



MEMORIA DE LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL



Confederación Española de
Cooperativas de Trabajo Asociado

PLAN DE EMPRESA

MEMORIA DE LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL (PLAN DE EMPRESA)

DATOS DE LAS PERSONAS PROMOTORAS

1 Nombre _____ Apellidos _____
D.N.I. _____ Fecha de nacimiento (DD/MM/AAA) ____ / ____ / ____
Domicilio _____
Localidad _____ Provincia _____
Código postal _____ Teléfono _____

2 Nombre _____ Apellidos _____
D.N.I. _____ Fecha de nacimiento (DD/MM/AAA) ____ / ____ / ____
Domicilio _____
Localidad _____ Provincia _____
Código postal _____ Teléfono _____

3 Nombre _____ Apellidos _____
D.N.I. _____ Fecha de nacimiento (DD/MM/AAA) ____ / ____ / ____
Domicilio _____
Localidad _____ Provincia _____
Código postal _____ Teléfono _____

4 Nombre _____ Apellidos _____
D.N.I. _____ Fecha de nacimiento (DD/MM/AAA) ____ / ____ / ____
Domicilio _____
Localidad _____ Provincia _____
Código postal _____ Teléfono _____

DESCRIPCIÓN DE LAS PERSONAS PROMOTORAS

Experiencia personal, formación, cualidades, etc.

Descripción _____

1. ESTUDIO DE MERCADO

MERCADO

¿Cuál es el mercado y sus características? _____

Ámbito geográfico _____

Evolución en los últimos años _____

ANÁLISIS EXTERNO. OPORTUNIDADES Y AMENAZAS

Macroentorno:

Factores demográficos, económicos, jurídicos, socioculturales, ambientales, tecnológicos, políticos que puedan afectar a la actividad.

Microentorno:

Cientes:

¿Cuáles son sus clientes potenciales? _____

Competencia. Identifique a la competencia por:

Características de sus productos/servicios. _____

¿Quiénes son sus empresas competidoras? _____

Proveedores:

Precios, forma de pago, otros... _____

ANÁLISIS INTERNO. PUNTOS FUERTES Y DÉBILES.

Analice los puntos fuertes y débiles de su empresa:

Puntos fuertes: _____

Puntos débiles: _____

PLAN DE MARKETING

Producto o Servicio:

Describe brevemente cuales son las líneas del producto o servicio que se ofrecen en este negocio y mercado. Asimismo cuales son las necesidades que pretende cubrir con sus productos o servicios.

Precio:

Como se fijan los precios de mercado y el margen de beneficios aplicado durante los primeros años. Ej: según costes, precios de la competencia, etc.

Distribución:

Como se comercializa el producto: directamente, a través de canales de distribución, intermediarios...

Acciones de Marketing:

Acciones de promoción utilizadas (publicidad, relaciones públicas, promociones, descuentos, etc...) y coste de las mismas desglosado.

PRESUPUESTO DE MARKETING

CONCEPTO	COSTE (AÑO 0)	COSTE (AÑO 1)
PUBLICIDAD (Prensa, radio, televisión, revistas especializadas, buzoneo, vallas, etc.)		
PROMOCIÓN DE VENTAS (Tarjetas de visitas, etiquetas, bolsas, regalos, etc.)		
FERIAS Y EXPOSICIONES		
OTROS		

2. PLAN DE PRODUCCIÓN

Procesos:

Describe los aspectos siguientes: Procesos de producción, organización en cada proceso, tecnologías de la producción...

Aprovisionamiento y gestión de las existencias:

Principales proveedores de las materias primas y suministros necesarios. Volumen de pedido, precio, calidad, plazo de entrega, forma de pago, facilidades de compra, etc.

Infraestructuras necesarias:

Describe las infraestructuras necesarias o medios materiales necesarios para llevar a cabo la producción, como: tipo de local, maquinaria, mobiliario, transporte o logística, TIC,...

5. PLAN ECONÓMICO - FINANCIERO

1. PLAN DE INVERSIONES INICIALES

INVERSIONES EN ACTIVO FIJO	COSTE ANUAL	IVA SOPORTADO
Terreno		
Construcciones (por compra de local)		
Elementos de transporte		
Equipos Informáticos (Ordenadores y complementos, fax, fotocopiadora,..)		
Maquinaria		
Mobiliario		
Gastos de Constitución (Notarías, registros...)		
Gastos de establecimiento (Altas de suministros, obras de acondicionamiento, gastos de promoción iniciales...)		
Instalaciones (Instalación eléctrica, agua...)		
Inmovilizado Inmaterial (Aplicaciones Informáticas, Propiedad Industrial, Fondo de Comercio...)		
Inmovilizado Financiero (Avales, fianzas, garantías...)		
TOTAL		

INVERSIONES EN ACTIVO CIRCULANTE	COSTE ANUAL	IVA SOPORTADO
Existencias Iniciales (Compras iniciales para iniciar la actividad)		
Tesorería		
TOTAL		

3. CUENTA PROVISIONAL DE RESULTADOS

A. GASTOS	CUANTÍA AÑO 0	CUANTÍA AÑO 1
1. Importe neto de la cifra de negocios		
Ventas a Socios		
Ventas a Terceros		
2. Variación de Existencias (+/-)		
3. Trabajos realizados por la cooperativa con su estructura interna		
4. Aprovisionamientos (-)		
Compras a Socios		
Compras a Terceros		
5. Otros ingresos de explotación		
6. Gastos de personal (-)		
Remuneraciones y Seguridad Social de los socios		
Remuneraciones y Seguridad Social de los no socios		
7. Otros gastos de explotación (-)		
Alquiler		
Suministros (teléfono, gas, luz, agua...)		
Material Oficina		
Primas Seguros		
Reparaciones y conservación		
8. Amortización del inmovilizado (-)		
9. Imputación de subvenciones		
10. Exceso de provisiones		
11. Deterioro y enajenación del inmovilizado (+/-)		
12. Fondo de Educación, Formación y Promoción (-)		
a) dotaciones		
b) donaciones, subvenciones, ayuda		
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN [1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11+12]		
13. Ingresos financieros		
Procedentes de los socios		
Otros ingresos financieros		
14. Gastos financieros (-)		
De préstamos		
De líneas de descuento		
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
16. Diferencias de Cambio (+/-)		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
B) RESULTADO FINANCIERO [13 + 14 + 15 + 16 + 17]		
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)		
18. Impuesto sobre beneficios (+/-)		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO [C + 18]		

4. PREVISIÓN DE TESORERÍA

A. COBROS	TOTAL	B. PAGOS	TOTAL
		Inversiones	
Ventas		Proveedores	
IVA Repercutido		Sueldos y Seg. Soc.	
Préstamos		Publicidad, Promoción	
		Primas de Seguros	
Subvenciones		Alquileres	
Otros Ingresos		Suministros (luz y agua)	
		Teléfono	
		Tributos	
		Transporte	
		Reparación y Conservación	
		Servicios Bancarios	
		Gastos Financieros	
		IVA Soportado	
TOTAL A		TOTAL B	

SALDO (TOTAL A - TOTAL B)=

5. BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	ACTIVO	
	AÑO 0	AÑO 1
A) Activo No corriente		
Inmov. Intangible		
Inmov. Material		
Inversiones Inmobiliarias		
Inversiones a l/p en empresas del grupo, asociadas y socios		
Inversiones Financieras a l/p		
B) Activo Corriente		
Existencias		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
Clientes		
Socios		
Inversiones a c/p en empresas del grupo, asociadas y socios		
Inversiones Financieras a c/p		
Efectivo		
TOTAL ACTIVO (A+B)		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	PASIVO	
	AÑO 0	AÑO 1
A) Patrimonio Neto		
A-1) Fondos Propios		
I.- Capital		
II.- Reservas		
Fondo de Reserva Obligatorio		
Fondo de Reserva Voluntario		
Otras Reservas		
III.- Resultado de ejercicios anteriores		
IV.- Otras aportaciones de socios		
V.- Retorno Cooperativo		
VI.- Fondos Capitalizados		
VII.- Otros Instrumentos de Patrimonio Neto		
A-2) Subvenciones		
B) Pasivo No Corriente		
Fondo de Educación, Formación y Promoción a l/p		
Deudas a l/p		
C) Pasivo Corriente		
Fondo de Educación, Formación y Promoción a c/p		
Deudas a c/p		
Acreedores		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		

cooperatives de treball
UNIO DE LES ILLES BALEARS



COOPERATIVAS
DE TRABAJO
DE ARAGÓN



ERRKIDE
Euskadiko Lan Elkarteen, Irakaskuntza
eta Kreditu Kooperatiben Federazioa
Federación de Cooperativas de
Trabajo Asociado, Enseñanza y Crédito de Euzkadi



Proyecto financiado por:



COCETA. Confederación Española
de Cooperativas de Trabajo Asociado
C/ Vallehermoso, 15 - Madrid 28015
Tel.: 91 446 97 50 - Fax: 91 593 87 60
confederacion@coceta.coop • www.coceta.coop