ostiralea	1,0	3	20	60	0,375	0,6	4	1.311,89 €	393,57 €	1.060,61 €	14.848,53 €
	<b>Camareros</b>	13tik 16:00ra eta 20:00tik 01:00ra	Astelehenetik ostiralea	1,1	8	20	175	1	1,8	1	1.599,97 €	479,99 €	3.777,19 €	52.880,62 €
Fines de semana y festivos	Jefe cocina	11:30tik 15:30ra eta 19:30tik 23:30ra	Larunbat eta igoaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	1	1.599,97 €	479,99 €	1.379,74 €	19.316,37 €
	Cocinero	11:30tik 15:30ra eta 19:30tik 23:30ra	Larunbat eta igoaldea	1,0	8	8	64	0,4	0,7	4	1.311,89 €	393,57 €	1.131,32 €	15.838,44 €
	Ayud. Cocina	12:00tik 16:00ra eta 20:00tik 00:00ra	Larunbat eta igoaldea	2,0	8	8	128	0,8	1,3	4	1.311,89 €	393,57 €	2.262,63 €	31.676,87 €
	Resp. Caja	13tik 16:00ra eta 20:00tik 01:00ra	Larunbat eta igoaldea	0,0	8	8	0	0	0,0	4	1.311,89 €	393,57 €	- €	- €
	Limpieza		Larunbat eta igoaldea	1,0	3	8	24	0,15	0,2	4	1.311,89 €	393,57 €	424,24 €	5.939,41 €
	<b>Camareros</b>	11:30tik 15:30ra eta 19:30tik 23:30ra	Larunbat eta igoaldea	2,3	8	8	150	0,9	1,6	1	1.599,97 €	479,99 €	3.237,59 €	45.326,25 €
Guztira							7,2	11,9				22.379,26 €	313.309,62 €	

### Nivel de ocupación (menús\_comensales)

Programa	Ocup. Max	Comensales (menú)	Comensales (medio menú)	Total	Nivel de ocupación	Comensales por camarero	№ de camarero	Prom
Astelehenetik ostiralera eguerdiz	102	25	10	35	24%	15,00	1,8	0,9
Astelehenetik ostiralera gauzez	102	-	-	-	0%	15,00	-	
Asteburutan eguerdiz	102	30	15	45	31%	15,00	2,3	1,9
Asteburutan gauzez	102	20	10	30	21%	15,00	1,5	

### Proyección del nivel de ocupación (menús\_comensales)

Proyección	Ocup. Max	Comensales (menú)	Comensales (medio menú)	Total	Nivel de ocupación	Comensales por camarero	de camareros 2º	de camareros 204
Astelehenetik ostiralera eguerdiz	102	43	42%	47	46%	15,00	2,2	1,1
Astelehenetik ostiralera gauzez	102	-	0%	-	0%	15,00	-	
Asteburutan eguerdiz	102	55	54%	61	59%	15,00	2,8	2,3
Asteburutan gauzez	102	37	36%	40	40%	15,00	1,9	





PROGRAMA DE PERSONAL

Table with columns for years 2019-2049 and rows for 'PROGRAMA DE TRABAJADORES' (Cocinero, Ayudante cocina, Camareros, Barman, Otros) and 'TOTAL PUESTOS DE TRABAJO'. Includes a sub-table for 'Incremento anual de los gastos de personal'.

INVERSIONES

Table with columns for years 2019-2049 and rows for 'PROGRAMA DE INVERSIONES' (Obras civil, Instalaciones, Maquinaria, etc.) and 'TOTAL INVERSIONES MATERIALES'. Includes a sub-table for 'INVERSIONES FINANCIERAS Y FINANCIERAS'.

Table with columns for years 2019-2049 and rows for 'PLAZO AMORTIZACIÓN INVERSIONES' (Obras civil e instalaciones, Maquinaria, Herramientas y utensilios, etc.).

Table with columns for years 2019-2049 and rows for 'PAGOS POR INVERSIONES' (Obras civil e instalaciones, Maquinaria, Herramientas y utensilios, etc.).

Table with columns for years 2019-2049 and rows for 'SUBVENCIONES / AYUDAS POR INVERSIONES MATERIALES' and 'AYUDAS POR INVERSIONES'.



EVOLUCIÓN INMOVILIZADO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	GUZIRA	
Amortización total OBRA CIVIL E INSTALACIONES	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	21.219	343.769
Amortización total MAQUINARIA	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	2.252	69.812
Amortización total HERRAMIENTAS Y UTENSILIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización gastos GARRADO ELEMENTUAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización total MOBILIARIO	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	59.148	
Amortización total EQUIPAMIENTO OFICINA	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	20.088	
Amortización total OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	2.160	66.960	
Amortización total MARCAS Y PATENTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización total OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización total GASTOS COMPRA INMOVILIZADO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización total GASTOS AMORTIZABLES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor residual OBRA CIVIL E INSTALACIONES	789.339	782.120	734.901	707.682	680.463	653.244	626.025	598.806	571.587	544.368	517.149	489.930	462.711	435.492	408.273	381.054	353.835	326.616	299.397	272.178	244.959	217.740	190.521	163.302	136.083	108.864	81.645	54.426	27.207	-12	-21.231	428.688	
Valor residual MAQUINARIA	38.287	36.035	33.783	31.531	29.279	27.027	24.775	22.523	20.271	18.019	15.767	13.515	11.263	9.011	6.759	4.507	2.255	3	38.289	36.037	33.785	31.533	29.281	27.029	24.777	22.525	20.273	18.021	15.769	13.517	11.265	22.531	
Valor residual HERRAMIENTAS Y UTENSILIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor residual MOBILIARIO	38.249	34.341	32.433	30.525	28.617	26.709	24.801	22.893	20.985	19.077	17.169	15.261	13.353	11.445	9.537	7.629	5.721	3.813	1.905	-3	36.347	34.339	32.431	30.523	28.615	26.707	24.799	22.891	20.983	19.075	17.167	34.333	
Valor residual EQUIPAMIENTO OFICINA	5.832	5.184	4.536	3.888	3.240	2.592	1.944	1.296	648	0	5.831	5.183	4.535	3.887	3.239	2.591	1.943	1.295	647	-1	5.831	5.183	4.535	3.887	3.239	2.591	1.943	1.295	647	-1	5.830	11.660	
Valor residual OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	15.119	12.959	10.799	8.639	6.479	4.319	2.159	-1	15.118	12.958	10.798	8.638	6.478	4.318	2.158	-2	15.116	12.956	10.796	8.636	6.476	4.316	2.156	-4	15.115	12.955	10.795	8.635	6.475	4.315	2.155	4.310	
Valor residual MARCAS Y PATENTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor residual OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor residual INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor residual GASTOS COMPRA INMOVILIZADO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor residual GASTOS AMORTIZABLES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

DATOS A TRASPASAR	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	
TOTAL INVERSIONES	919.013	0	0	0	0	0	0	0	17.279	0	6.480	0	0	0	0	0	17.279	0	40.539	0	44.637	0	0	0	17.279	0	0	0	0	0	0	6.480
Total pagos por inversiones	919.013	0	0	0	0	0	0	0	17.279	0	6.480	0	0	0	0	0	17.279	0	40.539	0	44.637	0	0	0	17.279	0	0	0	0	0	0	6.480
Total subvenciones por inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total amortización de subvenciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total amortizaciones productivas	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471	29.471
Total amortizaciones no productivas	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	4.716	
TOTAL AMORTIZACIONES	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187	34.187
TOTAL INMOVILIZADO NETO	884.826	860.838	816.452	782.265	748.078	713.891	679.704	645.517	626.608	594.421	566.714	538.527	498.340	464.153	429.966	395.779	378.971	344.684	351.055	316.348	327.498	293.111	268.824	224.721	207.620	173.642	139.455	105.268	71.081	36.894	1.937	

**CRÉDITOS**

Crédito	500.000
Plazo (años)	30
Tipo int.	5%

EVOLUCIÓN CRÉDITOS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Capital pendiente de pago del 1er crédito	0	500.000	492.474	484.572	476.275	467.563	458.416	448.811	438.726	428.136	417.017	405.342	393.084	380.212	366.697	352.506	337.606	321.960	306.533	288.284	270.172	251.155	231.187	210.221	189.206	165.091	140.819	115.335	88.576	60.479	30.977
Nuevo crédito	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tasa interés anual	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Unidad amortización kopurua	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Mes del primer pago	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Amortización anual	0	7.526	7.902	8.287	8.712	9.148	9.605	10.085	10.589	11.119	11.673	12.259	12.872	13.515	14.191	14.900	15.645	16.428	17.249	18.112	19.017	19.966	20.966	22.015	23.115	24.271	25.485	26.759	28.097	29.502	29.428
Intereses anuales	0	25.000	24.624	24.229	23.814	23.378	22.921	22.441	21.936	21.407	20.851	20.267	19.654	19.011	18.335	17.625	16.880	16.099	15.277	14.414	13.509	12.558	11.559	10.511	9.410	8.255	7.041	5.767	4.429	3.024	1.543



RESUMEN CRÉDITOS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Nuevos créditos	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización de créditos	0	7.526	7.902	8.297	8.712	9.148	9.605	10.089	10.589	11.119	11.675	12.259	12.872	13.515	14.191	14.900	15.645	16.428	17.249	18.112	19.017	19.968	20.966	22.015	23.115	24.271	25.485	26.759	28.097	29.502	29.428
Intereses créditos	0	25.000	24.824	24.229	23.814	23.378	22.921	22.441	21.936	21.407	20.851	20.281	19.654	19.011	18.355	17.625	16.800	16.090	15.277	14.414	13.509	12.558	11.559	10.511	9.410	8.255	7.041	5.767	4.429	3.024	1.549

**GASTOS FINANCIEROS**

GASTOS FINANCIEROS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Intereses de los créditos	0	25.000	24.824	24.229	23.814	23.378	22.921	22.441	21.936	21.407	20.851	20.281	19.654	19.011	18.355	17.625	16.800	16.090	15.277	14.414	13.509	12.558	11.559	10.511	9.410	8.255	7.041	5.767	4.429	3.024	1.549
Gastos financieros varios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros gastos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>24.824</b>	<b>24.229</b>	<b>23.814</b>	<b>23.378</b>	<b>22.921</b>	<b>22.441</b>	<b>21.936</b>	<b>21.407</b>	<b>20.851</b>	<b>20.281</b>	<b>19.654</b>	<b>19.011</b>	<b>18.355</b>	<b>17.625</b>	<b>16.800</b>	<b>16.090</b>	<b>15.277</b>	<b>14.414</b>	<b>13.509</b>	<b>12.558</b>	<b>11.559</b>	<b>10.511</b>	<b>9.410</b>	<b>8.255</b>	<b>7.041</b>	<b>5.767</b>	<b>4.429</b>	<b>3.024</b>	<b>1.549</b>
INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS NETOS</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>24.824</b>	<b>24.229</b>	<b>23.814</b>	<b>23.377</b>	<b>22.919</b>	<b>22.436</b>	<b>21.932</b>	<b>21.402</b>	<b>20.845</b>	<b>20.280</b>	<b>19.646</b>	<b>19.002</b>	<b>18.325</b>	<b>17.614</b>	<b>16.868</b>	<b>16.065</b>	<b>15.263</b>	<b>14.399</b>	<b>13.493</b>	<b>12.541</b>	<b>11.541</b>	<b>10.492</b>	<b>9.390</b>	<b>8.234</b>	<b>7.019</b>	<b>5.744</b>	<b>4.405</b>	<b>2.999</b>	<b>1.523</b>

**KONTSUMOAK (lehengak)**

Datos primer año (referencia)	2019
menús días de labor mediodía	21.876
menús días de labor noche	0
Menús fin de semana mediodía	19.680
Menús fin de semana noche	10.186
Oferta bar días de labor	40.081
Oferta bar fines de semana + extraordinarios	75.555
<b>Total</b>	<b>167.378</b>

CONSUMO MATERIAS PRIMAS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
menús días de labor mediodía	21.876	22.095	22.316	22.538	22.764	22.992	23.222	23.454	23.689	23.925	24.165	24.406	24.650	24.897	25.146	25.397	25.651	25.908	26.167	26.429	26.693	26.960	27.229	27.502	27.777	28.054	28.335	28.618	28.905	29.194	29.486
menús días de labor noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Menús fin de semana mediodía	12.665	12.690	12.817	12.946	13.075	13.206	13.338	13.471	13.606	13.742	13.879	14.018	14.158	14.300	14.443	14.587	14.733	14.881	15.029	15.180	15.331	15.485	15.640	15.796	15.954	16.114	16.275	16.437	16.600	16.768	16.939
Menús fin de semana noche	10.186	10.288	10.391	10.495	10.600	10.706	10.813	10.921	11.030	11.140	11.252	11.364	11.478	11.593	11.708	11.826	11.944	12.063	12.184	12.306	12.429	12.553	12.679	12.805	12.933	13.063	13.193	13.325	13.459	13.593	13.729
Oferta bar días de labor	40.081	40.462	40.887	41.356	41.798	42.226	42.647	43.062	43.473	43.880	44.274	44.717	45.164	45.616	46.072	46.533	46.998	47.468	47.943	48.422	48.906	49.396	49.891	50.389	50.892	51.401	51.915	52.434	52.959	53.488	54.023
Oferta bar fines de semana + extraordinarios	32.381	32.705	33.032	33.362	33.696	34.033	34.373	34.717	35.064	35.414	35.766	36.121	36.477	36.835	37.191	37.550	37.911	38.274	38.639	39.006	39.375	39.746	40.119	40.494	40.871	41.250	41.631	42.014	42.400	42.788	43.178
<b>Materias Primas, Mercaderías y Aprovisionam.</b>	<b>117.089</b>	<b>118.259</b>	<b>119.442</b>	<b>120.636</b>	<b>121.843</b>	<b>123.061</b>	<b>124.292</b>	<b>125.535</b>	<b>126.790</b>	<b>128.058</b>	<b>129.339</b>	<b>130.632</b>	<b>131.938</b>	<b>133.256</b>	<b>134.590</b>	<b>135.936</b>	<b>137.295</b>	<b>138.668</b>	<b>140.055</b>	<b>141.456</b>	<b>142.870</b>	<b>144.299</b>	<b>145.742</b>	<b>147.199</b>	<b>148.671</b>	<b>150.158</b>	<b>151.660</b>	<b>153.176</b>	<b>154.708</b>	<b>156.255</b>	<b>157.818</b>

VARIACIÓN PRECIOS MATERIAS PRIMAS (%)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Incremento anual de precios A	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios B	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios C	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios D	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios E	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios F	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Índice precio producto A	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	1.348
Índice precio producto B	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	1.348
Índice precio producto C	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	1.348
Índice precio producto D	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	1.348
Índice precio producto E	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	1.348
Índice precio producto F	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	1.348

CONSUMO MATERIAS PRIMAS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Restaurante días de labor mediodía	21.876	22.316	22.764	23.222	23.689	24.165	24.650	25.146	25.651	26.167	26.693	27.229	27.777	28.335	28.905	29.486	30.078	30.683	31.299	31.929	32.570	33.225	33.893	34.574	35.269	35.978	36.701	37.439	38.191	38.959	39.742
Restaurante días de labor noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Restaurante fines de semana mediodía	12.665	12.817	13.075	13.338	13.606	13.879	14.158	14.443	14.733	15.029	15.331	15.640	15.954	16.275	16.602	16.939	17.276	17.623	17.977	18.339	18.707	19.083	19.467	19.858	20.257	20.664	21.080	21.504	21.936	22.377	
Restaurante fines de semana noche	10.186	10.391	10.600	10.813	11.030	11.252	11.478	11.708	11.944	12.184	12.429	12.679	12.933	13.193																	



GASTOS OPERATIVOS

Table with columns for years 2019-2049 and rows for various operational expenses like Alquiler, Servicios profesionales, and Gastos operativos.

PRESUPUESTO EXPLOTACION ACTIVIDAD HOSTELERIA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

Large table with columns for years 2019-2049 and rows for detailed budget items including Restaurante dias de labor media, Gastos personales, and Margen antes de impuestos.



**PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (%)**

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049			
Restaurante días de labor mediodía	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%	14.7%			
Restaurante días de labor noche	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
Restaurante fines de semana mediodía	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%	15.2%			
Restaurante fines de semana noche	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%	7.9%			
Bar-cafetería días de labor	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%	29.9%			
Bar-cafetería fines de semana	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%	32.3%		
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>100.0%</b>																																	
Consumo de materias primas y suministros	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%	18.6%			
Gastos de personal	55.6%	55.6%	54.0%	53.8%	53.4%	52.9%	52.3%	51.8%	51.3%	50.8%	50.3%	49.7%	49.2%	48.7%	48.2%	47.7%	47.2%	46.7%	46.2%	45.7%	45.2%	44.7%	44.2%	43.7%	43.2%	42.7%	42.2%	41.7%	41.2%	40.7%	40.2%			
Gastos operativos	9.1%	8.8%	8.9%	8.7%	8.6%	8.5%	8.4%	8.3%	8.2%	8.1%	8.0%	7.9%	7.8%	7.7%	7.6%	7.5%	7.4%	7.3%	7.2%	7.1%	7.0%	6.9%	6.8%	6.7%	6.6%	6.5%	6.4%	6.3%	6.2%	6.1%	6.0%			
Dotación de Fondos	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
<b>Margen antes de impuestos, amortizaciones y alquiler (EBITDA)</b>	<b>16.2%</b>	<b>17.2%</b>	<b>18.3%</b>	<b>19.2%</b>	<b>20.0%</b>	<b>20.7%</b>	<b>21.5%</b>	<b>22.3%</b>	<b>23.1%</b>	<b>23.9%</b>	<b>24.6%</b>	<b>25.4%</b>	<b>26.2%</b>	<b>27.0%</b>	<b>27.8%</b>	<b>28.6%</b>	<b>29.4%</b>	<b>30.2%</b>	<b>31.0%</b>	<b>31.8%</b>	<b>32.6%</b>	<b>33.4%</b>	<b>34.2%</b>	<b>35.0%</b>	<b>35.8%</b>	<b>36.6%</b>	<b>37.4%</b>	<b>38.2%</b>	<b>39.0%</b>	<b>39.8%</b>	<b>40.6%</b>			
Alquiler y canon	1.7%	1.7%	1.7%	1.7%	1.6%	1.6%	1.6%	1.6%	1.6%	1.6%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.4%	1.4%	1.4%	1.4%	1.4%	1.4%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%			
Amortizaciones	5.5%	5.4%	5.3%	5.2%	5.1%	5.0%	4.9%	4.8%	4.7%	4.6%	4.5%	4.4%	4.3%	4.2%	4.1%	4.0%	3.9%	3.8%	3.7%	3.6%	3.5%	3.4%	3.3%	3.2%	3.1%	3.0%	2.9%	2.8%	2.7%	2.6%	2.5%			
<b>Margen antes de impuestos e intereses (EBIT)</b>	<b>9.3%</b>	<b>10.3%</b>	<b>11.4%</b>	<b>12.3%</b>	<b>13.2%</b>	<b>14.2%</b>	<b>15.1%</b>	<b>15.9%</b>	<b>16.8%</b>	<b>17.7%</b>	<b>18.5%</b>	<b>19.4%</b>	<b>20.3%</b>	<b>21.2%</b>	<b>22.1%</b>	<b>23.0%</b>	<b>23.9%</b>	<b>24.8%</b>	<b>25.7%</b>	<b>26.6%</b>	<b>27.5%</b>	<b>28.4%</b>	<b>29.3%</b>	<b>30.2%</b>	<b>31.1%</b>	<b>32.0%</b>	<b>32.9%</b>	<b>33.8%</b>	<b>34.7%</b>	<b>35.6%</b>	<b>36.5%</b>			
Gastos financieros	0.0%	3.9%	3.9%	3.7%	3.5%	3.4%	3.3%	3.1%	3.0%	2.9%	2.7%	2.6%	2.5%	2.4%	2.3%	2.2%	2.1%	2.0%	1.9%	1.7%	1.6%	1.5%	1.3%	1.2%	1.1%	0.9%	0.8%	0.7%	0.5%	0.4%	0.3%	0.1%		
<b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA</b>	<b>9.3%</b>	<b>6.2%</b>	<b>7.6%</b>	<b>8.7%</b>	<b>9.7%</b>	<b>10.8%</b>	<b>11.8%</b>	<b>12.8%</b>	<b>13.8%</b>	<b>14.8%</b>	<b>15.8%</b>	<b>16.8%</b>	<b>17.8%</b>	<b>18.8%</b>	<b>19.8%</b>	<b>20.8%</b>	<b>21.8%</b>	<b>22.8%</b>	<b>23.8%</b>	<b>24.8%</b>	<b>25.8%</b>	<b>26.8%</b>	<b>27.8%</b>	<b>28.8%</b>	<b>29.8%</b>	<b>30.8%</b>	<b>31.8%</b>	<b>32.8%</b>	<b>33.8%</b>	<b>34.8%</b>	<b>35.8%</b>	<b>36.8%</b>		
Ingresos extraordinarios	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
Gastos extraordinarios	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%		
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>9.3%</b>	<b>6.2%</b>	<b>7.6%</b>	<b>8.7%</b>	<b>9.7%</b>	<b>10.8%</b>	<b>11.8%</b>	<b>12.8%</b>	<b>13.8%</b>	<b>14.8%</b>	<b>15.8%</b>	<b>16.8%</b>	<b>17.8%</b>	<b>18.8%</b>	<b>19.8%</b>	<b>20.8%</b>	<b>21.8%</b>	<b>22.8%</b>	<b>23.8%</b>	<b>24.8%</b>	<b>25.8%</b>	<b>26.8%</b>	<b>27.8%</b>	<b>28.8%</b>	<b>29.8%</b>	<b>30.8%</b>	<b>31.8%</b>	<b>32.8%</b>	<b>33.8%</b>	<b>34.8%</b>	<b>35.8%</b>	<b>36.8%</b>		
Impuesto de sociedades	2.6%	1.8%	2.1%	2.4%	2.7%	3.0%	3.3%	3.6%	3.9%	4.1%	4.4%	4.7%	5.0%	5.3%	5.6%	5.9%	6.1%	6.4%	6.7%	7.0%	7.3%	7.6%	7.9%	8.1%	8.3%	8.6%	8.9%	9.1%	9.3%	9.5%	9.7%	10.0%		
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>6.7%</b>	<b>4.7%</b>	<b>5.9%</b>	<b>6.2%</b>	<b>7.0%</b>	<b>7.7%</b>	<b>8.5%</b>	<b>9.2%</b>	<b>9.9%</b>	<b>10.7%</b>	<b>11.4%</b>	<b>12.1%</b>	<b>12.8%</b>	<b>13.5%</b>	<b>14.2%</b>	<b>14.9%</b>	<b>15.6%</b>	<b>16.3%</b>	<b>17.0%</b>	<b>17.6%</b>	<b>18.3%</b>	<b>18.9%</b>	<b>19.6%</b>	<b>20.2%</b>	<b>20.8%</b>	<b>21.4%</b>	<b>22.0%</b>	<b>22.6%</b>	<b>23.2%</b>	<b>23.8%</b>	<b>24.4%</b>	<b>25.0%</b>	<b>25.6%</b>	<b>26.2%</b>
<b>CASH-FLOW</b>	<b>12.2%</b>	<b>10.1%</b>	<b>10.7%</b>	<b>11.4%</b>	<b>12.1%</b>	<b>12.7%</b>	<b>13.4%</b>	<b>14.0%</b>	<b>14.6%</b>	<b>15.3%</b>	<b>15.9%</b>	<b>16.6%</b>	<b>17.3%</b>	<b>17.9%</b>	<b>18.6%</b>	<b>19.3%</b>	<b>20.0%</b>	<b>20.7%</b>	<b>21.4%</b>	<b>22.1%</b>	<b>22.8%</b>	<b>23.5%</b>	<b>24.2%</b>	<b>24.9%</b>	<b>25.6%</b>	<b>26.3%</b>	<b>27.0%</b>	<b>27.7%</b>	<b>28.4%</b>	<b>29.1%</b>	<b>29.8%</b>	<b>30.5%</b>		

**NECESIDADES FONDO DE MANIOBRA**

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	
Saldo stock final	5.854	5.972	6.092	6.212	6.340	6.467	6.597	6.730	6.865	7.003	7.144	7.287	7.434	7.583	7.735	7.891	8.049	8.211	8.376	8.545	8.716	8.892	9.070	9.253	9.439	9.628	9.822	10.019	10.221	10.426	10.636	
DOTACIÓN PARA STOCK	5.854	118	120	122	125	127	130	133	135	138	141	144	146	149	152	155	159	162	165	168	172	175	179	182	186	190	194	197	201	205	210	
Plazo de cobro clientes (días)	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
Ingresos	622.289	634.797	647.856	660.572	673.850	687.384	701.211	715.305	729.683	744.349	759.311	774.573	790.142	806.024	822.225	838.752	855.610	872.808	890.352	908.248	926.504	945.126	964.123	983.502	1.003.246	1.023.436	1.044.007	1.064.998	1.086.398	1.108.235	1.130.510	
Saldo realizable (sin capital pendiente)	2.005	2.045	2.087	2.129	2.171	2.215	2.259	2.305	2.351	2.398	2.447	2.496	2.546	2.597	2.648	2.700	2.753	2.807	2.862	2.917	2.973	3.030	3.087	3.145	3.203	3.262	3.321	3.381	3.441	3.501	3.561	
Dot. Realizable	2.005	40	41	42	43	44	45	46	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	57	58	59	60	61	62	64	65	66	68	69	70	72	
Tesorería operativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dot. Disponible	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plazo de pago a proveedores (días)	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Compra materia prima	122.843	118.377	119.662	120.759	121.968	123.199	124.452	125.667	126.925	128.196	129.479	130.776	132.095	133.437	134.743	136.092	137.454	138.830	140.220	141.624	143.042	144.474	145.921	147.382	148.857	150.348	151.853	153.374	154.909	156.460	158.027	
Saldo proveedores	23.769	22.886	23.115	23.347	23.580	24.213	24.857	25.510	26.175	26.850	27.536	28.241	28.965	29.708	30.471	31.253	32.054	32.884	33.733	34.601	35.488	36.394	37.319	38.263	39.226	40.208	41.209	42.228	43.265	44.320	45.393	
APORTACIÓN PROVEEDORES	23.769	-863	229	231	234	633	843	654	664	675	686	697	708	720	731	743	755	767	779	791	804	816	829	842	855	869	882	896	910	924	938	
Plazo pago acreedores (días)	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Gastos acreedores	56.560,0	56.115,6	56.676,8	57.243,5	57.816,0	58.384,1	58.978,1	59.587,8	60.183,5	60.785,2	61.372,8	61.965,5	62.566,4	63.164,9	63.760,4	64.353,4																



**DATOS PATRIMONIALES**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049			
<b>FINANCIACION DE ACCIONISTAS</b>																																		
Capital Pendiente de Desembolsar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prima de Emision Pendiente de Desembolsar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Suscripcion Nominal Ampliaciones	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prima de Emision	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Desembolso Nominal Ampliaciones	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Desembolso Prima de Emision	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>CUENTAS DE RECURSOS PROPIOS</b>																																		
Capital Social	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000		
Reservas Legal- Acc. Propias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reservas Voluntarias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reservas de Actualizacion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prima de Emision de Acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Subvenciones en Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Resultados Pendiente de Distribucion	0	41.876	71.669	107.074	148.250	195.360	248.574	308.063	374.004	445.577	525.968	612.368	723.329	841.867	968.187	1.102.931	1.245.100	1.395.953	1.555.618	1.724.141	1.901.801	2.088.846	2.285.527	2.492.102	2.708.842	2.936.915	3.173.901	3.422.790	3.682.973	3.954.755	4.238.445			
menos Dividendos a cuenta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>TOTAL RECURSOS PROPIOS</b>	<b>500.000</b>	<b>541.876</b>	<b>571.669</b>	<b>607.074</b>	<b>648.250</b>	<b>695.360</b>	<b>748.574</b>	<b>808.063</b>	<b>874.004</b>	<b>946.577</b>	<b>1.025.968</b>	<b>1.112.368</b>	<b>1.223.329</b>	<b>1.341.867</b>	<b>1.468.187</b>	<b>1.602.503</b>	<b>1.745.030</b>	<b>1.895.993</b>	<b>2.055.618</b>	<b>2.224.141</b>	<b>2.401.801</b>	<b>2.588.846</b>	<b>2.785.527</b>	<b>2.992.103</b>	<b>3.208.842</b>	<b>3.436.915</b>	<b>3.673.901</b>	<b>3.922.790</b>	<b>4.182.973</b>	<b>4.454.755</b>	<b>4.738.445</b>			
<b>CAPITALIZACION DE RESERVAS</b>																																		
Reservas Voluntarias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Reservas de Actualizacion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prima de emision de acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>IRTEKO EMATZEN DISTRIBUZIOA</b>																																		
Tipo1: Societades	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%		
Impuesto soc. tecnico	16.285	11.586	13.768	16.013	18.321	20.694	23.135	25.644	28.223	30.874	33.600	36.400	39.274	42.222	45.244	48.340	51.510	54.754	58.072	61.464	64.930	68.470	72.084	75.772	79.534	83.370	87.280	91.262	95.316	99.442	103.640	107.910		
Desgravaciones y deducciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Imp. Soc	16.285	11.586	13.768	16.013	18.321	20.694	23.135	25.644	28.223	30.874	33.600	36.400	39.274	42.222	45.244	48.340	51.510	54.754	58.072	61.464	64.930	68.470	72.084	75.772	79.534	83.370	87.280	91.262	95.316	99.442	103.640	107.910		
Resultado neto	41.876	29.793	35.405	41.176	47.110	53.214	59.489	65.941	72.573	79.391	86.399	93.600	101.000	108.599	116.396	124.291	132.284	140.375	148.564	156.851	165.236	173.719	182.300	190.979	199.756	208.631	217.604	226.674	235.841	245.104	254.463	263.918		
Reservas legales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reservas voluntarias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total distribucion de resultados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>PAGO DE DIVIDENDOS</b>																																		
Dividendos a Cuenta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dividendos con carga a Reser. Voluntarias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Liquidacion de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total Pago de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>PLANIFICACION FINANCIERA</b>																																		
<b>KONTZEPTUA</b>																																		
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049				
<b>RECURSOS FINANCIEROS</b>																																		
Cash-flow antes de l. Societades	92.348	75.567	83.360	91.375	99.610	108.095	116.811	125.771	134.983	144.453	154.186	164.190	174.465	184.999	195.782	206.814	218.094	229.621	241.394	253.412	265.671	278.171	290.911	303.881	317.081	330.511	344.161	358.021	372.091	386.361	400.831	415.501		
Desembolso Ampliaciones capital	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nuevos creditos	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subvenciones por inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>1.092.348</b>	<b>75.567</b>	<b>83.360</b>	<b>91.375</b>	<b>99.610</b>	<b>108.095</b>	<b>116.811</b>	<b>125.771</b>	<b>134.983</b>	<b>144.453</b>	<b>154.186</b>	<b>164.190</b>	<b>174.465</b>	<b>184.999</b>	<b>195.782</b>	<b>206.814</b>	<b>218.094</b>	<b>229.621</b>	<b>241.394</b>	<b>253.412</b>	<b>265.671</b>	<b>278.171</b>	<b>290.911</b>	<b>303.881</b>	<b>317.081</b>	<b>330.511</b>	<b>344.161</b>	<b>358.021</b>	<b>372.091</b>	<b>386.361</b>	<b>400.831</b>	<b>415.501</b>		
<b>NECESIDADES FINANCIERAS</b>																																		
Pagos por inversiones	919.013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Amortizaciones de creditos	0	7.526	7.902	8.297	8.712	9.148	9.605	10.085	10.589	11.119	11.675	12.259	12.872	13.514	14.184	14.884	15.614	16.374	17.164	17.984	18.834	19.714	20.624	21.564	22.534	23.534	24.564	25.624	26.714	27.834	28.984	30.164	31.374	
Impuesto de societades	0	16.285	13.768	16.013	18.321	20.694	23.135	25.644	28.223	30.874	33.600	36.400	39.274	42.222	45.244	48.340	51.510	54.754	58.072	61.464	64.930	68.470	72.084	75.772	79.534	83.370	87.280	91.262	95.316	99.442	103.640	107.910	112.220	
Pago de dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Necesidades Fondo de manobra	-21.377	1.084	-122	-121	-518	-525	-533	-540	-548	-556	-564	-572	-580	-588	-596	-604	-612	-621	-629	-638	-647	-655	-664	-673	-682	-691	-700	-710	-719	-729	-739	-749		
<b>TOTAL NECESIDADES</b>	<b>897.636</b>	<b>24.895</b>	<b>19.436</b>	<b>21.944</b>	<b>24.603</b>	<b>26.950</b>	<b>29.714</b>	<b>32.687</b>	<b>35.972</b>	<b>39.574</b>	<b>43.495</b>	<b>47.730</b>	<b>52.279</b>	<b>57.144</b>	<b>62.324</b>	<b>67.818</b>	<b>73.626</b>	<b>79.749</b>	<b>86.177</b>	<b>92.911</b>	<b>99.951</b>	<b>107.296</b>												



A modo de resumen, la **tasa de rendimiento empresarial (TRE)** media durante los 30 años que dura el periodo de concesión se situaría en el **8,72%**, mientras el **beneficio neto medio sobre ventas** se situaría en el **16,0%**.

CONCEPTO	Promedio a 30 años
<b>ACTIVIDAD</b>	
PERSONAL MEDIO	13,2
INVERSIONES	34.483 €
VENTAS	852.102 €
CRECIMIENTO VENTAS	1,9
<b>MODELO DE REFERENCIA</b>	
ACTIVO DE TRABAJO	2.478.618 €
<b>TASA DE RENDIMIENTO EMPRESARIAL (%)</b>	<b>8,72</b>
PRODUCTIVIDAD=VENTAS / PERSONA	64.461 €
ACTIVIDAD = VENTAS/ACTIVO DE TRABAJO	0,4
EQUIPAMIENTO = ACT. TRABAJO / PERSONA	186.632 €
<b>OTRAS VARIABLES Y RATIOS</b>	
RESULTADOS/PERSONA	10.992 €
COSTE DE PERSONAL UNITARIO	29.246 €
ROTACION ACTIVO CIRCULANTE	0,8
ROTACION DE ACTIVO TOTAL	0,4
INDEPENDENCIA	7,2
COBERTURA INMOV. CON R. PERMANENTES	31,0
COBERTURA DE STOKS	221,4
LIQUIDEZ	15,6
<b>BENEFICIO NETO SOBRE VENTAS</b>	<b>16,0%</b>



## 1.4.2 Actividad de Restaurante (opción A)

A continuación se detalla el plan de negocio de la actividad de restaurante (opción A) a partir de los elementos e hipótesis previamente establecidas.

Canon aplicado: 8.615.12€/AÑO (2%).

### PLAN DE NEGOCIO RESTAURANTE A TOLOSAGO UDALA

PRIMER AÑO PLANIFICACIÓN 2019  
Nº MESES PRIMER AÑO 12

#### PROGRAMA DE VENTAS

Menús días laborables mediodía	289.410
Menús días laborables noche	0
Menús fin de semana mediodía	181.585
Menús fin de semana noche	93.281
Otra oferta días de labor	10.633
Otra oferta fines de semana + extraordinarios	16.320
<b>TOTAL</b>	<b>591.289</b>

REFERENCIA DE APLICACIÓN DEL PROGRAMA DE VENTAS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
% Diferencia anual Menús días laborables mediodía	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
% Diferencia anual Menús días laborables noche	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
% Diferencia anual Menús fin de semana mediodía	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
% Diferencia anual Menús fin de semana noche	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
% Diferencia anual Otra oferta días de labor	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
% Diferencia anual Otra oferta fines de semana + extraordinarios	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	

PROGRAMA DE VENTAS / EUROS CONSTANTES	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Ingresos Menús días laborables mediodía	289.410	292.304	295.228	298.100	301.162	304.173	307.215	310.287	313.390	316.524	319.689	322.886	326.115	329.376	332.670	335.996	339.356	342.750	346.177	349.639	353.136	356.667	360.234	363.836	367.474	371.149	374.861	378.609	382.395	386.219	390.081
Ingresos Menús días laborables noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ingresos Menús fin de semana mediodía	181.585	183.401	185.235	187.087	188.958	190.848	192.756	194.684	196.631	198.597	200.583	202.589	204.615	206.661	208.727	210.815	212.923	215.052	217.203	219.375	221.568	223.784	226.022	228.282	230.565	232.871	235.199	237.551	239.927	242.326	244.749
Ingresos Menús fin de semana noche	93.281	94.214	95.156	96.107	97.068	98.039	99.019	100.010	101.010	102.020	103.040	104.070	105.111	106.162	107.224	108.296	109.379	110.473	111.578	112.693	113.820	114.958	116.108	117.269	118.442	119.626	120.823	122.031	123.251	124.484	125.728
Ingresos Otra oferta días de labor	10.633	10.800	10.908	11.017	11.127	11.238	11.351	11.464	11.579	11.695	11.811	11.930	12.049	12.169	12.291	12.414	12.538	12.663	12.790	12.918	13.047	13.178	13.309	13.441	13.577	13.713	13.850	13.988	14.128	14.270	14.412
Ingresos Otra oferta fines de semana + extraordinarios	16.320	16.453	16.648	16.815	16.963	17.102	17.234	17.367	17.497	17.622	17.749	17.877	18.006	18.136	18.267	18.398	18.530	18.663	18.797	18.931	19.066	19.201	19.337	19.474	19.611	19.749	19.887	20.026	20.165	20.305	20.445
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>591.289,10</b>	<b>597.201,99</b>	<b>603.174,01</b>	<b>609.205,75</b>	<b>615.299,80</b>	<b>621.450,78</b>	<b>627.665,29</b>	<b>633.941,94</b>	<b>640.281,36</b>	<b>646.684,18</b>	<b>653.151,02</b>	<b>659.682,53</b>	<b>666.279,35</b>	<b>672.942,15</b>	<b>679.671,57</b>	<b>686.468,26</b>	<b>693.332,97</b>	<b>700.266,30</b>	<b>707.266,96</b>	<b>714.341,65</b>	<b>721.485,06</b>	<b>728.698,92</b>	<b>735.986,91</b>	<b>743.346,76</b>	<b>750.780,25</b>	<b>758.288,05</b>	<b>765.870,93</b>	<b>773.529,64</b>	<b>781.264,94</b>	<b>789.077,59</b>	<b>796.968,37</b>

VARIACIÓN PRECIOS DE VENTA [ % ]	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Incremento anual de precios A	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Incremento anual de precios B	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Incremento anual de precios C	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Incremento anual de precios D	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Incremento anual de precios E	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Incremento anual de precios F	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Índice precio producto A	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348
Índice precio producto B	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348
Índice precio producto C	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348
Índice precio producto D	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348
Índice precio producto E	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348
Índice precio producto F	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348

PROGRAMA DE VENTAS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Menús días laborables mediodía	289.410	295.228	301.162	307.215	313.390	319.689	326.115	332.670	339.356	346.177	353.136	360.234	367.474	374.861	382.395	390.081	397.922	405.920	414.079	422.402	430.893	439.554	448.389	457.401	466.595	475.973	485.541	495.300	505.255	515.411	525.771
Menús días laborables noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Menús fin de semana mediodía	181.585	185.235	188.958	192.756	196.631	200.583	204.615	208.727	212.923	217.203	221.580	226.022	230.555	235.199	239.927	244.749	249.669	254.687	259.806	265.029	270.356	275.790	281.333	286.988	292.756	298.641	304.643	310.767	317.013	323.385	329.885
Menús fin de semana noche	93.281	95.156	97.068	99.019	101.010	103.040	105.111	107.224	109.379	111.578	113.820	116.108	118.442	120.823	123.251	125.728	128.256	130.833	133.463	136.146	138.882	141.674	144.522	147.426	150.386	153.413	156.496	159.642	162.851	166.124	169.463
Otra oferta días de labor	10.633	10.908	11.127	11.351	11.578	11.811	12.049	12.291	12.538	12.790	13.047	13.309	13.577	13.850	14.128	14.412	14.702	14.997	15.295	15.606	15.920	16.240	16.566	16.899	17.238	17.581	17.929	18.281	18.638	18.999	19.425
Otra oferta fines de semana + extraordinarios	16.320	16.648	16.983	17.324	17.672	18.027	18.390	18.759	19.136	19.521	19.914	20.314	20.722	21.139	21.563	21.997	22.439	22.890	23.350	23.819	24.298	24.787	25.285	25.793	26.312	26.840	27.380	27.929	28.492	29.064	29.648
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>591.289</b>	<b>603.174</b>	<b>615.298</b>	<b>627.665</b>	<b>640.281</b>	<b>653.151</b>	<b>666.279</b>	<b>679.672</b>	<b>693.333</b>	<b>707.269</b>	<b>721.485</b>	<b>735.987</b>	<b>750.780</b>	<b>765.871</b>	<b>78</b>																







RESUMEN CRÉDITOS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Nuevos créditos	450.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización de créditos	0	6.773	7.112	7.487	7.841	8.233	8.644	9.077	9.530	10.007	10.507	11.033	11.584	12.164	12.772	13.410	14.081	14.785	15.524	16.300	17.116	17.971	18.870	19.813	20.804	21.844	22.936	24.083	25.287	26.552	26.485
Intereses créditos	0	22.500	22.161	21.806	21.432	21.040	20.629	20.196	19.743	19.266	18.766	18.240	17.689	17.110	16.501	15.863	15.192	14.488	13.749	12.973	12.158	11.302	10.403	9.460	8.469	7.429	6.337	5.190	3.986	2.722	1.934

**GASTOS FINANCIEROS**

GASTOS FINANCIEROS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Intereses de los créditos	0	22.500	22.161	21.806	21.432	21.040	20.629	20.196	19.743	19.266	18.766	18.240	17.689	17.110	16.501	15.863	15.192	14.488	13.749	12.973	12.158	11.302	10.403	9.460	8.469	7.429	6.337	5.190	3.986	2.722	1.934
Gastos financieros varios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros gastos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0	22.500	22.161	21.806	21.432	21.040	20.629	20.196	19.743	19.266	18.766	18.240	17.689	17.110	16.501	15.863	15.192	14.488	13.749	12.973	12.158	11.302	10.403	9.460	8.469	7.429	6.337	5.190	3.986	2.722	1.934
INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS NETOS	0	22.500	22.161	21.806	21.432	21.040	20.629	20.193	19.739	19.261	18.760	18.233	17.681	17.101	16.491	15.852	15.180	14.475	13.735	12.958	12.142	11.285	10.385	9.441	8.449	7.408	6.315	5.167	3.962	2.697	1.968

**CONSUMOS (materia prima)**

Datos primer año (referencia)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Restaurante días de labor mediodía	100.074	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Restaurante días de labor noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Restaurante fines de semana mediodía	48.298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Restaurante fines de semana noche	32.199	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Bar-cafetería días de labor	2.839	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Bar-cafetería fines de semana	2.971	187.182	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

CONSUMO MATERIAS PRIMAS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Restaurante días de labor mediodía	100.874	101.883	102.902	103.931	104.970	106.020	107.080	108.151	109.232	110.324	111.428	112.542	113.667	114.804	115.952	117.112	118.283	119.466	120.660	121.867	123.085	124.316	125.559	126.815	128.083	129.364	130.658	131.964	133.284	134.617	
Restaurante días de labor noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Restaurante fines de semana mediodía	62.631	48.781	49.269	49.762	50.260	50.762	51.270	51.783	52.300	52.823	53.352	53.885	54.424	54.968	55.518	56.073	56.634	57.200	57.772	58.350	58.933	59.521	60.114	60.713	61.326	61.944	62.567	63.195	63.826	64.459	
Restaurante fines de semana noche	32.199	32.521	32.846	33.175	33.506	33.841	34.180	34.522	34.867	35.216	35.568	35.923	36.283	36.646	37.012	37.382	37.756	38.133	38.515	38.900	39.289	39.682	40.079	40.479	40.884	41.293	41.706	42.123	42.544	42.970	
Bar-cafetería días de labor	2.839	2.868	2.896	2.925	2.954	2.984	3.014	3.044	3.074	3.104	3.134	3.164	3.194	3.224	3.254	3.284	3.314	3.344	3.374	3.404	3.434	3.464	3.494	3.524	3.554	3.584	3.614	3.644	3.674	3.704	
Bar-cafetería fines de semana	3.962	3.001	3.031	3.061	3.092	3.123	3.154	3.186	3.217	3.250	3.282	3.315	3.348	3.382	3.415	3.449	3.484	3.519	3.554	3.590	3.625	3.662	3.699	3.735	3.773	3.810	3.848	3.887	3.926	3.965	
Materias Primas, Mercaderías y Aprovisionam.	202.505	189.054	190.944	192.854	194.782	196.730	198.697	200.684	202.691	204.718	206.765	208.833	210.921	213.031	215.161	217.312	219.486	221.680	223.897	226.136	228.396	230.662	232.968	235.318	237.611	240.048	242.449	244.813	247.322	249.795	

VARIACIÓN PRECIOS MATERIAS PRIMAS (%)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Incremento anual de precios A	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios B	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios C	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios D	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios E	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios F	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Índice precio producto A	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	
Índice precio producto B	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	
Índice precio producto C	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	
Índice precio producto D	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	
Índice precio producto E	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	
Índice precio producto F	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	

CONSUMO MATERIAS PRIMAS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Restaurante días de labor mediodía	100.874	102.902	104.970	107.080	109.232	111.428	113.667	115.952	118.283	120.660	123.085	125.559	128.083	130.658	133.284	135.963	138.696	141.484	144.327	147.228	150.188	153.206	156.286	159.427	162.632	165.901	169.236	17			



GASTOS OPERATIVOS

Table with columns for years 2019-2049 and rows for various operational expenses like Alquiler, Servicios profesionales, Electricidad, etc. Includes sub-sections for Concesiones administrativas, DOTACIONES, and GASTOS EXTRAORDINARIOS.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION ACTIVIDAD HOSTELERA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

Detailed budget table for hostel activity with columns for years 2019-2049 and rows for various concepts like Restaurante días de labor mediodía, Gastos de personal, Gastos operativos, etc.



**PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (%)**

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	
Restaurante días de labor mediodía	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%
Restaurante días de labor noche	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Restaurante líneas de semana mediodía	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%
Restaurante líneas de semana noche	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%
Bar-cafetería días de labor	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%
Bar-cafetería líneas de semana	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>100.0%</b>																															
Consumo de materias primas y suministros	34.2%	31.3%	31.0%	30.7%	30.4%	30.1%	29.8%	29.5%	29.2%	28.9%	28.7%	28.4%	28.1%	27.8%	27.5%	27.3%	27.0%	26.7%	26.5%	26.2%	25.9%	25.7%	25.4%	25.2%	24.9%	24.7%	24.5%	24.2%	24.0%	23.7%	23.5%	
Gastos de personal	49.8%	49.3%	48.8%	48.4%	47.9%	47.4%	46.9%	46.5%	46.0%	45.6%	45.1%	42.6%	42.1%	41.7%	41.3%	40.9%	40.5%	40.1%	39.7%	39.3%	38.9%	38.5%	38.2%	37.8%	37.4%	37.0%	36.7%	36.3%	35.9%	35.6%	35.2%	
Gastos operativos	9.4%	9.1%	9.0%	8.9%	8.9%	8.9%	8.7%	8.6%	8.5%	8.4%	8.4%	8.3%	8.2%	8.1%	8.0%	7.9%	7.9%	7.8%	7.7%	7.6%	7.5%	7.4%	7.3%	7.2%	7.1%	7.1%	7.0%	6.9%	6.8%	6.7%	6.6%	
Dotación de Fondos	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<b>Margen antes de impuestos, amortizaciones y alquiler (EBITDAR)</b>	<b>6.5%</b>	<b>10.2%</b>	<b>11.1%</b>	<b>12.0%</b>	<b>12.8%</b>	<b>13.7%</b>	<b>14.6%</b>	<b>15.4%</b>	<b>16.2%</b>	<b>17.1%</b>	<b>17.9%</b>	<b>20.8%</b>	<b>21.6%</b>	<b>22.3%</b>	<b>23.1%</b>	<b>23.9%</b>	<b>24.6%</b>	<b>25.4%</b>	<b>26.1%</b>	<b>26.8%</b>	<b>27.6%</b>	<b>28.3%</b>	<b>29.0%</b>	<b>29.7%</b>	<b>30.4%</b>	<b>31.1%</b>	<b>31.8%</b>	<b>32.4%</b>	<b>33.1%</b>	<b>33.8%</b>	<b>34.4%</b>	
Alquiler y canon	1.5%	1.4%	1.4%	1.4%	1.4%	1.4%	1.4%	1.4%	1.4%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%	
Amortizaciones	5.3%	5.2%	5.1%	5.0%	4.9%	4.8%	4.7%	4.6%	4.5%	4.4%	4.3%	4.2%	4.1%	4.0%	3.9%	3.9%	3.8%	3.7%	3.6%	3.5%	3.4%	3.4%	3.4%	3.4%	3.3%	3.2%	3.2%	3.1%	3.0%	3.0%	2.9%	
<b>Margen antes de impuestos e intereses (EBIT)</b>	<b>-0.2%</b>	<b>3.6%</b>	<b>4.6%</b>	<b>5.6%</b>	<b>6.5%</b>	<b>7.5%</b>	<b>8.5%</b>	<b>9.4%</b>	<b>10.4%</b>	<b>11.3%</b>	<b>12.3%</b>	<b>15.2%</b>	<b>16.1%</b>	<b>17.0%</b>	<b>17.8%</b>	<b>18.7%</b>	<b>19.5%</b>	<b>20.4%</b>	<b>21.2%</b>	<b>22.0%</b>	<b>22.8%</b>	<b>23.6%</b>	<b>24.4%</b>	<b>25.2%</b>	<b>26.0%</b>	<b>26.7%</b>	<b>27.5%</b>	<b>28.2%</b>	<b>29.0%</b>	<b>29.7%</b>	<b>30.4%</b>	
Gastos financieros	0.0%	3.7%	3.6%	3.5%	3.5%	3.2%	3.1%	3.0%	2.9%	2.7%	2.6%	2.5%	2.4%	2.2%	2.1%	2.0%	1.9%	1.7%	1.6%	1.5%	1.4%	1.3%	1.2%	1.1%	1.0%	0.9%	0.8%	0.7%	0.6%	0.5%	0.4%	
<b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA</b>	<b>0.0%</b>																															
Ingresos extraordinarios	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Gastos extraordinarios	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>0.0%</b>																															
Impuesto de sociedades	0.0%	0.0%	0.3%	0.6%	0.8%	1.2%	1.5%	1.8%	2.1%	2.4%	2.7%	3.6%	3.8%	4.1%	4.4%	4.7%	4.9%	5.2%	5.5%	5.7%	6.0%	6.3%	6.6%	7.0%	7.3%	7.5%	7.8%	8.0%	8.2%	8.5%	8.8%	
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>-0.2%</b>	<b>0.2%</b>	<b>0.7%</b>	<b>1.5%</b>	<b>2.3%</b>	<b>3.1%</b>	<b>3.9%</b>	<b>4.7%</b>	<b>5.4%</b>	<b>6.2%</b>	<b>6.9%</b>	<b>9.2%</b>	<b>9.9%</b>	<b>10.6%</b>	<b>11.3%</b>	<b>12.0%</b>	<b>12.7%</b>	<b>13.4%</b>	<b>14.1%</b>	<b>14.8%</b>	<b>15.4%</b>	<b>16.1%</b>	<b>16.8%</b>	<b>17.4%</b>	<b>18.1%</b>	<b>18.7%</b>	<b>19.3%</b>	<b>20.0%</b>	<b>20.6%</b>	<b>21.2%</b>	<b>21.8%</b>	
<b>CASH FLOW</b>	<b>5.1%</b>	<b>5.0%</b>	<b>5.8%</b>	<b>6.5%</b>	<b>7.2%</b>	<b>7.9%</b>	<b>8.6%</b>	<b>9.3%</b>	<b>9.9%</b>	<b>10.6%</b>	<b>11.3%</b>	<b>13.4%</b>	<b>14.1%</b>	<b>14.7%</b>	<b>15.3%</b>	<b>16.0%</b>	<b>16.6%</b>	<b>17.2%</b>	<b>17.8%</b>	<b>18.4%</b>	<b>19.0%</b>	<b>19.6%</b>	<b>20.2%</b>	<b>20.8%</b>	<b>21.3%</b>	<b>21.9%</b>	<b>22.5%</b>	<b>23.1%</b>	<b>23.6%</b>	<b>24.2%</b>	<b>24.7%</b>	

**NECESIDADES FONDO DE MANIOBRA**

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	
Saldo stock final	10.125	9.547	9.739	9.935	10.135	10.338	10.546	10.758	10.974	11.196	11.420	11.649	11.884	12.122	12.366	12.615	12.868	13.127	13.391	13.660	13.934	14.215	14.500	14.792	15.089	15.392	15.702	16.017	16.339	16.668	17.003	
DOTACIÓN PARA STOCK	10.125	-578	192	196	200	204	208	212	216	221	225	230	234	239	244	249	254	259	264	269	275	280	285	291	297	303	309	316	322	328	335	
<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	
Ingresos	591.289	603.174	615.298	627.665	640.281	653.151	666.279	679.672	693.333	707.269	721.485	735.987	750.780	765.871	781.265	796.968	812.987	829.328	845.998	863.003	880.349	898.044	916.095	934.508	953.292	972.453	991.999	1.011.938	1.032.278	1.053.027	1.074.193	
Saldo realizable (sin capital pendiente)	1.905	1.944	1.983	2.022	2.063	2.105	2.147	2.190	2.234	2.279	2.325	2.372	2.419	2.468	2.517	2.567	2.620	2.672	2.726	2.781	2.837	2.894	2.952	3.010	3.072	3.133	3.196	3.261	3.328	3.393	3.461	
Dot. Realizable	1.905	38	39	40	41	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	61	62	63	64	66	67	68	
Tesorería operativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dot. Disponible	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plazo de pago a proveedores (días)	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0	61.0	62.0	63.0	64.0	65.0	66.0	67.0	68.0	69.0	70.0	71.0	72.0	73.0	74.0	75.0	76.0	77.0	78.0	79.0	80.0	81.0	82.0	83.0	84.0	85.0	86.0	
Compra materia prima	212.630	188.476	191.136	193.650	194.982	196.934	198.905	200.896	202.907	204.939	206.990	209.063	211.155	213.269	215.405	217.561	219.739	221.939	224.161	226.405	228.672	230.962	233.274	235.610	237.969	240.351	242.758	245.199	247.644	250.123	252.628	
Saldo proveedores	41.109	38.439	36.963	37.323	37.697	38.088	38.497	40.782	41.844	42.923	44.020	45.134	46.267	47.417	48.586	49.773	50.978	52.205	53.450	54.715	55.999	57.304	58.630	59.976	61.343	62.732	64.142	65.574	67.029	68.506	70.006	
APORTACIÓN PROVEEDORES	41.109	-4.670	514	370	374	1.012	1.028	1.045	1.062	1.079	1.097	1.114	1.132	1.150	1.169	1.187	1.206	1.225	1.245	1.265	1.285	1.305	1.325	1.345	1.367	1.389	1.410	1.432	1.455	1.477	1.500	
Plazo gastos acreedores (días)	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	
Gastos acreedores	55.560.0	55.105.6	55																													



**DATOS PATRIMONIALES**

Table with columns for years 2019-2049 and rows for 'FINANCIACION DE ACCIONISTAS', 'CUENTAS DE RECURSOS PROPIOS', 'CAPITALIZACION DE RESERVAS', and 'URTERO EMATITZEN DISTRIBUIZIOA'. It details financial metrics like capital, reserves, and distributions.

**PLANIFICACION FINANCIERA**

Table with columns for years 2019-2049 and rows for 'RECURSOS FINANCIEROS', 'NECESIDADES FINANCIERAS', and 'SALDO FINANCIERO ACUMULADO'. It outlines the financial plan and cumulative balance.

**FINANTZIOZIO BEHARRAK**

Table with columns for years 2019-2049 and rows for 'BEHARRAK', 'BEHARRAK GUZTIRA', and 'SALDO ERABILGARRIA'. It details risk management and available balance.



A modo de resumen, la **tasa de rendimiento empresarial (TRE)** media durante los 30 años que dura el periodo de concesión se situaría en el **8,17%**, mientras el **beneficio neto medio sobre ventas** se situaría en el **11,2%**.

CONCEPTO	Promedio a 30 años
<b>ACTIVIDAD</b>	
PERSONAL MEDIO	11,7
INVERSIONES	33.025,0
VENTAS	809.653,6
CRECIMIENTO VENTAS	1,9
<b>MODELO DE REFERENCIA</b>	
ACTIVO DE TRABAJO	1.732.241,1
<b>TASA DE RENDIMIENTO EMPRESARIAL (%)</b>	<b>8,17</b>
PRODUCTIVIDAD=VENTAS / PERSONA	69.257,1
ACTIVIDAD = VENTAS/ACTIVO DE TRABAJO	0,5
EQUIPAMIENTO = ACT. TRABAJO / PERSONA	147.436,7
<b>OTRAS VARIABLES Y RATIOS</b>	
RESULTADOS/PERSONA	8.506,9
COSTE DE PERSONAL UNITARIO	28.504,1
ROTACION ACTIVO CIRCULANTE	1,0
ROTACION DE ACTIVO TOTAL	0,5
INDEPENDENCIA	5,1
COBERTURA INMOV. CON R. PERMANENTES	10,2
COBERTURA DE STOKS	91,1
LIQUIDEZ	10,5
<b>BENEFICIO NETO SOBRE VENTAS</b>	<b>11,2%</b>



### 1.4.3 Actividad de Restaurante (opción B)

A continuación se detalla el plan de negocio de la actividad de restaurante (opción B) a partir de los elementos e hipótesis previamente establecidas.

Canon aplicado: 22.307,40€/año (6%)

#### PLAN DE NEGOCIO RESTAURANTE B TOLOSAGO UDALA

PRIMER AÑO PLANIFICACIÓN 2019  
Nº MESES PRIMER AÑO 12

##### PROGRAMA DE VENTAS

Menús días laborables mediodía	289.410
Menús días laborables noche	0
Menús fin de semana mediodía	181.585
Menús fin de semana noche	93.281
Otra oferta días de labor	10.633
Otra oferta fines de semana + extraordinarios	16.320
<b>TOTAL</b>	<b>591.289</b>

REFERENCIA DE APLICACIÓN DEL PROGRAMA DE VENTAS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	
% S/Referencia anual Menús días laborables mediodía	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
% S/Referencia anual Menús días laborables noche	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
% S/Referencia anual Menús fin de semana mediodía	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
% S/Referencia anual Menús fin de semana noche	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
% S/Referencia anual Otra oferta días de labor	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
% S/Referencia anual Otra oferta fines de semana + extraordinarios	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

PROGRAMA DE VENTAS / EUROS CONSTANTES	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	
Ingresos Menús días laborables mediodía	289.410	292.204	295.228	298.180	301.162	304.173	307.215	310.287	313.390	316.524	319.689	322.886	326.115	329.376	332.670	335.996	339.356	342.750	346.177	349.635	353.136	356.671	360.234	363.826	367.447	371.100	374.784	378.500	382.249	386.031	390.081	
Ingresos Menús días laborables noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ingresos Menús fin de semana mediodía	181.585	183.401	185.235	187.087	188.958	190.848	192.756	194.684	196.631	198.597	200.583	202.589	204.615	206.661	208.727	210.815	212.923	215.052	217.203	219.375	221.568	223.784	226.022	228.282	230.565	232.871	235.199	237.551	239.927	242.326	244.749	
Ingresos Menús fin de semana noche	93.281	94.214	95.156	96.107	97.068	98.039	99.019	100.010	101.010	102.020	103.040	104.070	105.111	106.162	107.224	108.296	109.379	110.473	111.578	112.693	113.820	114.958	116.107	117.267	118.442	119.632	120.837	122.057	123.291	124.540	125.798	
Ingresos Otra oferta días de labor	10.633	10.800	10.968	11.137	11.307	11.478	11.651	11.826	11.999	12.175	12.351	12.528	12.706	12.885	13.065	13.246	13.428	13.611	13.795	13.980	14.166	14.353	14.541	14.730	14.920	15.111	15.303	15.496	15.690	15.885	16.081	16.278
Ingresos Otra oferta fines de semana + extraordinarios	16.320	16.483	16.648	16.815	16.983	17.152	17.324	17.497	17.672	17.848	18.027	18.208	18.390	18.574	18.759	18.947	19.136	19.328	19.521	19.716	19.914	20.113	20.314	20.517	20.722	20.929	21.139	21.350	21.563	21.779	21.997	
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>591.289,10</b>	<b>597.201,99</b>	<b>603.174,01</b>	<b>609.205,75</b>	<b>615.297,80</b>	<b>621.450,78</b>	<b>627.665,29</b>	<b>633.941,94</b>	<b>640.281,36</b>	<b>646.684,18</b>	<b>653.151,02</b>	<b>659.682,53</b>	<b>666.279,35</b>	<b>672.942,15</b>	<b>679.671,57</b>	<b>686.468,28</b>	<b>693.332,97</b>	<b>700.266,30</b>	<b>707.268,96</b>	<b>714.341,65</b>	<b>721.485,06</b>	<b>728.699,92</b>	<b>735.986,91</b>	<b>743.346,78</b>	<b>750.780,25</b>	<b>758.288,05</b>	<b>765.870,93</b>	<b>773.529,64</b>	<b>781.264,94</b>	<b>789.077,59</b>	<b>796.968,37</b>	

VARIACIÓN PRECIOS DE VENTA (%)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Incremento anual de precios A	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Incremento anual de precios B	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Incremento anual de precios C	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Incremento anual de precios D	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Incremento anual de precios E	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Incremento anual de precios F	-	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Índice precio producto A	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348
Índice precio producto B	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348
Índice precio producto C	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348
Índice precio producto D	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348
Índice precio producto E	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348
Índice precio producto F	1,000	1,010	1,020	1,030	1,041	1,051	1,062	1,072	1,083	1,094	1,105	1,116	1,127	1,138	1,149	1,161	1,173	1,184	1,196	1,208	1,220	1,232	1,245	1,257	1,270	1,282	1,295	1,308	1,321	1,335	1,348

PROGRAMA DE VENTAS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Menús días laborables mediodía	289.410	295.228	301.162	307.215	313.390	319.689	326.115	332.670	339.356	346.177	353.136	360.234	367.474	374.861	382.395	390.081	397.922	405.920	414.079	422.402	430.893	439.554	448.389	457.401	466.595	475.973	485.541	495.300	505.255	515.411	525.771
Menús días laborables noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Menús fin de semana mediodía	181.585	185.235	188.958	192.756	196.631	200.583	204.615	208.727	212.923	217.203	221.568	226.022	230.565	235.199	239.927	244.749	249.668	254.687	259.806	265.025	270.356	275.790	281.333	286.986	292.756	298.641	304.643	310.767	317.013	323.385	329.886
Menús fin de semana noche	93.281	95.156</																													



PROGRAMA DE PERSONAL

		lehen 10 urteetan																														
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
PROGRAMA DE TRABAJADORES		2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	
Jefe cocina		3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	
Cocinero		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Ayud. Cocina		0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	
Limpieza		2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	
Camareros		11.3	11.3	11.3	11.3	11.3	11.3	11.3	11.3	11.3	11.3	11.3	11.3	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	
TOTAL PUESTOS DE TRABAJO		0.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	
Incremento anual de los gastos de personal		206.203	208.265	210.348	212.451	214.576	216.722	218.889	221.078	223.288	225.521	227.777	219.317	221.610	223.725	225.962	228.222	230.604	232.809	235.137	237.489	239.863	242.262	244.685	247.132	249.603	252.099	254.620	257.166	259.738	262.335	264.959
Sueldos		88.373	89.256	90.149	91.051	91.961	92.881	93.809	94.748	95.695	96.652	97.619	93.993	94.933	95.882	96.841	97.809	98.787	99.775	100.773	101.781	102.799	103.827	104.865	105.914	106.973	108.042	109.123	110.214	111.316	112.429	113.554
Seguridad Social		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incentivos		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personal eventual / Horas extra		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL COSTOS PERSONAL		294.576	297.522	300.497	303.502	306.537	309.602	312.698	315.825	318.983	322.173	325.395	313.310	316.443	319.607	322.803	326.031	329.292	332.584	335.910	339.269	342.662	346.089	349.550	353.045	356.576	360.141	363.743	367.380	371.054	374.765	378.512

INVERSIONES

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	GIUTIRA		
PROGRAMA DE INVERSIONES		95.531																																	
Obra civil		211.394																																	95.531
Instalaciones		101.297																			101.297														211.394
Maquinaría																																			202.994
Herramientas y utensilios																																			0
Mobiliario		44.766																																	89.533
Material oficina (proc. Inf.)		25.918											25.918																						103.972
Otro inmovilizado		8.639																																	34.558
TOTAL INVERSIONES MATERIALES		487.546	0	0	0	0	0	0	0	8.639	0	25.918	0	0	0	0	0	0	8.639	0	101.297	0	70.685	0	0	0	8.639	0	0	0	0	25.918	737.282		
Marcas y patentes																																			0
Otro inmovilizado inmaterial																																			0
Inmovilizado financiero																																			0
Gastos compra inmovilizado																																			0
Gastos amortizables																																			0
INVERSIONES INMATERIALES Y FINANCIERAS		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
TOTAL INVERSIONES		487.546	0	0	0	0	0	0	0	8.639	0	25.918	0	0	0	0	0	0	8.639	0	101.297	0	70.685	0	0	0	8.639	0	0	0	0	25.918	737.282		

PLAZO AMORTIZACIÓN INVERSIONES

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	
Obra civil		30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Instalaciones		30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Maquinaría		18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
Herramientas y utensilios		8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Mobiliario		20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Equipos electrónicos		8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Sistemas y programas informáticos		5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Otro inmovilizado inmaterial		5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5

PAGOS POR INVERSIONES

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	
Obra civil e instalaciones		306.925	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maquinaría		101.297	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101.297	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tresorería eta herramintak		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Herramientas y utensilios		44.766	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mobiliario		25.918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.918
Otro inmovilizado		8.639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Marcas y patentes		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otro inmovilizado inmaterial		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inmovilizado financiero		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos compra inmovilizado		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos amortizables		0	0	0	0	0	0																										





RESUMEN CRÉDITOS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Nuevos créditos	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización de créditos	0	4.515	4.744	4.979	5.227	5.489	5.763	6.051	6.354	6.671	7.005	7.352	7.723	8.109	8.515	8.940	9.387	9.857	10.349	10.867	11.410	11.981	12.580	13.209	13.869	14.563	15.291	16.055	16.858	17.701	17.657
Intereses créditos	0	15.000	14.774	14.537	14.288	14.027	13.752	13.464	13.162	12.844	12.511	12.160	11.793	11.406	11.011	10.615	10.218	9.819	9.418	9.015	8.610	8.203	7.795	7.386	6.976	6.565	6.153	5.741	5.329	4.917	4.505

**GASTOS FINANCIEROS**

GASTOS FINANCIEROS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Intereses de los créditos	0	15.000	14.774	14.537	14.288	14.027	13.752	13.464	13.162	12.844	12.511	12.160	11.793	11.406	11.011	10.615	10.218	9.819	9.418	9.015	8.610	8.203	7.795	7.386	6.976	6.565	6.153	5.741	5.329	4.917	4.505
Gastos financieros varios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros gastos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0	15.000	14.774	14.537	14.288	14.027	13.752	13.464	13.162	12.844	12.511	12.160	11.793	11.406	11.011	10.615	10.218	9.819	9.418	9.015	8.610	8.203	7.795	7.386	6.976	6.565	6.153	5.741	5.329	4.917	4.505
INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS NETOS	0	15.000	14.774	14.537	14.288	14.026	13.750	13.461	13.158	12.839	12.505	12.153	11.785	11.397	10.991	10.584	10.176	9.768	9.360	8.952	8.544	8.136	7.728	7.320	6.912	6.504	6.096	5.688	5.280	4.872	4.464

**CONSUMOS (materia prima)**

Datos primer año (referencia)	2019	2020
Restaurante días de labor mediodía	100.074	0
Restaurante días de labor noche	0	0
Restaurante fines de semana mediodía	48.298	0
Restaurante fines de semana noche	32.199	0
Bar-cafetería días de labor	2.839	0
Bar-cafetería fines de semana	2.971	187.182

CONSUMO MATERIAS PRIMAS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Restaurante días de labor mediodía	100.874	101.883	102.902	103.931	104.970	106.020	107.080	108.151	109.232	110.324	111.428	112.542	113.667	114.804	115.952	117.112	118.283	119.466	120.660	121.867	123.085	124.316	125.559	126.815	128.083	129.364	130.658	131.964	133.284	134.617	
Restaurante días de labor noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Restaurante fines de semana mediodía	62.631	48.781	49.269	49.762	50.260	50.762	51.270	51.783	52.300	52.823	53.352	53.886	54.424	54.968	55.518	56.073	56.634	57.200	57.772	58.350	58.933	59.521	60.114	60.713	61.326	61.944	62.567	63.195	63.828	64.465	
Restaurante fines de semana noche	32.199	32.521	32.846	33.175	33.506	33.841	34.180	34.522	34.867	35.216	35.568	35.923	36.283	36.646	37.012	37.382	37.756	38.133	38.515	38.900	39.289	39.682	40.079	40.479	40.884	41.293	41.706	42.123	42.544	42.970	
Bar-cafetería días de labor	2.839	2.868	2.896	2.925	2.955	2.984	3.014	3.044	3.075	3.106	3.138	3.169	3.199	3.231	3.264	3.296	3.329	3.363	3.396	3.430	3.464	3.498	3.532	3.566	3.600	3.634	3.668	3.702	3.736	3.770	
Bar-cafetería fines de semana	3.962	3.001	3.031	3.061	3.092	3.123	3.154	3.186	3.217	3.250	3.282	3.315	3.348	3.382	3.415	3.449	3.484	3.519	3.554	3.589	3.625	3.662	3.699	3.735	3.773	3.810	3.848	3.887	3.926	3.965	
Materias Primas, Mercaderías y Aprovisionam.	202.505	189.054	190.944	192.854	194.782	196.730	198.697	200.684	202.691	204.718	206.765	208.833	210.921	213.031	215.161	217.312	219.484	221.680	223.897	226.136	228.398	230.682	232.988	235.316	237.671	240.048	242.449	244.873	247.322	249.795	

VARIACIÓN PRECIOS MATERIAS PRIMAS (%)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Incremento anual de precios A	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios B	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios C	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios D	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios E	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Incremento anual de precios F	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
Índice precio producto A	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	
Índice precio producto B	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	
Índice precio producto C	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	
Índice precio producto D	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	
Índice precio producto E	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	
Índice precio producto F	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127	1.138	1.149	1.161	1.173	1.184	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245	1.257	1.270	1.282	1.295	1.308	1.321	1.335	

CONSUMO MATERIAS PRIMAS	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Restaurante días de labor mediodía	100.874	102.902	104.970	107.080	109.232	111.428	113.667	115.952	118.283	120.660	123.085	125.559	128.083	130.658	133.284	135.963	138.696	141.484	144.327	147.228	150.188	153.206	156.286	159.427	162.632	165.901	169.236	172.637	176.107	179.647	
Restaurante días de labor noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Restaurante fines de semana mediodía	62.631	49.269	50.260	51.270	52.300	53.352	54.424	55.518	56.634	57.772	58.933	60.114	61.326	62.567	63.846	65.159	66.509	67.894	69.314	70.769	72.259	73.784	75.344	76.939	78.569	80.234	81.934	83.669	85.439		
Restaurante fines de semana noche	32.199	32.846	33.506	34.180	34.867	35.568	36.283	37.012	37.756	38.515	39.289	40.079	40.884	41.706	42.544	43.399	44.272	45.162	46.069	46.993	47.934	48.894	49.866	50.859	51.873	52.907	53.961	55.035	56.129	57.243	
Bar-cafetería días de labor	2.839	2.868	2.896	2.925	2.955	2.984	3.014	3.044	3.075	3.106	3.138	3.169	3.199	3.231	3.264	3.296	3.329	3.363	3.396	3.430	3.464	3.498	3.532	3.566	3.600	3.634	3.668	3.702	3.736	3.770	
Bar-cafetería fines de semana	3.962	3.001	3.031																												



**GASTOS OPERATIVOS**

Incremento anual medio de los gastos (%)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Alquiler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios profesionales	8.000	6.990	6.121	6.182	6.244	6.306	6.368	6.430	6.492	6.554	6.616	6.678	6.740	6.802	6.864	6.926	6.988	7.050	7.112	7.174	7.236	7.298	7.360	7.422	7.484	7.546	7.608	7.670	7.732	7.794	7.856
Electricidad	14.000	14.140	14.281	14.422	14.563	14.704	14.845	14.986	15.127	15.268	15.409	15.550	15.691	15.832	15.973	16.114	16.255	16.396	16.537	16.678	16.819	16.960	17.101	17.242	17.383	17.524	17.665	17.806	17.947	18.088	18.229
Teléfono + ADSL	1.200	1.212	1.224	1.236	1.248	1.261	1.274	1.287	1.299	1.312	1.325	1.338	1.351	1.364	1.377	1.390	1.403	1.416	1.429	1.442	1.455	1.468	1.481	1.494	1.507	1.520	1.533	1.546	1.559	1.572	1.585
Gas	6.000	6.060	6.121	6.182	6.244	6.306	6.368	6.430	6.492	6.554	6.616	6.678	6.740	6.802	6.864	6.926	6.988	7.050	7.112	7.174	7.236	7.298	7.360	7.422	7.484	7.546	7.608	7.670	7.732	7.794	7.856
Seguros	5.000	5.060	5.101	5.152	5.203	5.254	5.305	5.356	5.407	5.458	5.509	5.560	5.611	5.662	5.713	5.764	5.815	5.866	5.917	5.968	6.019	6.070	6.121	6.172	6.223	6.274	6.325	6.376	6.427	6.478	6.529
Gastos financieros	300	303	306	309	312	315	318	322	325	328	331	335	338	341	345	348	352	355	359	362	366	370	373	377	381	385	389	392	396	400	404
Relaciones públicas, publicidad y propaganda	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122	3.153	3.185	3.216	3.249	3.281	3.314	3.347	3.380	3.414	3.448	3.483	3.518	3.553	3.588	3.624	3.661	3.697	3.734	3.771	3.808	3.847	3.886	3.925	3.964	4.004	4.044
Suministros (mat. Oficina, productos de limpieza, etc.)	360	364	367	371	375	378	382	386	390	394	398	402	406	410	414	418	422	426	431	435	439	444	448	453	457	462	466	471	476	480	485
Reparaciones y conservación	3.000	3.060	3.091	3.122	3.153	3.185	3.216	3.249	3.281	3.314	3.347	3.380	3.414	3.448	3.483	3.518	3.553	3.588	3.624	3.661	3.697	3.734	3.771	3.808	3.847	3.886	3.925	3.964	4.004	4.044	
Gastos de constitución y puesta en marcha	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuestos (IAE, otros)	700	707	714	721	728	736	743	750	758	766	773	781	789	797	805	813	821	829	837	845	854	863	871	880	889	898	907	916	925	934	943
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>55.560</b>	<b>55.106</b>	<b>55.657</b>	<b>56.213</b>	<b>56.775</b>	<b>57.343</b>	<b>57.917</b>	<b>58.496</b>	<b>59.081</b>	<b>59.671</b>	<b>60.268</b>	<b>60.871</b>	<b>61.480</b>	<b>62.094</b>	<b>62.715</b>	<b>63.342</b>	<b>63.976</b>	<b>64.616</b>	<b>65.262</b>	<b>65.914</b>	<b>66.571</b>	<b>67.233</b>	<b>67.901</b>	<b>68.575</b>	<b>69.255</b>	<b>69.940</b>	<b>70.630</b>	<b>71.326</b>	<b>72.028</b>	<b>72.736</b>	
<b>Concesiones administrativas</b>	<b>22.307</b>	<b>22.530</b>	<b>22.756</b>	<b>22.983</b>	<b>23.213</b>	<b>23.445</b>	<b>23.680</b>	<b>23.917</b>	<b>24.156</b>	<b>24.397</b>	<b>24.641</b>	<b>24.888</b>	<b>25.137</b>	<b>25.388</b>	<b>25.642</b>	<b>25.898</b>	<b>26.157</b>	<b>26.419</b>	<b>26.683</b>	<b>26.950</b>	<b>27.219</b>	<b>27.491</b>	<b>27.766</b>	<b>28.044</b>	<b>28.324</b>	<b>28.608</b>	<b>28.894</b>	<b>29.183</b>	<b>29.475</b>	<b>29.769</b>	<b>30.067</b>
<b>DOTACIONES</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>	<b>2038</b>	<b>2039</b>	<b>2040</b>	<b>2041</b>	<b>2042</b>	<b>2043</b>	<b>2044</b>	<b>2045</b>	<b>2046</b>	<b>2047</b>	<b>2048</b>	<b>2049</b>
Dotación para hacer frente a posibles problemas de solvencia en % a/v	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	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	0,00	0,00	0,00
Dotación para stock obsoleto en %	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	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	0,00	0,00	0,00
Dotación para hacer frente a otros riesgos en %	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	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	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DOTACIONES EN %</b>	<b>0,00</b>																														
<b>TOTAL DOTACIONES</b>	<b>0</b>																														
<b>INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>	<b>2038</b>	<b>2039</b>	<b>2040</b>	<b>2041</b>	<b>2042</b>	<b>2043</b>	<b>2044</b>	<b>2045</b>	<b>2046</b>	<b>2047</b>	<b>2048</b>	<b>2049</b>
Subvenciones a la explotación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros ingresos extraordinarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización subvenciones de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL SUBVENCIONES EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0</b>																														
Pérdidas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros gastos extraordinarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>0</b>																														

**PRESUPUESTO EXPLORACIÓN ACTIVIDAD HOSTELERA**

**PRESUPUESTO DE EXPLORACIÓN**

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	GUZTIRA
Restaurante días de labor mediodía	294.410	295.220	301.162	307.210	313.300	319.430	325.610	331.840	338.120	344.450	350.830	357.260	363.740	370.270	376.850	383.480	390.160	396.890	403.670	410.500	417.380	424.310	431.290	438.320	445.400	452.530	459.710	466.940	474.220	481.550	488.930	496.360
Restaurante días de labor noche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Restaurante fines de semana mediodía	181.585	185.235	188.950	192.750	196.630	200.590	204.630	208.750	212.950	217.230	220.590	224.030	228.550	233.150	237.830	242.590	247.430	252.350	257.350	262.430	267.590	272.830	278.150	283.550	289.030	294.590	300.230	305.950	311.750	317.630	323.570	329.570
Restaurante fines de semana noche	33.201	35.156	37.060	39.010	41.010	43.060	45.160	47.310	49.510	51.760	54.060	56.410	58.810	61.260	63.760	66.310	68.910	71.560	74.260	77.010	79.810	82.660	85.560	88.510	91.510	94.560	97.660	100.810	104.010	107.260	110.560	113.910
Bar-cafetería días de labor	10.633	11.127	11.651	12.204	12.788	13.402	14.046	14.720	15.424	16.158	16.922	17.716	18.540	19.394	20.278	21.192	22.136	23.110	24.114	25.148	26.212	27.306	28.430	29.584	30.758	31.962	33.196	34.460	35.754	37.078	38.432	39.816
Bar-cafetería fines de semana	16.320	16.640	16.980	17.340	17.720	18.120	18.540	18.980	19.440	19.920	20.420	20.940	21.480	22.040	22.620	23.220	23.840	24.480	25.140	25.820	26.520	27.240	27.980	28.740	29.520	30.320	31.140	31.980	32.840	33.720	34.620	35.540
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>591.299</b>	<b>603.114</b>	<b>615.290</b>	<b>627.660</b>	<b>640.290</b>	<b>653.190</b>	<b>666.270</b>	<b>679.610</b>	<b>693.330</b>	<b>707.450</b>	<b>721.980</b>	<b>736.920</b>	<b>752.270</b>	<b>768.030</b>	<b>784.200</b>	<b>800.780</b>	<b>817.770</b>	<b>835.180</b>	<b>853.010</b>	<b>871.260</b>	<b>89</b>											



**PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (%)**

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	
Restaurante días de labor mediodía	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%	48.9%
Restaurante días de labor noche	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
Restaurante fines de semana mediodía	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	30.7%	
Restaurante fines de semana noche	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	15.8%	
Bar-cafetería días de labor	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	1.8%	
Bar-cafetería fines de semana	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	2.8%	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>100.0%</b>																															
Consumo de materias primas y suministros	34.2%	31.3%	31.0%	30.7%	30.4%	30.1%	29.8%	29.5%	29.2%	28.9%	28.7%	28.4%	28.1%	27.8%	27.5%	27.3%	27.0%	26.7%	26.5%	26.2%	25.9%	25.7%	25.4%	25.2%	24.9%	24.7%	24.5%	24.3%	24.0%	23.7%	23.5%	
Gastos de personal	49.8%	49.3%	48.8%	48.4%	47.9%	47.4%	46.9%	46.5%	46.0%	45.6%	45.1%	44.7%	44.2%	43.7%	43.3%	42.9%	42.5%	42.1%	41.7%	41.3%	40.9%	40.5%	40.1%	39.7%	39.3%	38.9%	38.5%	38.2%	37.8%	37.4%	37.0%	
Gastos operativos	9.4%	9.1%	9.0%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	8.9%	
Dotación de Fondos	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
<b>Margen antes de impuestos, amortizaciones y alquiler (EBITDAR)</b>	<b>6.5%</b>	<b>10.2%</b>	<b>11.1%</b>	<b>12.0%</b>	<b>12.8%</b>	<b>13.7%</b>	<b>14.6%</b>	<b>15.4%</b>	<b>16.2%</b>	<b>17.1%</b>	<b>17.9%</b>	<b>20.8%</b>	<b>21.6%</b>	<b>22.3%</b>	<b>23.1%</b>	<b>23.9%</b>	<b>24.6%</b>	<b>25.4%</b>	<b>26.1%</b>	<b>26.8%</b>	<b>27.6%</b>	<b>28.3%</b>	<b>29.0%</b>	<b>29.7%</b>	<b>30.4%</b>	<b>31.1%</b>	<b>31.8%</b>	<b>32.4%</b>	<b>33.1%</b>	<b>33.8%</b>	<b>34.4%</b>	
Alquiler y canon	3.0%	3.7%	3.7%	3.7%	3.6%	3.6%	3.5%	3.5%	3.4%	3.4%	3.4%	3.4%	3.3%	3.3%	3.3%	3.2%	3.2%	3.1%	3.1%	3.0%	3.0%	2.9%	2.9%	2.9%	2.9%	2.9%	2.9%	2.9%	2.9%	2.9%	2.9%	
Amortizaciones	3.7%	3.6%	3.5%	3.5%	3.4%	3.4%	3.3%	3.2%	3.1%	3.1%	3.0%	2.9%	2.9%	2.8%	2.8%	2.7%	2.7%	2.6%	2.6%	2.5%	2.5%	2.4%	2.4%	2.3%	2.3%	2.2%	2.2%	2.2%	2.1%	2.1%	2.0%	
<b>Margen antes de impuestos e intereses (EBIT)</b>	<b>-0.9%</b>	<b>2.9%</b>	<b>3.8%</b>	<b>4.8%</b>	<b>5.8%</b>	<b>6.8%</b>	<b>7.7%</b>	<b>8.7%</b>	<b>9.6%</b>	<b>10.5%</b>	<b>11.4%</b>	<b>15.3%</b>	<b>16.2%</b>	<b>17.0%</b>	<b>17.9%</b>	<b>18.7%</b>	<b>19.6%</b>	<b>20.4%</b>	<b>21.2%</b>	<b>22.0%</b>	<b>22.8%</b>	<b>23.6%</b>	<b>24.4%</b>	<b>25.1%</b>	<b>25.9%</b>	<b>26.7%</b>	<b>27.4%</b>	<b>28.1%</b>	<b>28.9%</b>	<b>29.6%</b>		
Gastos financieros	0.0%	2.5%	2.4%	2.3%	2.2%	2.1%	2.0%	1.9%	1.8%	1.7%	1.7%	1.6%	1.5%	1.4%	1.3%	1.2%	1.2%	1.1%	1.0%	0.9%	0.8%	0.8%	0.7%	0.6%	0.5%	0.4%	0.3%	0.3%	0.2%	0.1%	0.1%	
<b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.4%</b>	<b>1.4%</b>	<b>2.5%</b>	<b>3.6%</b>	<b>4.6%</b>	<b>5.7%</b>	<b>6.7%</b>	<b>7.7%</b>	<b>8.7%</b>	<b>9.7%</b>	<b>12.8%</b>	<b>13.8%</b>	<b>14.7%</b>	<b>15.6%</b>	<b>16.6%</b>	<b>17.5%</b>	<b>18.4%</b>	<b>19.3%</b>	<b>20.2%</b>	<b>21.1%</b>	<b>22.0%</b>	<b>22.8%</b>	<b>23.7%</b>	<b>24.6%</b>	<b>25.4%</b>	<b>26.2%</b>	<b>27.1%</b>	<b>27.9%</b>	<b>28.7%</b>		
Ingresos extraordinarios	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
Gastos extraordinarios	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.4%</b>	<b>1.4%</b>	<b>2.5%</b>	<b>3.6%</b>	<b>4.6%</b>	<b>5.7%</b>	<b>6.7%</b>	<b>7.7%</b>	<b>8.7%</b>	<b>9.7%</b>	<b>12.8%</b>	<b>13.8%</b>	<b>14.7%</b>	<b>15.6%</b>	<b>16.6%</b>	<b>17.5%</b>	<b>18.4%</b>	<b>19.3%</b>	<b>20.2%</b>	<b>21.1%</b>	<b>22.0%</b>	<b>22.8%</b>	<b>23.7%</b>	<b>24.6%</b>	<b>25.4%</b>	<b>26.2%</b>	<b>27.1%</b>	<b>27.9%</b>	<b>28.7%</b>		
Impuesto de sociedades	0.0%	0.1%	0.4%	0.7%	1.0%	1.3%	1.6%	1.9%	2.2%	2.4%	2.7%	3.6%	3.9%	4.1%	4.4%	4.6%	4.9%	5.2%	5.4%	5.7%	5.9%	6.2%	6.4%	6.6%	6.9%	7.1%	7.3%	7.6%	7.8%	8.0%	8.3%	
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>-0.9%</b>	<b>0.3%</b>	<b>1.0%</b>	<b>1.8%</b>	<b>2.6%</b>	<b>3.3%</b>	<b>4.1%</b>	<b>4.8%</b>	<b>5.6%</b>	<b>6.3%</b>	<b>7.0%</b>	<b>9.2%</b>	<b>9.9%</b>	<b>10.6%</b>	<b>11.3%</b>	<b>11.9%</b>	<b>12.6%</b>	<b>13.2%</b>	<b>13.9%</b>	<b>14.5%</b>	<b>15.2%</b>	<b>15.8%</b>	<b>16.4%</b>	<b>17.1%</b>	<b>17.7%</b>	<b>18.3%</b>	<b>18.9%</b>	<b>19.5%</b>	<b>20.1%</b>	<b>20.7%</b>		
<b>CASH FLOW</b>	<b>2.8%</b>	<b>3.9%</b>	<b>4.6%</b>	<b>5.3%</b>	<b>6.0%</b>	<b>6.7%</b>	<b>7.3%</b>	<b>8.0%</b>	<b>8.7%</b>	<b>9.4%</b>	<b>10.0%</b>	<b>12.2%</b>	<b>12.8%</b>	<b>13.4%</b>	<b>14.0%</b>	<b>14.6%</b>	<b>15.3%</b>	<b>15.9%</b>	<b>16.5%</b>	<b>17.1%</b>	<b>17.7%</b>	<b>18.2%</b>	<b>18.8%</b>	<b>19.4%</b>	<b>20.0%</b>	<b>20.5%</b>	<b>21.1%</b>	<b>21.6%</b>	<b>22.2%</b>	<b>22.7%</b>		

**NECESIDADES FONDO DE MANIOBRA**

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
Saldo stock final	10.125	9.547	9.739	9.935	10.135	10.338	10.546	10.758	10.974	11.196	11.420	11.649	11.884	12.122	12.366	12.615	12.868	13.127	13.391	13.660	13.934	14.215	14.500	14.792	15.089	15.392	15.702	16.017	16.339	16.668	17.003
DOTACIÓN PARA STOCK	10.125	-578	192	196	200	204	208	212	216	221	225	230	234	239	244	249	254	259	264	269	275	280	285	291	297	303	309	316	322	328	335
<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	
Ingresos	591.289	603.174	615.298	627.665	640.281	653.151	666.279	679.672	693.333	707.269	721.485	735.987	750.780	765.871	781.265	796.968	812.987	829.328	845.998	863.003	880.349	898.044	916.095	934.508	953.292	972.453	991.999	1.011.938	1.032.278	1.053.027	1.074.193
Saldo realizable (sin capital pendiente)	1.905	1.944	1.983	2.022	2.063	2.105	2.147	2.190	2.234	2.279	2.325	2.372	2.419	2.468	2.517	2.567	2.620	2.676	2.734	2.793	2.854	2.916	2.979	3.043	3.108	3.174	3.241	3.309	3.378	3.448	3.519
Dot. Realizable	1.905	38	39	40	41	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	61	62	63	64	66	67	68
Tesorería operativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dot. Disponible	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plazo de pago a proveedores (días)	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0	61.0	62.0	63.0	64.0	65.0	66.0	67.0	68.0	69.0	70.0	71.0	72.0	73.0	74.0	75.0	76.0	77.0	78.0	79.0	80.0	81.0	82.0	83.0	84.0	85.0	86.0
Compra materia prima	212.630	188.476	191.136	193.050	194.982	196.934	198.905	200.896	202.907	204.939	206.990	209.063	211.155	213.269	215.405	217.561	219.739	221.939	224.161	226.405	228.672	230.962	233.274	235.610	237.969	240.351	242.758	245.199	247.644	250.122	252.628
Saldo proveedores	41.109	36.439	36.963	37.323	37.637	38.008	38.337	40.782	41.844	42.923	44.020	45.134	46.267	47.417	48.586	49.773	50.978	52.205	53.450	54.715	55.999	57.304	58.630	59.976	61.343	62.732	64.142	65.574	67.029	68.506	70.006
APORTACIÓN PROVEEDORES	41.109	-4.670	514	370	374	1.012	1.028	1.045	1.062	1.079	1.097	1.114	1.132	1.150	1.169	1.187	1.206	1.225	1.245	1.265	1.285	1.305	1.325	1.345	1.367	1.389	1.410	1.432	1.455	1.477	1.500
Plazo pago acreedores (días)	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0
Gastos acreedores	55.560.0	55.105.6	55.656.7	56.213.2	56.775.4	57.343.1	57.916.5	58.495.7	59.080.7	59.671.5	60.268.2	60.870.9	61.																		



**DATOS PATRIMONIALES**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049		
<b>FINANCIACION DE ACCIONISTAS</b>																																	
Capital Pendiente de Desembolar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prima de Emision Pendiente de Desembolar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Suscripcion Normal Ampliaciones	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prima de Emision	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Desembolso Nominal Ampliaciones	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Desembolso Prima de Emision	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>CUENTAS DE RECURSOS PROPIOS</b>																																	
Capital Social	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	
Reservas Legal-Acc. Propias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reservas Voluntarias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reservas de Actualizacion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prima de Emision de Acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subvenciones en Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultados Pendiente de Distribucion	0	-5.428	-3.849	2.560	13.341	30.441	52.210	79.403	112.177	150.693	195.118	245.620	313.418	387.755	468.816	556.788	651.965	754.243	864.126	981.719	1.107.237	1.240.897	1.382.921	1.533.539	1.692.986	1.861.500	2.039.330	2.226.727	2.423.949	2.631.263	2.848.940		
Prima Divididos a cuenta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>TOTAL RECURSOS PROPIOS</b>	<b>300.000</b>	<b>294.572</b>	<b>296.151</b>	<b>302.560</b>	<b>313.941</b>	<b>330.441</b>	<b>352.210</b>	<b>379.403</b>	<b>412.177</b>	<b>450.693</b>	<b>495.118</b>	<b>545.620</b>	<b>613.418</b>	<b>687.755</b>	<b>768.816</b>	<b>856.788</b>	<b>951.965</b>	<b>1.054.243</b>	<b>1.164.126</b>	<b>1.281.719</b>	<b>1.407.237</b>	<b>1.540.897</b>	<b>1.682.921</b>	<b>1.833.539</b>	<b>1.992.986</b>	<b>2.161.500</b>	<b>2.339.330</b>	<b>2.526.727</b>	<b>2.723.949</b>	<b>2.931.263</b>	<b>3.148.940</b>		
<b>CAPITALIZACION DE RESERVAS</b>																																	
Reservas Voluntarias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reservas de Actualizacion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prima de emision de acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>URTERO EMATIZEN DISTRIBUZIONA</b>																																	
Tipo I. Sociedades	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	28%	
Impuesto soc. tecnico	-1.520	614	2.492	4.426	6.417	8.466	10.575	12.745	14.979	17.276	19.640	26.366	28.909	31.524	34.211	36.974	39.814	42.732	45.731	48.812	51.979	55.232	58.574	62.007	65.534	69.156	72.877	76.698	80.622	84.652	88.791		
Desgravaciones y deducciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Imp. Soc.	0	614	2.492	4.426	6.417	8.466	10.575	12.745	14.979	17.276	19.640	26.366	28.909	31.524	34.211	36.974	39.814	42.732	45.731	48.812	51.979	55.232	58.574	62.007	65.534	69.156	72.877	76.698	80.622	84.652	88.791		
Resultado neto	-5.428	1.579	6.409	11.381	16.500	21.769	27.193	32.774	38.516	44.424	50.502	67.798	74.338	81.661	87.972	95.077	102.378	109.882	117.584	125.518	133.660	142.024	150.610	159.446	168.515	177.830	187.397	197.223	207.314	217.677	228.319		
Reservas legales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reservas voluntarias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total distribucion de resultados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>PAGO DE DIVIDENDOS</b>																																	
Dividendos a Cuenta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos con cargo a Reser. Voluntarias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liquidacion de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Pago de Dividendos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>																		
<b>PLANIFICACION FINANCIERA</b>																																	
<b>KONTZEPITUA</b>																																	
<b>RECURSOS FINANCIEROS</b>																																	
Cash-flow antes de I. Sociedades	16.341	23.963	30.670	37.576	44.685	52.004	59.537	67.288	75.264	83.470	91.911	115.932	125.016	134.354	143.953	153.820	163.961	174.383	185.094	196.099	207.407	219.025	230.961	243.222	255.817	268.754	282.042	295.689	309.705	324.098	338.879		
Desembolso Ampliaciones capital	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nuevos creditos	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subvenciones por inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>616.341</b>	<b>23.963</b>	<b>30.670</b>	<b>37.576</b>	<b>44.685</b>	<b>52.004</b>	<b>59.537</b>	<b>67.288</b>	<b>75.264</b>	<b>83.470</b>	<b>91.911</b>	<b>115.932</b>	<b>125.016</b>	<b>134.354</b>	<b>143.953</b>	<b>153.820</b>	<b>163.961</b>	<b>174.383</b>	<b>185.094</b>	<b>196.099</b>	<b>207.407</b>	<b>219.025</b>	<b>230.961</b>	<b>243.222</b>	<b>255.817</b>	<b>268.754</b>	<b>282.042</b>	<b>295.689</b>	<b>309.705</b>	<b>324.098</b>	<b>338.879</b>		
<b>NECESIDADES FINANCIERAS</b>																																	
Pagos por inversiones	487.546	0	0	0	0	0	0	0	8.639	0	26.918	0	0	0	0	0	8.639	0	101.297	0	70.665	0	0	0	8.639	0	0	0	0	0	0	26.918	
Amortizaciones de creditos	0	4.515	4.741	4.978	5.227	5.489	5.763	6.051	6.354	6.671	7.005	7.365	7.723	8.109	8.515	8.940	9.387	9.857	10.349	10.867	11.410	11.981	12.580	13.209	13.869	14.563	15.291	16.055	16.868	17.701	17.657		
Impuesto de sociedades	0	0	614	2.492	4.426	6.417	8.466	10.575	12.745	14.979	17.276	19.640	26.366	28.909	31.524	34.211	36.974	39.814	42.732	45.731	48.812	51.979	55.232	58.574	62.007	65.534	69.156	72.877	76.698	80.622	84.652		
Pago de dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Necesidades Fondo de maniobra	-34.449	4.174	-337	-188	-189	-822	-834	-846	-858	-871	-884	-896	-909	-922	-936	-949	-962	-976	-990	-1.004	-1.018	-1.032	-1.047	-1.061	-1.076	-1.091	-1.106	-1.121	-1.136	-1.152	-1.167		
<b>TOTAL NECESIDADES</b>	<b>453.097</b>	<b>8.690</b>	<b>5.019</b>	<b>7.282</b>	<b>9.466</b>	<b>11.684</b>	<b>13.395</b>	<b>15.780</b>	<b>20.779</b>	<b>49.316</b>	<b>26.089</b>	<b>33.179</b>	<b>36.096</b>	<b>39.103</b>	<b>42.203</b>	<b>44.308</b>	<b>48.694</b>	<b>55.594</b>	<b>62.927</b>	<b>66.765</b>	<b>70.721</b>	<b>83.440</b>	<b>79.096</b>	<b>83.341</b>	<b>87.811</b>	<b>92.420</b>	<b>97.172</b>	<b>102.060</b>	<b>107.079</b>	<b>112.229</b>	<b>117.511</b>		
<b>SALDO FINANCIERO</b>	<b>163.244</b>	<b>15.273</b>	<b>25.651</b>	<b>30.294</b>	<b>35.220</b>	<b>40.321</b>	<b>46.142</b>	<b>51.508</b>	<b>48.384</b>	<b>62.691</b>	<b>42.595</b>	<b>69.834</b>	<b>91.836</b>	<b>88.258</b>	<b>104.650</b>	<b>111.617</b>																	



NECESIDADES DE FINANCIACION

Table with columns for years 2019-2049 and rows for Necesidades de Financiación, Inversiones, Necesidades del Fondo de Maniobra, and various financial metrics.

FINANZTA TRASPASOAK EPE MOTZLUZERA

Table with columns for years 2019-2049 and rows for Kredituaren amortazioa, Kredituaren amortazioa, and other financial items.

BALANCES PREVISIONALES

Table with columns for years 2019-2049 and rows for Activo (Inmovilizado, Realizable, Disponible) and Pasivo (Recursos Propios, Exigible a Largo, Excedentes Stoks).

VARIABLES Y RATIOS PRINCIPALES

Table with columns for years 2019-2049 and rows for Actividad (Puesto Medios, Inversiones, Ventas) and Modelo de Referencia (Activo de Trabajo, Tasa de Rendimiento, Rotación Existencias).

A modo de resumen, la **tasa de rendimiento empresarial (TRE)** media durante los 30 años que dura el periodo de concesión se situaría en el **9,28%**, mientras el **beneficio neto medio sobre ventas** se situaría en el **11,1%**.

CONCEPTO	Promedio a 30 años
<b>ACTIVIDAD</b>	
PERSONAL MEDIO	11,7
INVERSIONES	23.783,3
VENTAS	809.653,6
CRECIMIENTO VENTAS	1,9
<b>MODELO DE REFERENCIA</b>	
ACTIVO DE TRABAJO	1.487.973,4
<b>TASA DE RENDIMIENTO EMPRESARIAL (%)</b>	<b>9,28</b>
PRODUCTIVIDAD=VENTAS / PERSONA	69.257,1
ACTIVIDAD = VENTAS/ACTIVO DE TRABAJO	0,7
EQUIPAMIENTO = ACT. TRABAJO / PERSONA	126.406,6
<b>OTRAS VARIABLES Y RATIOS</b>	
RESULTADOS/PERSONA	8.397,6
COSTE DE PERSONAL UNITARIO	28.504,1
ROTACION ACTIVO CIRCULANTE	1,1
ROTACION DE ACTIVO TOTAL	0,7
INDEPENDENCIA	5,5
COBERTURA INMOV. CON R. PERMANENTES	10,8
COBERTURA DE STOKS	83,4
LIQUIDEZ	10,0
<b>BENEFICIO NETO SOBRE VENTAS</b>	<b>11,1%</b>

## 2. SÍNTESIS DE LOS RESULTADOS

De acuerdo con los criterios aplicados, en el caso del **Bar-cafetería** se alcanzan resultados positivos desde el primer año de actividad. A medida que el negocio va asentándose los resultados van creciendo progresivamente a lo largo del periodo de concesión. En general, si tenemos en cuenta los 30 años del periodo de concesión, el promedio de la **rentabilidad de la actividad** (tasa de rendimiento empresarial) asciende al **8,72% anual**.

Del mismo modo, en el caso de la **actividad de restauración**, si tomamos en consideración los 30 años del periodo de concesión la tasa de rentabilidad media asciende al **8,17% anual para la opción A**. Esta cifra aumentan hasta el **9,28% en el caso de la opción B**.

	Beneficio neto s/ventas	TRE
Bar-cafetería a 30 años	15,99%	8,72
Restaurante A a 30 años	11,21%	8,17
Restaurante B a 30 años	11,09%	9,28

A large orange square containing the white text 'LKS' in a bold, sans-serif font.

© LKS, S.COOP., 2017

Polo Innovación Garaia. Goiru Kalea, 7  
20500 Arrasate (Gipuzkoa)

Jabetza intelektualeko eskubide guztiak erreserbatzen dira.  
Titularraren berariazko eta idatzizko baimena izan ezean, debekatuta dago lan hau osorik edo zatika erreproduzitzea, aldatzea, itzultzea, banatzea, alokatzea edota mailegatzea, edozein euskarri motatan eta dagoeneko existitzen den eta etorkizunean sor daitekeen edozein modutan.

Indarrean dauden legeek babesten dute eskubide erreserba hau, eta hori urratuz gero eginbide penalak abiaraz daitezke.