

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C.V.

Estado de resultados año 2017

en pesos

	ene-16	feb-16	mar-16	abr-16	may-16	jun-16	jul-16	ago-16	sep-16	oct-16	nov-16	dic-16
Ventas	\$2,000,000											
Costo de ventas:												
Inventario Inicial	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
(+) Costo de producción												
Materia prima	\$126,132.25	\$126,132.25	\$126,132.25	\$126,132.25	\$126,132.25	\$126,132.25	\$126,132.25	\$126,132.25	\$126,132.25	\$126,132.25	\$126,132.25	\$126,132.25
Mano de obra	\$24,444.19	\$24,444.19	\$24,444.19	\$24,444.19	\$24,444.19	\$24,444.19	\$24,444.19	\$24,444.19	\$24,444.19	\$24,444.19	\$24,444.19	\$24,444.19
Gastos de fabricación	\$47,470.07	\$47,470.07	\$47,470.07	\$47,470.07	\$47,470.07	\$47,470.07	\$47,470.07	\$47,470.07	\$47,470.07	\$47,470.07	\$47,470.07	\$47,470.07
(=) Disponible para la venta	\$198,046.50	\$198,046.50	\$198,046.50	\$198,046.50	\$198,046.50	\$198,046.50	\$198,046.50	\$198,046.50	\$198,046.50	\$198,046.50	\$198,046.50	\$198,046.50
(-) Inventario final	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
(=) Costo de ventas	\$198,046.50											
(=) Utilidad bruta	\$1,801,953.50											
Gastos de operación de administración y ventas:												
Renta del edificio	\$16,000.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$16,000.00
Acondicionamiento del local	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Agua	\$3,000.00	\$3,000.00	\$3,000.00	\$3,000.00	\$3,000.00	\$3,000.00	\$3,000.00	\$3,000.00	\$3,000.00	\$3,000.00	\$3,000.00	\$3,000.00
Energía eléctrica	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00	\$5,000.00
Teléfono e internet	\$550.00	\$550.00	\$550.00	\$550.00	\$550.00	\$550.00	\$550.00	\$550.00	\$550.00	\$550.00	\$550.00	\$550.00
Sueldos	\$21,703.88	\$21,703.88	\$21,703.88	\$21,703.88	\$21,703.88	\$21,703.88	\$21,703.88	\$21,703.88	\$21,703.88	\$21,703.88	\$21,703.88	\$21,703.88
Derechos y prestaciones a trabajadores	\$2,418.25	\$2,418.25	\$2,418.25	\$2,418.25	\$2,418.25	\$2,418.25	\$2,418.25	\$2,418.25	\$2,418.25	\$2,418.25	\$2,418.25	\$2,418.25
Cuotas imss	\$16,905.70	\$16,905.70	\$16,905.70	\$16,905.70	\$16,905.70	\$16,905.70	\$16,905.70	\$16,905.70	\$16,905.70	\$16,905.70	\$16,905.70	\$16,905.70
Mantenimiento de equipos	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,500.00
Publicidad	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00
Prima de seguros	\$3,500.00	\$3,500.00	\$3,500.00	\$3,500.00	\$3,500.00	\$3,500.00	\$3,500.00	\$3,500.00	\$3,500.00	\$3,500.00	\$3,500.00	\$3,500.00
Consumibles	\$1,750.00	\$1,750.00	\$1,750.00	\$1,750.00	\$1,750.00	\$1,750.00	\$1,750.00	\$1,750.00	\$1,750.00	\$1,750.00	\$1,750.00	\$1,750.00
Constitución de la empresa	\$5,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Dep'n Mobiliario y Eqpo Ofna	\$772.92	\$772.92	\$772.92	\$772.92	\$772.92	\$772.92	\$772.92	\$772.92	\$772.92	\$772.92	\$772.92	\$772.92
Dep'n Equipo de transporte	\$1,666.67	\$1,666.67	\$1,666.67	\$1,666.67	\$1,666.67	\$1,666.67	\$1,666.67	\$1,666.67	\$1,666.67	\$1,666.67	\$1,666.67	\$1,666.67
Amortización de marca	\$25.00	\$25.00	\$25.00	\$25.00	\$25.00	\$25.00	\$25.00	\$25.00	\$25.00	\$25.00	\$25.00	\$25.00
Total gastos	\$109,792.42	\$84,792.42	\$84,792.42	\$84,792.42	\$84,792.42	\$84,792.42	\$84,792.42	\$84,792.42	\$84,792.42	\$84,792.42	\$84,792.42	\$84,792.42
Gastos financieros (Intereses s/préstamos)	\$104,747.19	\$96,238.82	\$88,421.57	\$81,239.30	\$74,640.43	\$68,577.56	\$63,007.17	\$57,889.25	\$53,187.05	\$48,866.79	\$44,897.46	\$41,250.55
Resultado antes de I.S.R.	\$1,587,413.89	\$1,620,922.25	\$1,628,739.50	\$1,635,921.77	\$1,642,520.65	\$1,648,583.51	\$1,654,153.90	\$1,659,271.82	\$1,663,974.03	\$1,668,294.29	\$1,672,263.62	\$1,675,910.53
Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.)	35%	\$0.00										
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$1,587,413.89	\$1,620,922.25	\$1,628,739.50	\$1,635,921.77	\$1,642,520.65	\$1,648,583.51	\$1,654,153.90	\$1,659,271.82	\$1,663,974.03	\$1,668,294.29	\$1,672,263.62	\$1,675,910.53

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C.V.

INVERSIÓN TOTAL INICIAL

Inversion	Monto
Inversion fija	\$317,158.00
Capital de trabajo	1,038,600.00
Inversion diferida	62,000.00
Total	\$1,417,758.00

Inversión fija

Concepto	Cantidad	Costos Unitarios
<u>MAQUINARIA Y EQUIPO</u>	1	
Compresor de aire 300L 5 HP	1	\$ 34,476.00
Dobladora para tubo (hidráulico)	1	\$ 36,507.00
Dobladora hidráulica, 16 toneladas	1	\$ 4,890.00
Compresor de aire 6 GAL 2.5 HP	1	\$ 1,787.00
compresor de aire 60 L 4 HP	1	\$ 8,190.00
<u>HERRAMIENTAS</u>	1	
Caja de ALUMINIO de 24" con charola de plástico para herramientas	1	\$ 2,810.00
Centro de trabajo móvil para uso pesado 35" de 7 gabinetes	1	\$ 17,725.00
Juego desarmador plano 6 pzas.	1	\$ 912.00
Desarmador plano	1	\$ 105.00
Juego desarmador cruz 7 pzas.	1	\$ 924.00
Desarmador cruz	1	\$ 82.00
Juego de desarmador torx 7 pzas.	1	\$ 690.00
Desarmador de torx	1	\$ 82.00
Juego desarmador allen 11 pzas.	1	\$ 1,058.00
Esmeriladora angular 1100w	1	\$ 1,775.00
Juego de dados estandar 25 pzs.	1	\$ 3,095.00
Desarmador allen	1	\$ 116.00
Juegos de dados milimetricos 15 pzas.	1	\$ 1,540.00
Juego de llaves estandar de 11 pzs	1	\$ 1,678.00
juego de llaves milimetricas de 11 pzs	1	\$ 1,124.00

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C.V.

Juegos de llaves torx de 22 pzs std y mm	1	\$ 450.00
Juego de 3 pzs de machuelos de alta velocidad	1	\$ 447.00
Juego de 9 pzs de tarrajas para tubo NPT de 1/2" a 2"	1	\$ 11,336.00
Pinza mecanica	1	\$ 240.00
Pinza de presion	1	\$ 230.00
Pinza para electricista	1	\$ 500.00
Caja para herramientas con broche metalico 26"	1	\$ 367.00
Desarmador plano	1	\$ 48.00
Desarmador cruz	1	\$ 42.00
Desarmador de torx	1	\$ 40.00
Desarmador allen	1	\$ 58.00
Juego desarmadores cruz y plano	1	\$ 154.00
Esmeriladora angular 4 1/2" industrial 900W	1	\$ 1,090.00
Juego de 10 dados estandar	1	\$ 217.00
Juego de 21 pzs. Milimetricas	1	\$ 655.00
Juego de 11 llaves estandar	1	\$ 787.00
Juego de 11 llaves milimetricas	1	\$ 715.00
juego de 9 llaves torx	1	\$ 82.00
Caja plastica para herramientas de 23"	1	\$ 595.00
Desarmador de estrella	1	\$ 50.00
Dramel 4000	1	\$ 2,555.00
Esmeriladora 4 1/2" 900W	1	\$ 1,265.00
Lentes de seguridad	2	\$ 25.00
Diablito bodeguero 200 kg	1	\$ 1,225.00
Batas de trabajo	4	\$ 150.00
Protector facial	5	\$ 144.00
Guantes de carnaza largos	6	\$ 54.00
<u>MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA</u>		
Computadoras	5	\$7,000.00
Impresora	2	3,000.00
Escritorios	5	5,000.00
Sillas	15	750.00
Archiveros	5	3,000.00
Bote de basura	10	50.00
<u>EQUIPO DE TRANSPORTE</u>		
Camioneta	1	80,000.00
Total		

Inversión diferida

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C.V.

Concepto	Total
Costo de constitución de la empresa	\$5,000.00
Patente	4,000.00
Registro de marca	3,000.00
Acondicionamiento del local	20,000.00
Capacitación, proceso productivo y equipos	20,000.00
Publicidad	10,000.00
Total Inversión Diferida	\$62,000.00

Capital de trabajo		
Concepto	Cantidad	Costos unitarios
Agua	1	
Energía eléctrica	1	
Teléfono e internet	1	\$550
Contador ¹	1	\$8,000
Servicio de limpieza ¹	1	\$3,000
Consumibles	NA	\$3,500
Sueldos		
Renta del edificio	1	
Mantenimiento		
Primas de seguros	1	\$3,500
Total		

¹ = Integran concepto sueldos en estado de resultados

SUELDOS :

ejecutivos	10
taller	3

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C.V.

1417758

Costo	Total
\$ 85,850.00	
\$ 34,476.00	
\$ 36,507.00	
\$ 4,890.00	
\$ 1,787.00	
\$ 8,190.00	
\$ 58,558.00	
\$ 2,810.00	
\$ 17,725.00	Maquinaria y equipo
\$ 912.00	
\$ 105.00	
\$ 924.00	
\$ 82.00	
\$ 690.00	
\$ 82.00	
\$ 1,058.00	
\$ 1,775.00	
\$ 3,095.00	
\$ 116.00	
\$ 1,540.00	
\$ 1,678.00	
\$ 1,124.00	

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C.V.

\$	450.00
\$	447.00
\$	11,336.00
\$	240.00
\$	230.00
\$	500.00
\$	367.00
\$	48.00
\$	42.00
\$	40.00
\$	58.00
\$	154.00
\$	1,090.00
\$	217.00
\$	655.00
\$	787.00
\$	715.00
\$	82.00
\$	595.00
\$	50.00
\$	2,555.00
\$	1,265.00
\$	50.00
\$	1,225.00
\$	600.00
\$	720.00
\$	324.00
<hr/>	
\$92,750.00	
<hr/>	
35,000.00	
6,000.00	
25,000.00	
11,250.00	
15,000.00	
<u>500.00</u>	
<hr/>	
<hr/>	
\$80,000.00	
<hr/>	
80,000.00	
<hr/>	
\$	317,158.00

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C. V.

Balance General pro-forma al día :

<u>ACTIVOS</u>	<u>ene-16</u>	<u>feb-16</u>	<u>mar-16</u>	<u>abr-16</u>	<u>may-16</u>	<u>jun-16</u>	<u>jul-16</u>	<u>ago-16</u>	<u>sep-16</u>	<u>oct-16</u>	<u>nov-16</u>	<u>dic-16</u>
CIRCULANTES:												
Bancos	10,409,925	11,332,596	12,321,250	13,370,528	14,475,504	15,631,656	16,834,825	18,081,193	19,367,251	20,689,775	22,045,803	23,432,614
Total de activos circulantes	10,409,925	11,332,596	12,321,250	13,370,528	14,475,504	15,631,656	16,834,825	18,081,193	19,367,251	20,689,775	22,045,803	23,432,614
FIJOS:												
Maquinaria y Equipo	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850
Depreciación acumulada	-715	-1,431	-2,146	-2,862	-3,577	-4,293	-5,008	-5,723	-6,439	-7,154	-7,870	-8,585
Mobiliario y equipo de oficina	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750
Depreciación acumulada	-773	-1,546	-2,319	-3,092	-3,865	-4,638	-5,410	-6,183	-6,956	-7,729	-8,502	-9,275
Equipo de transporte	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000
Depreciación acumulada	-1,667	-3,333	-5,000	-6,667	-8,333	-10,000	-11,667	-13,333	-15,000	-16,667	-18,333	-20,000
Herramientas de taller	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558
Depreciación acumulada	-488	-976	-1,464	-1,952	-2,440	-2,928	-3,416	-3,904	-4,392	-4,880	-5,368	-5,856
Total de activos fijos	313,515	309,872	306,229	302,586	298,943	295,300	291,657	288,014	284,371	280,728	277,085	273,442
DIFERIDOS:												
Patente	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000
Amortización de patente	-17	-33	-50	-67	-83	-100	-117	-133	-150	-167	-183	-200
Registros de marca	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
Amortización de marca	-25	-50	-75	-100	-125	-150	-175	-200	-225	-250	-275	-300
Total de activos diferidos	6,958	6,917	6,875	6,833	6,792	6,750	6,708	6,667	6,625	6,583	6,542	6,500
TOTAL DE ACTIVOS	10,730,398	11,649,385	12,634,354	13,679,947	14,781,239	15,933,706	17,133,190	18,375,874	19,658,247	20,977,087	22,329,430	23,712,556
Pasivos Circulantes												
PASIVOS												
A CORTO PLAZO:												
Proveedores	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066
I.S.R. por pagar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total pasivos a corto plazo	63,066											
A LARGO PLAZO:												
Préstamos bancarios	8,815,770	8,099,686	7,441,768	6,837,291	6,281,914	5,771,650	5,302,832	4,872,096	4,476,347	4,112,744	3,778,676	3,471,743
Total pasivos largo plazo	8,815,770	8,099,686	7,441,768	6,837,291	6,281,914	5,771,650	5,302,832	4,872,096	4,476,347	4,112,744	3,778,676	3,471,743
TOTAL DE PASIVOS	8,878,836	8,162,752	7,504,834	6,900,357	6,344,980	5,834,716	5,365,898	4,935,162	4,539,413	4,175,810	3,841,742	3,534,809
CAPITAL CONTABLE												
Capital Social	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000
Resultados retenidos	0	1,587,414	3,208,336	4,837,076	6,472,997	8,115,518	9,764,102	11,418,255	13,077,527	14,741,501	16,409,796	18,082,059
Resultado del ejercicio	<u>1,587,414</u>	<u>1,620,922</u>	<u>1,628,740</u>	<u>1,635,922</u>	<u>1,642,521</u>	<u>1,648,584</u>	<u>1,654,154</u>	<u>1,659,272</u>	<u>1,663,974</u>	<u>1,668,294</u>	<u>1,672,264</u>	<u>1,675,911</u>
TOTAL CAPITAL CONTABLE	1,837,414	3,458,336	5,087,076	6,722,997	8,365,518	10,014,102	11,668,255	13,327,527	14,991,501	16,659,796	18,332,059	20,007,970
PASIVOS + CAPITAL CONTABLE	\$10,716,250	\$11,621,088	\$12,591,910	\$13,623,355	\$14,710,499	\$15,848,817	\$17,034,154	\$18,262,689	\$19,530,915	\$20,835,606	\$22,173,801	\$23,542,779
	14,148	28,296	42,444	56,592	70,740	84,888	99,036	113,185	127,333	141,481	155,629	169,777

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C. V.

<u>A C T I V O S</u>	<u>ene-17</u>	<u>feb-17</u>	<u>mar-17</u>	<u>abr-17</u>	<u>may-17</u>	<u>jun-17</u>	<u>jul-17</u>	<u>ago-17</u>	<u>sep-17</u>	<u>oct-17</u>	<u>nov-17</u>	<u>dic-17</u>
CIRCULANTES:												
Bancos	24,265,261	25,122,816	26,003,255	26,904,719	27,825,501	28,764,031	29,729,461	30,709,872	31,704,049	32,710,873	33,729,316	34,758,436
Total de activos circulantes	24,265,261	25,122,816	26,003,255	26,904,719	27,825,501	28,764,031	29,729,461	30,709,872	31,704,049	32,710,873	33,729,316	34,758,436
FIJOS:												
Maquinaria de producción	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850	85,850
Depreciación acumulada	-9,300	-10,016	-10,731	-11,447	-12,162	-12,878	-13,593	-14,308	-15,024	-15,739	-16,455	-17,170
Mobiliario y equipo de oficina	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750	92,750
Depreciación acumulada	-10,048	-10,821	-11,594	-12,367	-13,140	-13,913	-14,685	-15,458	-16,231	-17,004	-17,777	-18,550
Equipo de transporte	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000
Depreciación acumulada	-21,667	-23,333	-25,000	-26,667	-28,333	-30,000	-31,667	-33,333	-35,000	-36,667	-38,333	-40,000
Herramientas de taller	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558	58,558
Depreciación acumulada	-6,344	-6,832	-7,320	-7,808	-8,296	-8,784	-9,272	-9,760	-10,248	-10,736	-11,224	-11,712
Total de activos fijos	269,799	266,156	262,513	258,870	255,227	251,584	247,941	244,298	240,655	237,012	233,369	229,726
DIFERIDOS:												
Patente	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000
Amortización de patente	-217	-233	-250	-267	-283	-300	-317	-333	-350	-367	-383	-400
Registros de marca	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
Amortización de marca	-325	-350	-375	-400	-425	-450	-475	-500	-525	-550	-575	-600
Total de activos diferidos	6,458	6,417	6,375	6,333	6,292	6,250	6,208	6,167	6,125	6,083	6,042	6,000
TOTAL DE ACTIVOS	24,541,519	25,395,389	26,272,143	27,169,923	28,087,020	29,021,865	29,983,610	30,960,337	31,950,829	32,953,968	33,968,727	34,994,162
P A S I V O S												
A CORTO PLAZO:												
Proveedores	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066	63,066
I.S.R. por pagar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total pasivos a corto plazo	63,066											
A LARGO PLAZO:												
Préstamos bancarios	3,189,742	2,930,647	2,692,597	2,473,884	2,272,936	2,088,311	1,918,683	1,762,833	1,619,642	1,488,082	1,367,209	1,256,154
Total pasivos largo plazo	3,189,742	2,930,647	2,692,597	2,473,884	2,272,936	2,088,311	1,918,683	1,762,833	1,619,642	1,488,082	1,367,209	1,256,154
TOTAL DE PASIVOS	3,252,808	2,993,713	2,755,663	2,536,950	2,336,003	2,151,377	1,981,749	1,825,899	1,682,708	1,551,149	1,430,275	1,319,220
C A P I T A L C O N T A B L E												
Capital Social	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000
Resultados retenidos	19,757,970	20,854,786	21,953,603	23,054,259	24,156,603	25,260,500	26,365,823	27,483,048	28,601,477	29,721,011	30,841,562	31,963,046
Resultado del ejercicio	1,096,816	1,098,817	1,100,656	1,102,345	1,103,897	1,105,323	1,117,225	1,118,429	1,119,535	1,120,551	1,121,484	1,122,342
TOTAL CAPITAL CONTABLE	21,104,786	22,203,603	23,304,259	24,406,603	25,510,500	26,615,823	27,733,048	28,851,477	29,971,011	31,091,562	32,213,046	33,335,388
PASIVOS + CAPITAL CONTABLE	\$24,357,594	\$25,197,316	\$26,059,922	\$26,943,554	\$27,846,503	\$28,767,200	\$29,714,797	\$30,677,376	\$31,653,720	\$32,642,711	\$33,643,322	\$34,654,608
0	183,925	198,073	212,221	226,369	240,517	254,665	268,813	282,961	297,109	311,257	325,405	339,554

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C. V.

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C. V.

feb-18 **mar-18** **abr-18** **may-18** **jun-18** **jul-18** **ago-18** **sep-18** **oct-18** **nov-18** **dic-18**

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C. V.

Retorno sobre la inversión

2017	Con utilidades			Con flujos de efectivo descontados	
	Inversión inicial	Beneficios	Acumulado	Beneficios	Acumulado
Enero	\$1,417,758	\$1,587,414	-	\$ 9,372,052.12	\$ 9,372,052.12
Febrero	\$1,417,758	\$1,620,922	-	\$ 10,202,732.65	\$ 19,574,784.77
Marzo	\$1,417,758	\$1,628,740	-	\$ 11,092,817.68	\$ 30,667,602.45
Abril	\$1,417,758	\$1,635,922	-	\$ 12,037,481.92	\$ 42,705,084.37
Mayo	\$1,417,758	\$1,642,521	-	\$ 13,032,292.04	\$ 55,737,376.41
Junio	\$1,417,758	\$1,648,584	-	\$ 14,073,174.79	\$ 69,810,551.20
Julio	\$1,417,758	\$1,654,154	-	\$ 15,156,387.82	\$ 84,966,939.02
Agosto	\$1,417,758	\$1,659,272	-	\$ 16,278,492.74	\$ 101,245,431.76
Septiembre	\$1,417,758	\$1,663,974	-	\$ 17,436,330.45	\$ 118,681,762.21
Octubre	\$1,417,758	\$1,668,294	-	\$ 18,626,998.46	\$ 137,308,760.66
Noviembre	\$1,417,758	\$1,672,264	-	\$ 19,847,830.04	\$ 157,156,590.71
Diciembre	\$1,417,758	\$1,675,911	-	\$ 21,096,375.09	\$ 178,252,965.80
2018					
Enero	\$1,417,758	\$1,096,816	\$1,096,816	\$ 21,846,007.35	\$ 200,098,973.15
Febrero	\$1,417,758	\$1,098,817	\$2,195,633	\$ 22,618,063.68	\$ 222,717,036.83
Marzo	\$1,417,758	\$1,100,656	\$3,296,289	\$ 23,410,722.61	\$ 246,127,759.44
Abril	\$1,417,758	\$1,102,345	\$4,398,634	\$ 24,222,310.65	\$ 270,350,070.09
Mayo	\$1,417,758	\$1,103,897	\$5,502,530	\$ 25,051,290.23	\$ 295,401,360.32
Junio	\$1,417,758	\$1,105,323	\$6,607,853	\$ 25,896,248.68	\$ 321,297,609.00
Julio	\$1,417,758	\$1,117,225	\$7,725,078	\$ 26,765,424.41	\$ 348,063,033.40
Agosto	\$1,417,758	\$1,118,429	\$8,843,507	\$ 27,648,088.58	\$ 375,711,121.99
Septiembre	\$1,417,758	\$1,119,535	\$9,963,042	\$ 28,543,145.57	\$ 404,254,267.56
Octubre	\$1,417,758	\$1,120,551	\$11,083,592	\$ 29,449,588.73	\$ 433,703,856.29
Noviembre	\$1,417,758	\$1,121,484	\$12,205,077	\$ 30,366,493.19	\$ 464,070,349.48
Diciembre	\$1,417,758	\$1,122,342	\$13,327,419	\$ 31,293,009.21	\$ 495,363,358.68

beneficios generados por inversión \$13,327,419
Inversión promedio \$1,417,758

beneficios generados por inversión \$ 495,363,358.68
Inversión promedio \$1,417,758

RETORNO SOBRE LA INVERSIÓN

940.03%

(Recuperación de la inversión en el corto plazo)

RETORNO SOBRE LA INVERSIÓN

34939.91%

(Recuperación de la inversión en el corto plazo)

EVALUACIÓN ECONÓMICA DEL PROYECTO

CALCULO DE VALOR PRESENTE NETO			
	CCPP		11.07%
	2017	Año 2018	
Inversión	-\$9,595,162.00		
Enero	\$ 9,372,052.12	Enero	\$ 21,846,007.35
Febrero	\$ 10,202,732.65	Febrero	\$ 22,618,063.68
Marzo	\$ 11,092,817.68	Marzo	\$ 23,410,722.61
Abril	\$ 12,037,481.92	Abril	\$ 24,222,310.65
Mayo	\$ 13,032,292.04	Mayo	\$ 25,051,290.23
Junio	\$ 14,073,174.79	Junio	\$ 25,896,248.68
Julio	\$ 15,156,387.82	Julio	\$ 26,765,424.41
Agosto	\$ 16,278,492.74	Agosto	\$ 27,648,088.58
Septiembre	\$ 17,436,330.45	Septiembre	\$ 28,543,145.57
Octubre	\$ 18,626,998.46	Octubre	\$ 29,449,588.73
Noviembre	\$ 19,847,830.04	Noviembre	\$ 30,366,493.19
Diciembre	\$ 21,096,375.09	Diciembre	\$ 31,293,009.21
		VPN	\$ 485,768,196.68

CALCULO DE TASA INTERNA DE RETORNO			
CCPP	11.07%		
Año 2016		Año 2017	
Inversión	-\$9,595,162		
Enero	\$ 10,409,924.74	Enero	\$ 24,265,261.19
Febrero	\$ 11,332,595.87	Febrero	\$ 25,122,815.99
Marzo	\$ 12,321,250.01	Marzo	\$ 26,003,254.95
Abril	\$ 13,370,527.54	Abril	\$ 26,904,719.25
Mayo	\$ 14,475,504.15	Mayo	\$ 27,825,501.05
Junio	\$ 15,631,655.55	Junio	\$ 28,764,031.25
Julio	\$ 16,834,824.93	Julio	\$ 29,729,460.57
Agosto	\$ 18,081,193.13	Agosto	\$ 30,709,872.06
Septiembre	\$ 19,367,251.22	Septiembre	\$ 31,704,048.77
Octubre	\$ 20,689,775.28	Octubre	\$ 32,710,872.56
Noviembre	\$ 22,045,803.26	Noviembre	\$ 33,729,316.16
Diciembre	\$ 23,432,613.73	Diciembre	\$ 34,758,435.70
		TIR	117%

PRESUPUESTO DE VENTAS AÑO 2017

PRESUPUESTO DE VENTAS AÑO 2018

PRESUPUESTO DE VENTAS AÑO 2017

PRESUPUESTO DE VENTAS AÑO 2018

mes - - - >	<u>ene-18</u>	<u>feb-18</u>	<u>mar-18</u>	<u>abr-18</u>	<u>may-18</u>	<u>jun-18</u>	<u>jul-18</u>	<u>ago-18</u>	<u>sep-18</u>	<u>oct-18</u>	<u>nov-18</u>	<u>dic-18</u>
Pronóstico de ventas en unidades	22	22	22	22	22	22	23	23	23	23	24	24
Precio de venta unitario	\$35,000	\$35,000	\$35,000	\$35,000	\$35,000	\$35,000	\$35,000	\$35,000	\$35,000	\$35,000	\$35,000	\$35,000
Ventas en importe	\$770,000	\$770,000	\$770,000	\$770,000	\$770,000	\$770,000	\$805,000	\$805,000	\$805,000	\$805,000	\$840,000	\$840,000

PRESUPUESTO DE VENTAS AÑO 2019

Presupuesto de Gastos Indirectos de Fabricación por Producto			
Concepto			importe mensual
Gastos erogaciones en efectivo:			\$63,530.00
Renta del edificio		\$16,000	\$16,000.00
Acondicionamiento de local		20000	
Capacitación proc produc y equipos		20000	\$20,000.00
Agua		\$5,000.00	\$2,000.00
Energía eléctrica		10000	\$5,000.00
Telefono e internet		550.00	\$0.00
Contador 1		8000	\$0.00
Servicio de limpieza 1		3000	\$0.00
Sueldos (integrantes del equipo) 1		30000	
Derechos de trabajadores			\$0.00
Cuotas obrero-patronales imss			\$0.00
Primas de seguros		3500	\$0.00
Consumibles		3500	\$1,750.00
Mantenimiento de equipos		3000	\$1,500.00
Publicidad		10000	\$0.00
			\$46,250.00
Gastos virtuales:			\$1,220.07
			\$47,470.07
Dep'n Maquinaria y Equipo Producción		666.67	\$715.42
Dep'n Herramienta de Taller		257.07	\$487.98
Dep'n Mobiliario y Equipo Oficina		16.67	
Dep'n Equipo de Transporte			
Amortización Patente			\$16.67
Amortización Marca			\$0.00
Total de Gastos			\$64,750.07

horas-hombre disponibles en el mes	610
cuota de gasto indirecto de fabricación aplicable al costo unitario de producción con nivel de productividad al 100%	
	\$106.15

horas-hombre disponibles en el mes	610
cantidad promedio ponderado de unidades a producir y vender	2015
horas-hombre promedio ponderado por unidad producida en	2015
cuota de gasto indirecto de fabricación aplicable al costo unitario de producción con nivel de productividad a pronóstico de ventas (h-h)	
	\$161.88

Costo de constitución de la empresa	\$5,000.00	Ok
Patente	4,000.00	
Registro de marca	3,000.00	
Acondicionamiento del local	20,000.00	
Capacitación, proceso productivo y equipos	20,000.00	
Publicidad	10,000.00	
Total Inversión Diferida	\$62,000.00	

3500	
1750	
1500	
10000	
\$772.92	
\$1,666.67	

Capital de trabajo			
Concepto	Cantidad	Costos unitarios	Costo total mensual
Agua	1		\$5,000.00
Energía eléctrica	1		10,000.00
Teléfono e internet	1	\$550	550.00
Contador ¹	1	\$8,000	8,000.00
Servicio de limpieza ¹	1	\$3,000	3,000.00
Consumibles	NA	\$3,500	3,500.00
Sueldos			30,000.00
Renta del edificio	1		20,000.00
Primas de seguros	1	\$3,500	3,500.00
Total			\$83,550.00

CEDULA DE PRORRATEO DE GASTOS MENSUALES								
Concepto	Cantidad	Costos unitarios	Costo total mensual	Costo total anual	Gasto Indirecto de Fabricación		Gasto de Operación	
					%	importe	%	importe
Gastos erogaciones en efectivo:			\$217,273.95			\$63,530.00		\$153,743.95
Renta del edificio	1	\$16,000	16,000.00	192,000.00	33.00%	5,280.00	67.00%	10,720.00
Acondicionamiento de local	1	\$50,000	50,000.00	50,000.00	50.00%	25,000.00	50.00%	25,000.00
Capacitación proc produc y equipos	1	\$20,000	20,000.00	20,000.00	100.00%	20,000.00	0.00%	0.00
Agua	1		\$5,000.00	\$60,000.00	20.00%	1,000.00	80.00%	4,000.00
Energía eléctrica	1	\$1,300	15,000.00	180,000.00	25.00%	3,750.00	75.00%	11,250.00
Teléfono e internet	1	\$550	550.00	6,600.00	0.00%	0.00	100.00%	550.00
Contador ¹	1	\$8,000	8,000.00	96,000.00	0.00%	0.00	100.00%	8,000.00
Servicio de limpieza ¹	1	\$3,000	3,000.00	36,000.00	0.00%	0.00	100.00%	3,000.00
Sueldos (integrantes del equipo) ¹	22.5	\$2,040	45,900.00	550,800.00	0.00%	0.00	100.00%	45,900.00
Derechos de trabajadores	4.25%	\$56,900	2,418.25	29,019.00	0.00%	0.00	100.00%	2,418.25
Cuotas obrero-patronales imss	28.50%	\$59,318	16,905.70	202,868.42	0.00%	0.00	100.00%	16,905.70
Primas de seguros	1	\$3,500	3,500.00	42,000.00	0.00%	0.00	100.00%	3,500.00
Consumibles	NA	\$6,000	6,000.00	72,000.00	50.00%	3,000.00	50.00%	3,000.00
Mantenimiento de equipos	1	\$6,000	6,000.00	72,000.00	25.00%	1,500.00	75.00%	4,500.00
Publicidad	1	\$10,000	10,000.00	120,000.00	0.00%	0.00	100.00%	10,000.00
Constitución de la empresa	1	\$5,000	5,000.00	5,000.00	0.00%	0.00	100.00%	5,000.00
Patente	1	\$4,000	4,000.00	4,000.00	100.00%	4,000.00	0.00%	0.00
Gastos virtuales:			\$3,684.65			\$1,220.07		\$2,464.58
Dep'n Maquinaria y Equipo Produc	1	\$715	715.42	8,585.00	100.00%	715.42	0.00%	0.00
Dep'n Herramienta de Taller	1	\$488	487.98	5,855.80	100.00%	487.98	0.00%	0.00
Dep'n Mobiliario y Equipo Oficina	1	\$773	772.92	9,275.00	0.00%	0.00	100.00%	772.92
Dep'n Equipo de Transporte	1	\$1,667	1,666.67	20,000.00	0.00%	0.00	100.00%	1,666.67
Amortización Patente	1	\$17	16.67	200.00	100.00%	16.67	0.00%	0.00
Amortización Marca	1	\$25	25.00	300.00	0.00%	0.00	100.00%	25.00
Total de Gastos			\$220,958.60			64,750.07		156,208.53

¹ = Integran concepto sueldos en estado de resultados

Tabla de depreciaciones y amortizaciones presupuestadas

DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS:

Tipo de Activo Fijo	Monto de la Inversión	% de dep'n anual	importe dep'n anual	importe dep'n mensual	Saldo por depreciar
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$85,850.00	10%	\$8,585.00	\$715.42	\$77,265.00
HERRAMIENTAS	\$58,558.00	10%	\$5,855.80	\$487.98	\$52,702.20
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$92,750.00	10%	\$9,275.00	\$772.92	\$83,475.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$80,000.00	25%	\$20,000.00	\$1,666.67	\$60,000.00

AMORTIZACIÓN DE ACTIVO DIFERIDO

Patente	4,000.00	5%	\$200.00	\$16.67	\$3,800.00
Registro de marca	3,000.00	10%	\$300.00	\$25.00	\$2,700.00

Materia Prima

Costo de Capital Promedio Ponderado

Concepto	Importe	Proporción del total (%)	Costo antes de ISR	Beneficio fiscal (Tasa ISR)	Costo después de ISR	CCPP
Préstamo	\$9,595,162	97%	17.0000%	30%	11.0500%	10.7694%
banorte						
Capital social	\$250,000	3%	12%	0%	12%	0.3047%
Total (\$)	\$9,845,162	100%				11.0741%

Estructura de capital

	Concepto	Importe	Proporción del total (%)
Préstamo	\$9,595,162	97%	
Capital social	\$250,000	3%	
Total	\$9,845,162	100%	

Presupuesto de Mano de Obra por Producto

Puesto	veces salario base	base salario mensual	salario mensual	cantidad personas	costo mensual
<u>MANO DE OBRA DIRECTA EN PRODUCCIÓN</u>					
	3	\$2,040.00	\$6,120.00	3	\$18,360.00
			\$6,120.00		
total salarios nominales				3	\$18,360.00
derechos de los trabajadores			4.52%		829.97
cuotas obrero-patronales imss			27.38%		5,254.21
costo total mano obra					\$24,444.19
cantidad de días laborables en el año	365	60	305		
jornada normal de trabajo en un día laborable			8		
cantidad de técnicos			3		
horas-hombre disponibles en el día			24		
horas-hombre disponibles en el año			7,320		
horas-hombre disponibles en el mes					610
costo por hora-hombre laborable sin holgura (al 100%)					\$40.07

capacidad normal de producción:

horas-hombre disponibles en el mes 610

horas-hombre requeridas por unidad de producción 16

capacidad normal producción al	100%	38
24444.1871		

meses producc nivel vtas	Costo Unitario de producción promedio ponderado	nivel de productivi dad	cantidad de producción
12	\$1,955.53		
2	\$48,888.37	100%	38
2	\$48,888.37	90%	34
2	\$48,888.37	80%	31
2	\$48,888.37	75%	29
2	\$48,888.37	70%	27
2	\$48,888.37		

TABLA DE AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMO BANCARIO (5 AÑOS)

	Inicio del balance anual	Pago	Interés 1.0916% (Mensual)	Re pago del Principal	Saldo restante
2017	Ene \$9,595,162.00	\$884,139.18	\$104,747.19	\$779,391.99	\$8,815,770.01
	Feb \$8,815,770.01	\$812,322.68	\$96,238.82	\$716,083.85	\$8,099,686.15
	Mar \$8,099,686.15	\$746,339.65	\$88,421.57	\$657,918.08	\$7,441,768.07
	Abr \$7,441,768.07	\$685,716.27	\$81,239.30	\$604,476.97	\$6,837,291.10
	May \$6,837,291.10	\$630,017.18	\$74,640.43	\$555,376.76	\$6,281,914.35
	Jun \$6,281,914.35	\$578,842.40	\$68,577.56	\$510,264.83	\$5,771,649.51
	Jul \$5,771,649.51	\$531,824.42	\$63,007.17	\$468,817.25	\$5,302,832.26
	Ago \$5,302,832.26	\$488,625.60	\$57,889.25	\$430,736.35	\$4,872,095.92
	Sep \$4,872,095.92	\$448,935.71	\$53,187.05	\$395,748.67	\$4,476,347.25
	Oct \$4,476,347.25	\$412,469.74	\$48,866.79	\$363,602.95	\$4,112,744.30
	Nov \$4,112,744.30	\$378,965.81	\$44,897.46	\$334,068.36	\$3,778,675.95
	Dic \$3,778,675.95	\$348,183.33	\$41,250.55	\$306,932.78	\$3,471,743.16
2018	Ene \$3,471,743.16	\$319,901.23	\$37,899.86	\$282,001.37	\$3,189,741.79
	Feb \$3,189,741.79	\$293,916.42	\$34,821.35	\$259,095.08	\$2,930,646.72
	Mar \$2,930,646.72	\$270,042.30	\$31,992.89	\$238,049.40	\$2,692,597.31
	Abr \$2,692,597.31	\$248,107.41	\$29,394.19	\$218,713.22	\$2,473,884.09
	May \$2,473,884.09	\$227,954.24	\$27,006.57	\$200,947.67	\$2,272,936.42
	Jun \$2,272,936.42	\$209,438.06	\$24,812.89	\$184,625.17	\$2,088,311.25
	Jul \$2,088,311.25	\$192,425.91	\$22,797.40	\$169,628.51	\$1,918,682.73
	Ago \$1,918,682.73	\$176,795.62	\$20,945.62	\$155,850.00	\$1,762,832.74
	Sep \$1,762,832.74	\$162,434.93	\$19,244.26	\$143,190.68	\$1,619,642.06
	Oct \$1,619,642.06	\$149,240.73	\$17,681.09	\$131,559.64	\$1,488,082.42
	Nov \$1,488,082.42	\$137,118.27	\$16,244.90	\$120,873.37	\$1,367,209.06
	Dic \$1,367,209.06	\$125,980.48	\$14,925.37	\$111,055.11	\$1,256,153.94
2019	Ene \$1,256,153.94	\$115,747.39	\$13,713.01	\$102,034.37	\$1,154,119.57
	Feb \$1,154,119.57	\$106,345.50	\$12,599.14	\$93,746.36	\$1,060,373.21
	Mar \$1,060,373.21	\$97,707.31	\$11,575.74	\$86,131.57	\$974,241.64
	Abr \$974,241.64	\$89,770.78	\$10,635.47	\$79,135.31	\$895,106.32
	May \$895,106.32	\$82,478.92	\$9,771.58	\$72,707.34	\$822,398.98
	Jun \$822,398.98	\$75,779.35	\$8,977.86	\$66,801.50	\$755,597.49
	Jul \$755,597.49	\$69,623.98	\$8,248.61	\$61,375.37	\$694,222.12
	Ago \$694,222.12	\$63,968.59	\$7,578.59	\$56,390.00	\$637,832.12
	Sep \$637,832.12	\$58,772.57	\$6,963.00	\$51,809.57	\$586,022.55
	Oct \$586,022.55	\$53,998.62	\$6,397.41	\$47,601.21	\$538,421.34
	Nov \$538,421.34	\$49,612.44	\$5,877.77	\$43,734.67	\$494,686.67
	Dic \$494,686.67	\$45,582.54	\$5,400.33	\$40,182.21	\$454,504.45
2020	Ene \$454,504.45	\$41,879.98	\$4,961.67	\$36,918.31	\$417,586.15
	Feb \$417,586.15	\$38,478.17	\$4,558.65	\$33,919.52	\$383,666.63
	Mar \$383,666.63	\$35,352.68	\$4,188.36	\$31,164.32	\$352,502.31
	Abr \$352,502.31	\$32,481.07	\$3,848.15	\$28,632.92	\$323,869.39
	May \$323,869.39	\$29,842.71	\$3,535.57	\$26,307.13	\$297,562.26
	Jun \$297,562.26	\$27,418.66	\$3,248.39	\$24,170.27	\$273,391.99
	Jul \$273,391.99	\$25,191.50	\$2,984.53	\$22,206.98	\$251,185.01
	Ago \$251,185.01	\$23,145.26	\$2,742.10	\$20,403.16	\$230,781.86
	Sep \$230,781.86	\$21,265.23	\$2,519.37	\$18,745.86	\$212,036.00
	Oct \$212,036.00	\$19,537.90	\$2,314.73	\$17,223.18	\$194,812.82
	Nov \$194,812.82	\$17,950.89	\$2,126.71	\$15,824.18	\$178,988.65
	Dic \$178,988.65	\$16,492.78	\$1,953.96	\$14,538.82	\$164,449.83
2021	Ene \$164,449.83	\$15,153.11	\$1,795.24	\$13,357.87	\$151,091.96
	Feb \$151,091.96	\$13,922.26	\$1,649.42	\$12,272.84	\$138,819.12
	Mar \$138,819.12	\$12,791.39	\$1,515.44	\$11,275.94	\$127,543.18
	Abr \$127,543.18	\$11,752.37	\$1,392.35	\$10,360.03	\$117,183.15
	May \$117,183.15	\$10,797.76	\$1,279.25	\$9,518.51	\$107,664.65
	Jun \$107,664.65	\$9,920.68	\$1,175.34	\$8,745.34	\$98,919.31
	Jul \$98,919.31	\$9,114.85	\$1,079.87	\$8,034.98	\$90,884.33
	Ago \$90,884.33	\$8,374.47	\$992.15	\$7,382.32	\$83,502.01
	Sep \$83,502.01	\$7,694.23	\$911.56	\$6,782.67	\$76,719.34
	Oct \$76,719.34	\$7,069.25	\$837.52	\$6,231.73	\$70,487.62
	Nov \$70,487.62	\$6,495.03	\$769.49	\$5,725.54	\$64,762.08
	Dic \$64,762.08	\$5,967.45	\$706.99	\$5,260.47	\$59,501.61

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C.V.

Inversión fija			
Concepto	Cantidad	Costos Unitarios	Costo Total
<u>MAQUINARIA Y EQUIPO PRODUCCIÓN</u>			#####
Maquinaria	1	3,750,000.00	3,750,000.00
<u>HERRAMIENTAS DE TALLER</u>			\$30,848.00
Mesas de trabajo	2	\$1,000.00	\$2,000.00
Dremel (taladro)	2	1,135.00	2,270.00
Segueta arco profesional	2	85.00	170.00
Juego de brocas 21 pzs	2	517.00	1,034.00
Carro utilitario	1	1,466.00	1,466.00
Caja de herramientas	2	455.00	910.00
Cajas organizadoras	3	235.00	705.00
Calibradores de hoja	1	64.00	64.00
Vernier	2	367.00	734.00
Estación de soldadura	2	513.00	1,026.00
Bomba para desoldar	2	75.00	150.00
Cortatubos	1	139.00	139.00
Juego combinado de 88 pzs (dados)	2	443.00	886.00
Juego de destornilladores 10 pzs	1	377.00	377.00
Juego de destornilladores joyero	1	66.00	66.00
Extractor 3" max.	1	135.00	135.00
Flexómetro	3	46.00	138.00
Juego de dados y machuelos 40 pzs	1	607.00	607.00
Mazo de hule	3	39.00	117.00
Pinza pela cables 6"	2	84.00	168.00
Juego de pinzas	1	196.00	196.00
Juego de herramientas	1	308.00	308.00
Prensa "c" 5"	2	105.00	210.00
Remachadora	1	88.00	88.00
Tijera para hojalatería	1	113.00	113.00
Tornillo de banco ligero 4"x5 3/4"	3	769.00	2,307.00
Miniesmeriladora angular 4 1/2" 720w.	1	642.00	642.00
Rotomartillo 1/2"	1	522.00	522.00
Compresor 25 lt	1	2,721.00	2,721.00
Accesorios neumáticos	1	290.00	290.00
Soldadora 110A	1	2,509.00	2,509.00
Cables para soldadora	1	1,065.00	1,065.00
Pistola para pintar baja presión 45 psi	1	235.00	235.00
Careta electrónica 11 sombras	1	1,781.00	1,781.00

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C.V.

Inversión fija			
Concepto	Cantidad	Costos Unitarios	Costo Total
Lentes de seguridad	6	25.00	150.00
Diablito bodeguero 200 kg	1	1,225.00	1,225.00
Juego de llaves 20 pzs	2	840.00	1,680.00
Batas de trabajo	4	150.00	600.00
Protector facial	5	144.00	720.00
Guantes de carnaza largos	6	54.00	324.00
<u>MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA</u>			
\$92,750.00			
Computadoras	5	\$7,000.00	35,000.00
Impresora	2	3,000.00	6,000.00
Escritorios	5	5,000.00	25,000.00
Sillas	15	750.00	11,250.00
Archiveros	5	3,000.00	15,000.00
Bote de basura	10	50.00	500.00
<u>EQUIPO DE TRANSPORTE</u>			
\$80,000.00			
Camioneta o camión	1	80,000.00	<u>80,000.00</u>
Total			
\$203,598.00			

Fumigadora Agrícola Móvil, S.A. de C.V.

Capital de trabajo				
Concepto	Cantidad	Costos unitarios	Costo total mensual	Costo total anual
Agua	1		\$5,000.00	\$60,000.00
Energía eléctrica	1	\$1,300	15,000.00	180,000.00
Teléfono e internet	1	\$550	550.00	6,600.00
Contador ¹	1	\$8,000	8,000.00	96,000.00
Servicio de limpieza ¹	1	\$3,000	3,000.00	36,000.00
Consumibles	NA	\$6,000	6,000.00	72,000.00
Sueldos (integrantes del equipo) ¹	13	\$2,040	45,900.00	550,800.00
Renta del edificio	1	\$32,000	32,000.00	384,000.00
Primas de seguros	1	\$3,500	3,500.00	42,000.00
Total			\$115,450.00	\$1,427,400.00

¹ = Integran concepto sueldos en estado de resultados

Presupuesto de Gastos Operación (Administración/Ventas) 2015

Concepto		Gasto mensual
Gastos erogaciones en efectivo:		\$153,743.95
Renta del edificio		10,720.00
Acondicionamiento de local		25,000.00
Agua		4,000.00
Energía eléctrica		11,250.00
Telefono e internet		550.00
Contador sueldo ¹		8,000.00
Servicio de limpieza sueldo ¹		3,000.00
Sueldos (integrantes del equipo) ¹		45,900.00
Derechos y prestaciones a trabajadores		2,418.25
Cuotas obrero-patronales imss		16,905.70
Mantenimiento de equipos		4,500.00
Publicidad		10,000.00
Primas de seguros		3,500.00
Consumibles		3,000.00
Constitución de la empresa		<u>5,000.00</u>
Gastos virtuales:		\$2,464.58
Dep'n Mobiliario y Equipo Oficina		772.92
Dep'n Equipo de Transporte		1,666.67
Amortización Marca		<u>25.00</u>
Total		\$156,208.53

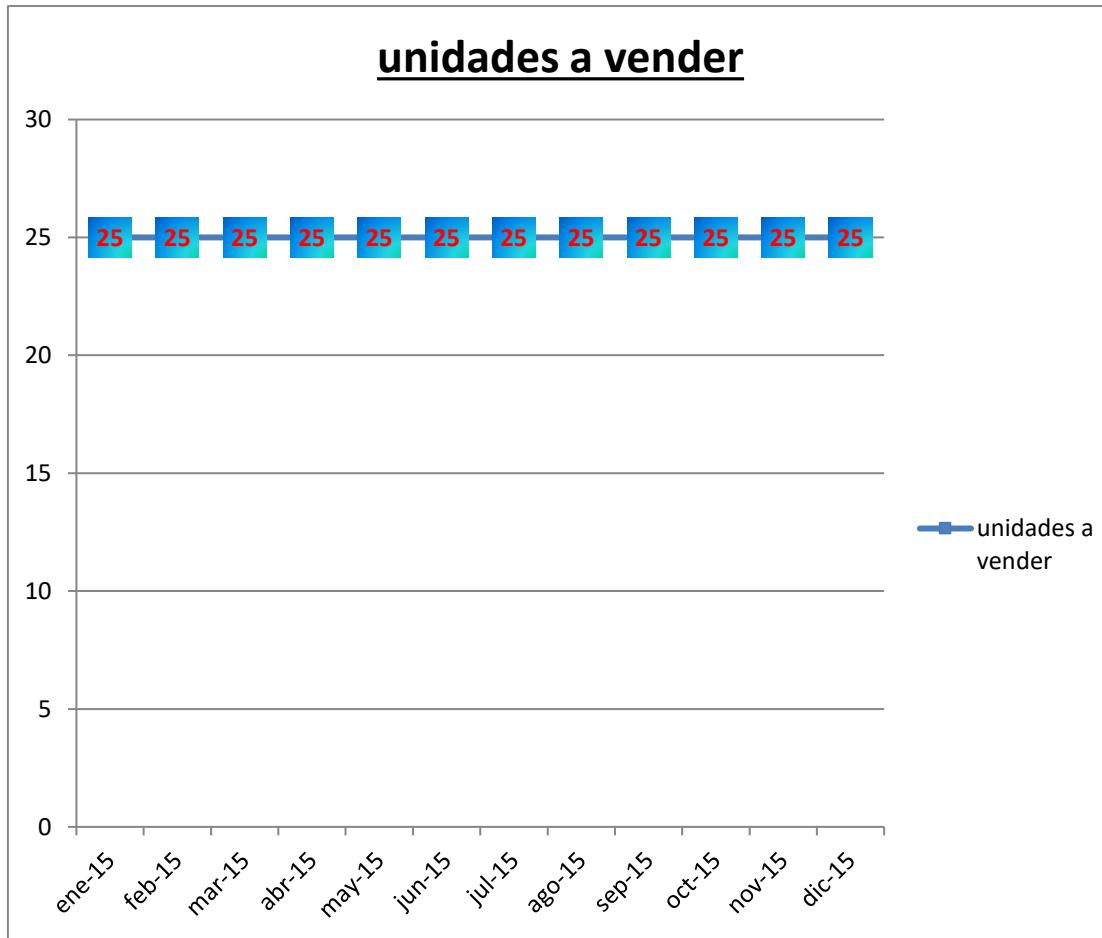
¹ = integran concepto sueldos en estado de resultados

CALCULO DE PUNTO DE EQUILIBRIO

Precio de Venta Unitario	\$80,000.00	ventas
Costos Fijos	\$89,550.00	
Costos variables	\$8,045	costo producción unitario
Materia Prima	\$5,045	
MOD	\$1,000	
GIF	<u>\$2,000</u>	

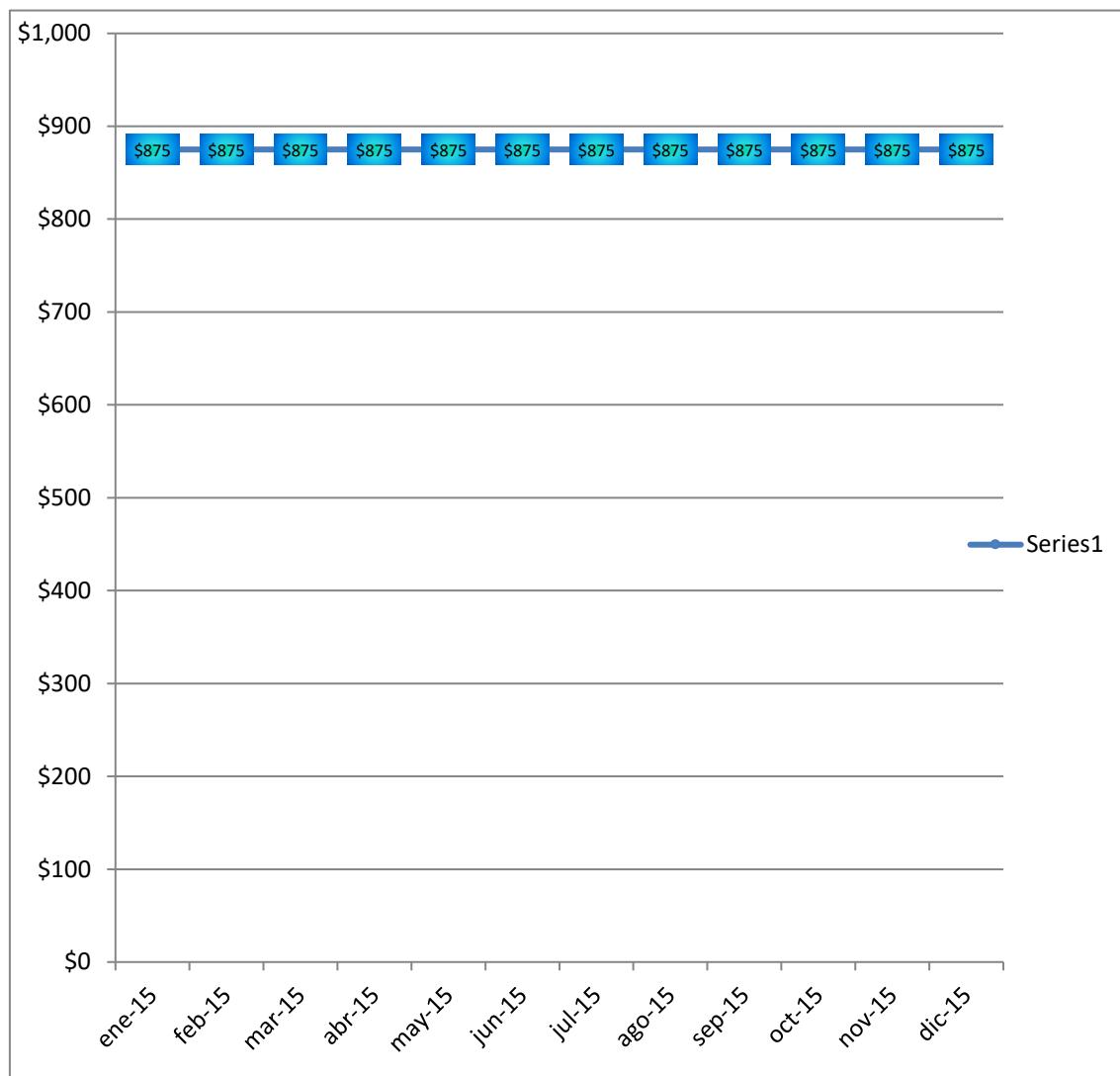
Punto de equilibrio (u)=	$\frac{\$89,550}{\$71,955}$	1.24	unidades producidas
		1.24	\$80,000.00
Punto de equilibrio (\$) =	$\frac{\$89,550}{89.94\%}$	\$99,562.63	\$99,562.63

El valle de la muerte es el tiempo que tarda un emprendedor en llegar al punto de equilibrio. Para ello será necesario maximizar la ganancia reduciendo costos, y cubrir las metas de venta



<u>mes</u>	<u>productos</u>
<u>ene-15</u>	25
<u>feb-15</u>	25
<u>mar-15</u>	25
<u>abr-15</u>	25
<u>may-15</u>	25
<u>jun-15</u>	25
<u>jul-15</u>	25
<u>ago-15</u>	25
<u>sep-15</u>	25
<u>oct-15</u>	25
<u>nov-15</u>	25
<u>dic-15</u>	25

PRONÓSTICO DE VENTAS 2015 **(miles de pesos)**



cant prod	precio unitario	mes	importe ventas miles \$
25	\$35	ene-15	\$875
25	\$35	feb-15	\$875
25	\$35	mar-15	\$875
25	\$35	abr-15	\$875
25	\$35	may-15	\$875
25	\$35	jun-15	\$875
25	\$35	jul-15	\$875
25	\$35	ago-15	\$875
25	\$35	sep-15	\$875
25	\$35	oct-15	\$875
25	\$35	nov-15	\$875
25	\$35	dic-15	\$875