

Segmentación del mercado

Producto o Servicio
Producto para (empresa, persona, grupo, etc.)
Unidad de medida del producto o Servicio
Área geográfica del mercado

Producto	
Persona	(en singular)
pieza	(en singular)
Tlalnepantla	

Segmentos de mercado más importantes para el producto

Nombre del Segmento	Características	Cantidad (Personas)
Comunidad del Instituto Tecnológico de Tlalnepantla (Incluyendo oriente)	Son estudiantes que durante su día requieren de alimentos y por consiguiente de postres por lo cual les agrada nuestra Bomba de chocolate	1,590
Comunidad de la Fes Iztacala	Son estudiantes que durante su día requieren de alimentos y por consiguiente de postres por lo cual les agrada nuestra Bomba de chocolate	2,783
Comunidad de Universidad Justo Sierra	Son estudiantes que durante su día requieren de alimentos y por consiguiente de postres por lo cual les agrada nuestra Bomba de chocolate	600
Otros		
Total		4,973

Demanda

Producto o Servicio	Producto
Producto para (empresa, persona, grupo, etc.)	Persona
Unidad de medida del producto o Servicio	pieza
Área geográfica del mercado	Tlalnepantla

Demanda Potencial

	Demandantes potenciales Segmento de mercado	Cantidad (Personas)	Consumo/año (piezas)	Demanda potencial (piezas)	Características de la demanda
	Comunidad del Instituto tecnologico de Tlalnepantla	1,590	78.0	124,020	es una escuela donde los alumnos consumen por antojo
	Comunidad de Fes Iztacala	2,783	136.0	378,488	es una escuela donde los alumnos consumen por antojo
	Comunidad de Universidad Justo Sierra	600	29.0	17,400	es una escuela donde los alumnos consumen por antojo
	Otros				
	Total			519,908	

Oferta

Competidores indirectos (sustitutos)

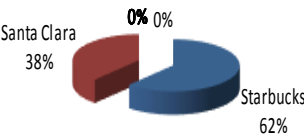
Producto o Servicio	Producto
Unidad de medida del producto o Servicio	pieza
Área geográfica del mercado	Tlalnepantla

	Producto o Servicio del competidor (nombre comercial)	Ventas/año en área mkd (piezas)	Participación en el Mkd	Ventajas	Desventajas
1	Starbucks	200,000	62%	Es una marca establecida, su sabor es mas agradable. Mayor cantidad de magnesio (fundamental para obtener energia de los alimentos) y de hierro (para producir hemoglobina y transportar oxigeno)	Tiene un alto contenido en grasas y carbohidratos, causantes indiscutibles de obesidad, caries dentales, alergias y acné. Es mas cara
2	Santa Clara	125,000	38%	Es una marca establecida, su sabor es mas agradable. Mayor cantidad de magnesio (fundamental para obtener energia de los alimentos) y de hierro (para producir hemoglobina y transportar oxigeno)	Tiene un alto contenido en grasas y carbohidratos, causantes indiscutibles de obesidad, caries dentales, alergias y acné. Es mas cara
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
▲ Para insertar					
Total		325,000	100%		

-
-

Factor de Concentración	
Para una empresa	62%
Para cuatro empresas	
Para diez empresas	

Participación de mercado



Origen de los datos

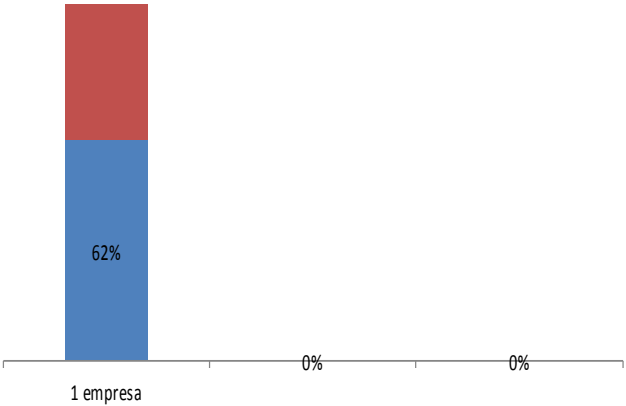
Participación en el mercado

Muestra el % que cada productor tiene en el volumen de ventas

1.4.1. Participación		
	Oferente	Participación
1	Starbucks	62%
2	Santa Clara	38%
3		0%
4		0%
5		0%
6		0%
7		0%
8		0%
9		0%
10		0%
11		0%
12		0%
13		0%
14		0%
15		

Estos vínculos vienen de la tabla 1.4, no los modifique

Concentración de mercado



Origen de los datos

Concentración de mercado

Muestra el % de mercado que acaparan las empresas con más volumen de ventas

1.4.2. Concentración		
1 empresa		
	62%	
	38%	

Estos vínculos vienen de la tabla 1.4, no los modifique

Tamaño del mercado

Balance Oferta-Demanda

Unidad de medida del producto o Servicio
Área geográfica del mercado

pieza
Tlalnepantla

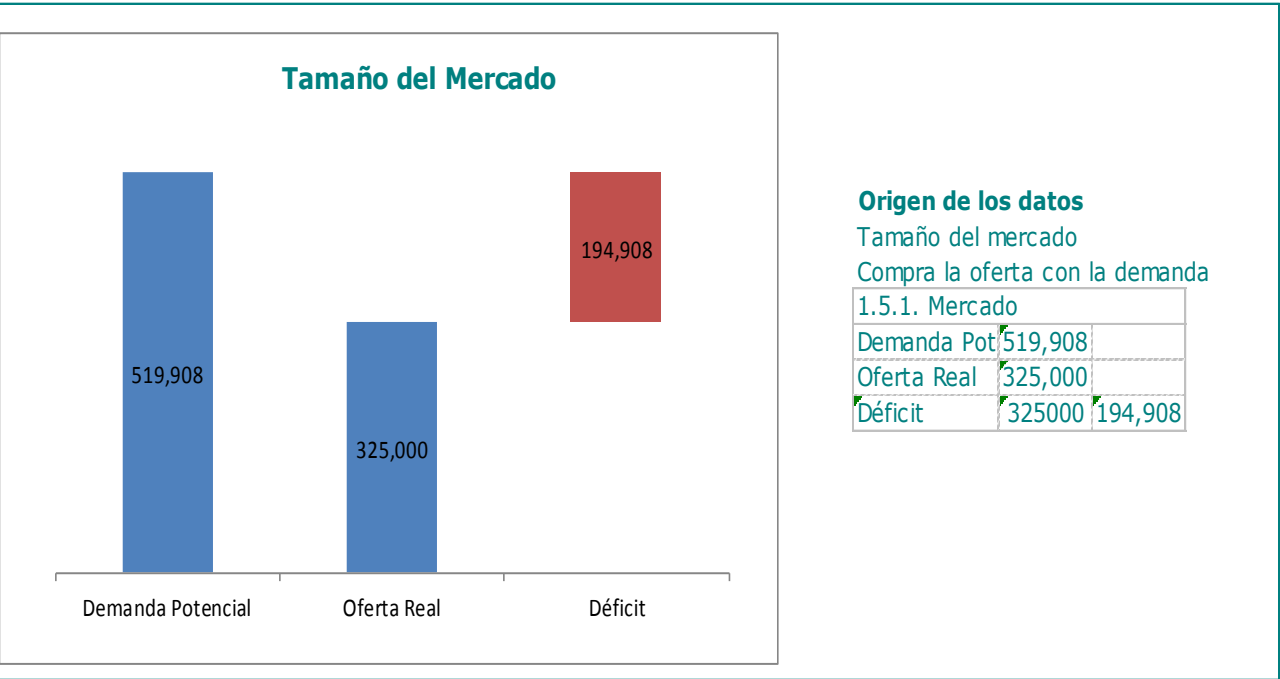
Table with 6 columns: Index, Product/Service, Potential Demand, Actual Demand, Actual Deficit, and Future Trend. Row 1: Servicio, 519,908, 325,000, 194,908, 37%, and a note to write the trend.

Propuesta previa de producción con base en la demanda estimada

Table with 11 columns: Product/Service, Unit, and production data for Years 1, 2, and 3. Row 1: Bomba de chocolate, Pieza, 45%, 45%, 233,958.6, 47%, 47%, 244,356.8, 49%, 49%, 254,754.9.

Tamaño del mercado

Gráficos

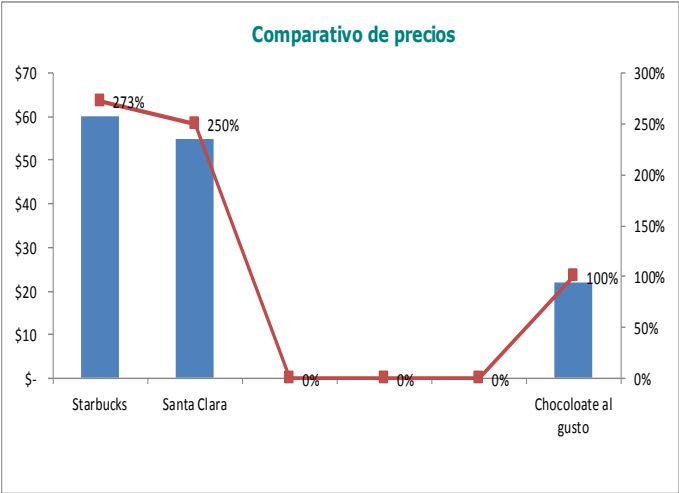


Precio

Comparativo de precios de competidores indirectos

[illegible][illegible]

Precio
Gráficos



Origen de los datos
Comparativo de Precios
Compara nuestro precio con el de la competencia directa

1.6.1. Precios		
oferente	precio	% resp nuestro
Starbucks	\$ 60	273%
Santa Clara	\$ 55	250%
	\$ -	0%
	\$ -	0%
	\$ -	0%
Chocolate al gusto	\$ 22	100%

Puede ocultar las filas en la tabla 'origen de los datos' para que no salgan los valores en cero en la gráfica

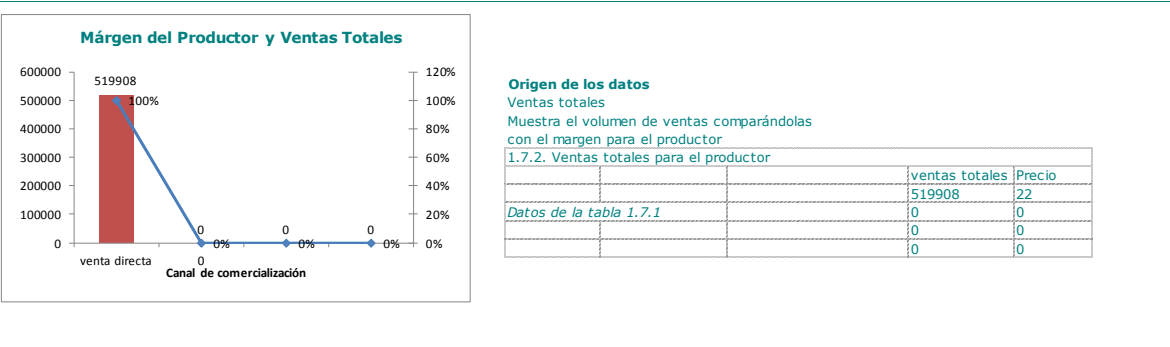
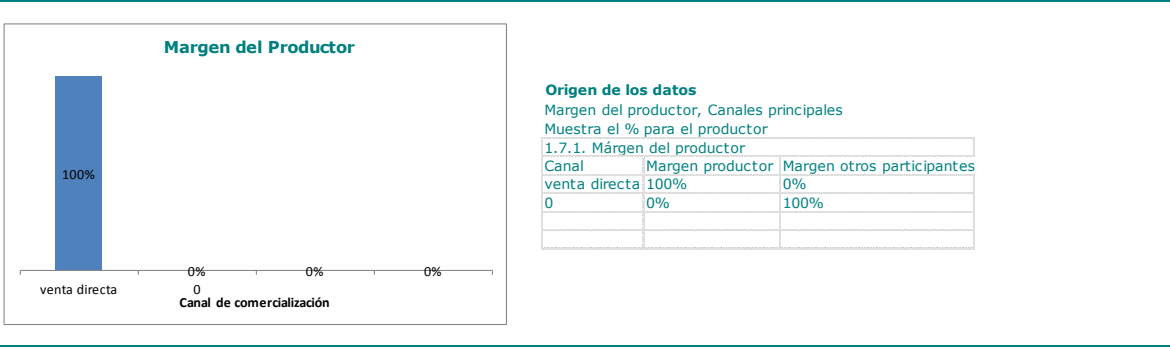
Comercialización y Canales

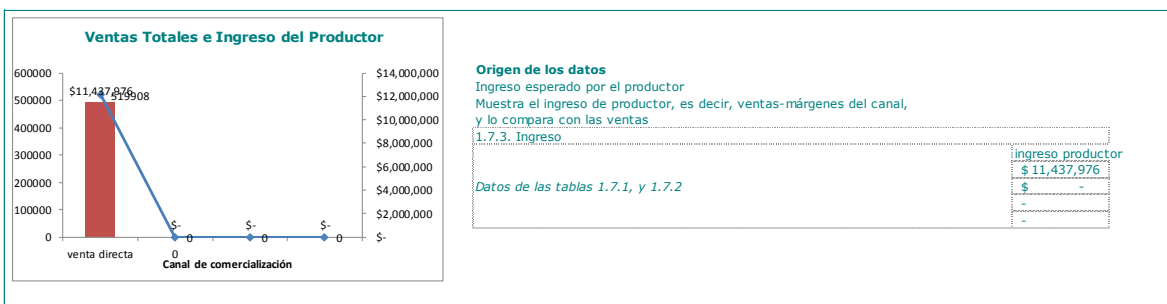
Distribución y Márgenes

Canal de comercialización:	venta directa	Comunidad de el Tecnológico de Tlalnepantla (Centro y oriente) y dos universidades					
Ventas a través de este canal:	519,908	Unidades al año aproximadamente					
Participantes	Precio al que compra el participante	Margen participante	Condiciones	Negociación	Mercado objetivo	Ventajas	Desventajas
Chocolate al gusto	\$ 22	100%					
Consumidor final	\$ 22						
Decisión respecto al canal:							

Comercialización y Canales

Gráficos





Promoción

Medio de Promoción	Ventajas en el caso del proyecto	Objetivos de alcance	Presupuesto estimado
Publicidad			
Diseño de imagen			
Periódicos			
Revistas			
Radio			
Televisión			
Exteriores			
Diseño de página internet	dar a conocer la empresa "Chocolate al gusto" ganando mas cantidad de clientes.	posicionar la empresa "Chocolate al gusto"	\$ 5,100
Publicidad por internet	atraves de redes sociales se pondran anuncios	posicionar la empresa "Chocolate al gusto" a traves de las redes sociales	\$ 4,000
Ventas personales			
Promociones	en dias festivos se daran promociones tales como 2x1	que los clientes se sientan contentos con nuestro producto	\$ 6,000
Muestras			
Folletos			
Otros			
↑ Para insertar			
Relaciones Públicas			
Patrocinio			
Capacitación			
Exposiciones			
Artículos e información			
Eventos y exposiciones			
Otros			
↑ Para insertar			
TOTAL PROMOCIÓN			\$ 15,100

Presupuesto de Ingresos

Vida Económica	5	Años
Incremento anual esperado en ver	2.0%	

[illegible]

	AÑO 3			AÑO 4			AÑO 5	
precio \$/unidad	venta unidad	ingreso \$	precio \$/unidad	venta unidad	ingreso \$	precio \$/unidad	venta unidad	ingreso \$
22.00	243,411	\$ 5,355,032	22.00	248,279	\$ 5,462,132	22.00	253,244	\$ 5,571,375
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
-	0	\$ -	-	0	\$ -	-	0	\$ -
	243,411	\$ 5,355,032		248,279	\$ 5,462,132		253,244	\$ 5,571,375
		2.0%			2.0%			2.0%

Presupuesto de Ingresos

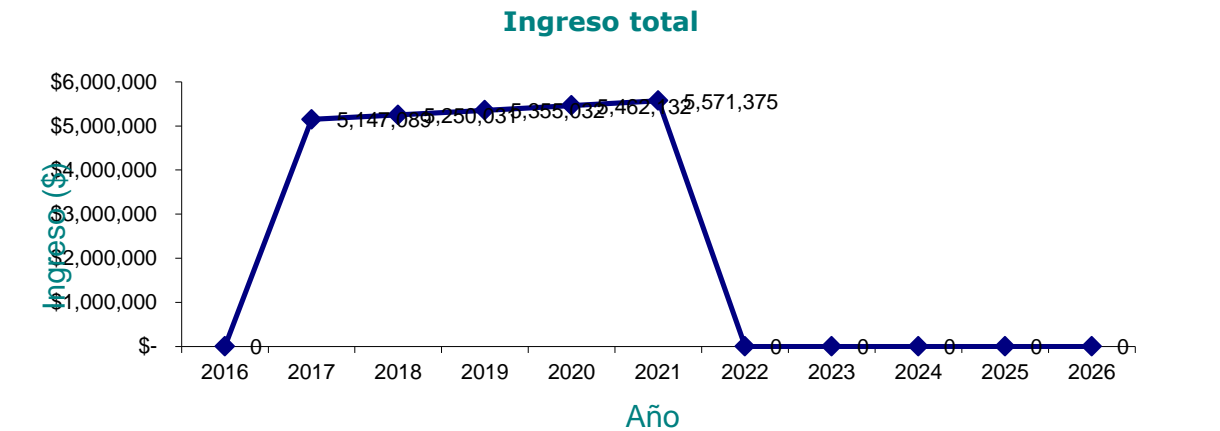
Gráficos

Origen de los datos

Presupuesto de Ingresos

Muestra con una gráfica los ingresos de la empresa como se consignaron en la gráfica 1.9

1.9.1. Presupuesto de Ingresos						
AÑO (PROYECTO)	0	1	2	3	4	5
AÑO CIVIL	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INGESO	0	5,147,089	5,250,031	5,355,032	5,462,132	5,571,375

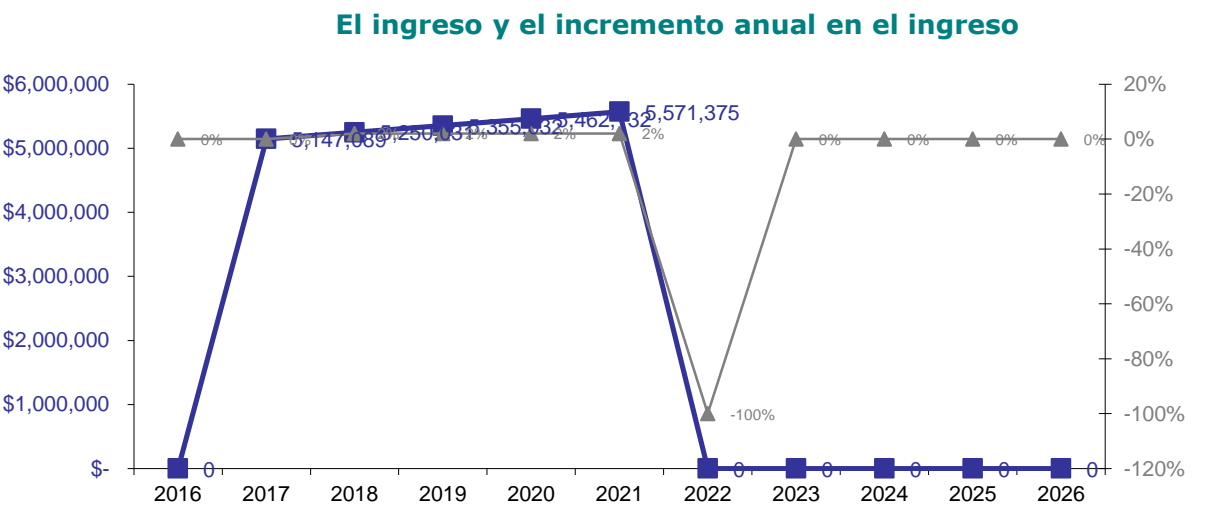


Origen de los datos

Incremento anual del ingreso

Muestra el incremento anual del ingreso y lo compara con el ingreso mismo

1.9.2. Incremento del ingreso						
La gráfica utiliza datos de la tabla 1.9.1						
INCREMENTO	0%	0%	2%	2%	2%	-100%



Especificacion

Nombre	BOMBA DE CHOCOLATE		
Material	LECHE, CHOCOLATE, LECHE CONDENSADA, CHIPAS DE CHOCOLATE		
Proceso de fabricación	Se abre en tetrapack y se le agrega chocolate, leche condensada, chispas de chocolate, la acompañada una galleta		
Peso	250 GRAMOS		
Dimensiones	6cmx4.5cmx11.5cm		
Componentes	chispas de chocolate, galleta		
Normatividad aplicable	NOM-201-SSA1-2002	NOM-185-SSA1-2002	NOM-184-SSA1-2002
	NMX-EE-174-1980		
Características específicas			
Características específicas			
Características específicas			
Características específicas			
Características específicas			
Características específicas			
Características específicas			
Características específicas			
Características específicas			
Características específicas			
Características específicas			
(Agregar dibujos técnicos del producto y del proceso, entendibles para proveedores y personal de la empresa)			
Estas definiciones sirven de base para el diseño, ingeniería de materiales, proceso, y planta.			
Un producto tiene cientos de características técnicas, todas deben estar definidas para fabricarlo			

Localización

Macrolocalización

(País, Estado, Ciudad)

		Primera Opción Tlalnepantla		Segunda Opción Vallejo		Tercera Opción Gustavo. A. Madero.	
Factores Críticos	Ponderación	Evaluación	Puntos	Evaluación	Puntos	Evaluación	Puntos
Localización de Materias Primas	2	3	6	4	8	4	8
Abastecimiento de Materiales	2	3	6	3	6	4	8
Disponibilidad de Mano de Obra	3	2	6	4	12	4	12
Terrenos disponibles	3	2	6	3	9	3	9
Combustible Industrial	2	3	6	3	6	3	6
Facilidades de Transporte	3	4	12	4	12	4	12
Localización del mercado	2	4	8	3	6	3	6
Facilidades de Distribución	3	4	12	4	12	3	9
Calidad de energía eléctrica	2	3	6	4	8	3	6
Disponibilidad de agua	2	3	6	4	8	3	6
Condiciones de vida	2	3	6	3	6	3	6
Leyes y reglamentos	4	3	12	3	12	4	16
Equilibrio ambiental	2	3	6	3	6	4	8
Clima	2	3	6	3	6	3	6
Estructura tributaria	4	3	12	3	12	3	12
Facilidades de instalación	4	3	12	3	12	3	12
Sindicatos y Conflictos	4	3	12	3	12	3	12
Capital Intelectual	4	3	12	3	12	3	12
▲ Para insertar							
Suma			152		165		166

Ponderación
1. Poca importancia
2. Importante
3. Muy importante
4. Crítico
5. Estratégico

Evaluación
1. Mal
2. Regular
3. Bien
4. Excelente

En algunos casos, la carencia de algún factor puede hacer inviable una ciudad.

Microlocalización

(Área urbana, parque industrial, barrio, población, plaza o calle comercial)

		Primera Opción ZACATENCO		Segunda Opción CUAUTEPEC		Tercera Opción TICOMAN	
Factores Críticos	Ponderación	Evaluación	Puntos	Evaluación	Puntos	Evaluación	Puntos
Precio del terreno	2	1	2	2	4	3	6
Costo de construcción	2	2	4	2	4	3	6
Condiciones de operación del proyecto	3	2	6	3	9	3	9
Cercanía de líneas y ductos	2	3	6	3	6	3	6
Densidad de circulación	2	4	8	4	8	4	8
Cercanía de servicios	3	4	12	4	12	4	12
Fama del área comercial	3	3	9	3	9	3	9
Suma			47		52		56

Ponderación
1. Poca importancia
2. Importante
3. Muy importante
4. Crítico
5. Estratégico

Evaluación
1. Mal
2. Regular
3. Bien
4. Excelente

En proyectos de servicios, como por ejemplo el comercio o los servicios profesionales, la microlocalización es un factor extraordinariamente crítico.

Proceso

Tecnología
y proceso seleccionado

Producción	129,977	piezas	Año
	(cantidad)	(unidades)	(tiempo)

Costo de los factores de la producción para cada tecnología						
	Inversiones	Costo anual	Inversiones	Costo anual	Inversiones	Costo anual
Tierra						
Materia prima	\$ 111,321					
Terrenos	\$ 15,000					
Subtotal	\$ 126,321	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Trabajo						
Mano de obra		\$ 432,000				
Personal especializado						
Prestaciones						
Otros gastos laborales						
Subtotal	\$ -	\$ 432,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Capital						
Instalaciones						
Maquinaria y equipo	\$ 19,395					
Financiamiento inventarios						
Subtotal	\$ 19,395	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
T O T A L	\$ 145,716	\$ 432,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Inversiones y costos acumulados			
En un año	\$ 577,716	\$ -	\$ -
En cinco años	\$ 2,305,716	\$ -	\$ -

Capacidad y Producción

Proyectos de manufactura y agroindustria
Esta tabla se usará para calcular costos variables en el presupuesto de costos

Producto	Bomba de chocolate				
Unidad de producción	pieza				

	Capacidad			Producción		Acciones de incremento (si aplica)
	de diseño	real	empleada	planeada	% de cap.diseño	
Año 0	382,132	305,706	254,755	0	0%	
Año 1	382,132	305,706	254,755	233,959	61%	
Año 2	382,132	305,706	254,755	244,357	64%	
Año 3	382,132	305,706	254,755	254,755	67%	
Año 4	382,132	305,706	254,755		0%	
Año 5	382,132	305,706	254,755	0	0%	
Año 6	382,132	305,706	254,755	0	0%	
Año 7	382,132	305,706	254,755	0	0%	
Año 8	382,132	305,706	254,755	0	0%	
Año 9	382,132	305,706	254,755	0	0%	
Año 10	382,132	305,706	254,755	0	0%	

Proveedores

Materia prima				
	Materia prima	Especificación y calidad	Disponibilidad abasto, y precios	Desarrollo de proveedores
	Leches	La leche debe conservarse y con especificación de fecha de caducidad	Alta disponibilidad	El proveedor sera Santa Clara
	Chocolate	el chocolate debe de conservarse en un lugar fresco y seco	Alta disponibilidad	El proveedor sera Hershey ´s
	Galletas	Las galletas deben conservarse en caja para que no se rompan	Alta disponibilidad	El proveedor sera Gamesa
	Lecheras	La leche condensada debe conservarse en un lugar fresco	Alta disponibilidad	El proveedor sera Nestle
	Chispas de chocolate	las chispas de chocolate deben de mantenerse en un lugar fresco	Alta disponibilidad	El proveedor sera la merced

Recursos humanos

	A	B	C	D
Puesto	Gerente general	Jefe de R.H y Finanzas y sistemas	produccion y mercadotecnia	trabajadores
Empleos generados	1	1	1	2
Nivel	ingenieria	ingenieria	ingenieria	preparatoria
Area	direccion	gerente	gerente	mercadotecnia
Estratégico	si	si	si	si
Actividades	control de la empresa	Mantener la contabilidad al día y mantenimiento en sistemas	estrategias de mercadotecnia y conocimientos en procesos	ventas
Responsabilidad	alta	alta	alta	alta
Línea/Staff	primera	segunda	segunda	tercera
Estudios	licenciatura	licenciatura	licenciatura	preparatoria
Conocimientos	toma de decisiones	finanzas y psicologia	ventas, compras y sistemas	en ventas y distribucion
Habilidades	liderazgo	ser una persona analitica	creativo, innovador y manejo de publicidad	trato al cliente
Experiencia	2 años	2 años	2 años	3 años
Personalidad				
Le reportan	todas las areas	todas menos direccion	todas menos direccion	produccion y mercadotecnia
Le reporta a		direccion	direccion	produccion y direccion
Forma contratación	directa	directa	directa	directa
Fecha contratación				
Método de selección		entrevista	entrevista	entrevista
Ingreso nominal	4000	4000	4000	2000
Prestaciones	de ley	de ley	de ley	de ley
Costo empresa				
Alternativas				
Entrevistados				
Seleccionado				

Impacto Ambiental

Ecología			
Factor	Impacto	Normatividad	Medidas de Mitigación
Aire	no impacta	ninguna	ninguna
Topografía	no impacta	ninguna	ninguna
Paisaje	no impacta	ninguna	ninguna
Suelo	no impacta	ninguna	ninguna
Agua	no impacta	ninguna	ninguna
Vegetación	no impacta	ninguna	ninguna
Flora y Fauna	no impacta	ninguna	ninguna
Clima	no impacta	ninguna	ninguna

Urbanismo			
Factor	Impacto	Normatividad	Medidas de Mitigación
Edificios históricos	no impacta	ninguna	ninguna
Zonas de reunión	no impacta	ninguna	ninguna
Ambiente Visual	no impacta	ninguna	ninguna
Zonas comerciales	no impacta	ninguna	ninguna
Ruido	no impacta	ninguna	ninguna
Escuelas	no impacta	ninguna	ninguna
Iglesias	no impacta	ninguna	ninguna
Esparcimiento	no impacta	ninguna	ninguna

Desechos			
Factor	Impacto	Normatividad	Medidas de Mitigación
Radioactivos	no impacta	ninguna	ninguna
Biológicos	no impacta	ninguna	ninguna
Químicos	no impacta	ninguna	ninguna
Inorgánicos	si impacta		los residuos inorganicos se donaran a las autoridades correspondientes de la delagacion
Inflamables	no impacta	ninguna	ninguna
Agua no tratada	no impacta	ninguna	ninguna

Propiedad Intelectual

Inventario de activos de Propiedad Intelectual

Activo	Forma Protección	Registros	Avance	Contribución al valor de la empresa
nombre de la empresa	registrar nombre	IMPI	busqueda de anterioridad	Reconocer la empresa dentro del mercado.
proceso	registrar proceso	IMPI	busqueda de anterioridad	tener derecho sobre el producto y así nadie podrá hacer uso del proceso para elaborar la bomba de chocolate
logo de la empresa	registrar logo	IMPI	busqueda de anterioridad	Reconocer a la empresa por la imagen
Slogan	registrar slogan	IMPI	busqueda de anterioridad	Asociar la mente del consumidor con la bomba de chocolate

Presupuesto de Inversión

Maquinaria y Equipo				
		Especificación	Proveedor	Inversión
Maquinaria y equipo actual				
	Sólo equipo actual			valor o proporción
	Sólo equipo actual			valor o proporción
	Sólo equipo actual			valor o proporción
▲ Para insertar				
Suma maquinaria y equipo actual				\$ -
Maquinaria y equipo nuevo				
2	congelador	es un congelador de 7 pies	frigidaire	\$ 9,000
3	hielera	son hieleras ya adaptadas con ruedas para transportar dicho producto	igloo	\$ 10,395
2	equipo de computo	DESKTOP LENOVO AIO C260 BING DE ESCRITORIO	lenovo	\$ 11,000
4	mobiliario y equipo	ESCRITORIO BACHELOR, SILLA EJECUTIVA CAPADOCIA.	CAPADOCIA, BACHELOR	\$ 12,098
1	impresora	multifuncional canon pixma E481 a color wifi	canon	\$ 1,000
▲ Para insertar				
Suma maquinaria y equipo nuevo				\$ 43,493
Subtotal Maquinaria y Equipo				\$ 43,493

Capital de Trabajo			
	Especificación	Proveedor	Inversión
	Efectivo para Operación	bancos	\$ 250,000
	Valores negociables		
	Cuentas por cobrar		
	Inventarios de materiales		\$ 111,321
	Inventarios de herramientas y refacciones		
	Inventario de producto en proceso		
	Inventario de producto terminado		
▲ Para insertar			
Subtotal Capital del Trabajo			\$ 361,321

Activos Diferidos			
	Especificación	Proveedor	Inversión
	Proyecto		
	Diseño		
	Ingeniería		
	Permisos		
	Propiedad intelectual	Marcas	\$ 8,400
	Alta de la empresa		
	Adminstración del proyecto		
	Viajes y negociación		
	Promoción inicial		\$ 15,100
	Preoperativos		
	otros papeleria y medic medicamentos	office depot	\$ 10,000
▲ Para insertar			
Subtotal Activos Diferidos			\$ 33,500

TOTAL INVERSIONES			\$ 438,314
-------------------	--	--	------------

Presupuesto de inversión

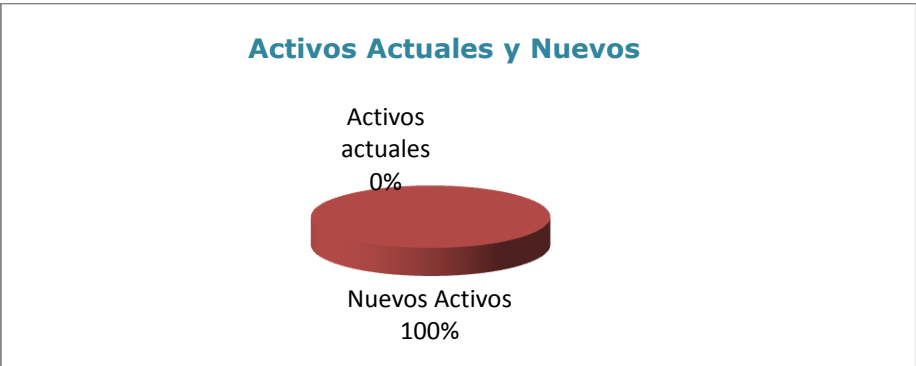
GRÁFICOS

Origen de los datos

Activos Actuales y nuevos

Muestra la proporción de activos actuales y nuevos para el proyecto

Activos actuales	\$	-
Nuevos Activos	\$	438,314



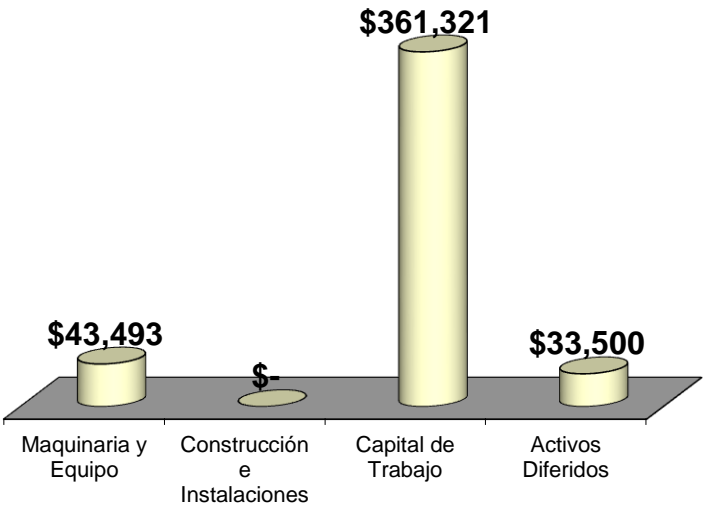
Origen de los datos

Tipo de activo

Muestra la inversión total por tipo de activo

TIPO	CANTIDAD
Maquinaria y Equipo	\$ 43,493
Construcción e Instalaciones	\$ -
Capital de Trabajo	\$ 361,321
Activos Diferidos	\$ 33,500

Inversión por tipo de activo (año 0)



Presupuesto de Costos

Datos Generales	
Periodo de tiempo considerado	año
Unidad de producción	pzas
Producción anual estimada	146,614
Ventas base consideradas (año 1)	\$ 5,147,089

Estructura de costos de producción por año				Presupuesto de costos			
	Costos Fijos \$ / año	Costos variables por unidad de producción		Producción (pzas)			
		\$ / pzas	\$ / año aprox	costos			
				año 0	año 1	año 2	año 3
Costos de Producción							
Costo directo (costo primo)	\$ 146,834		\$ -	\$ -	\$ 146,834	\$ 146,834	\$ 146,834
Materia prima	\$ 23,045	\$ 4.70	\$ 689,086	\$ -	\$ 1,122,651	\$ 1,171,522	\$ 1,220,393
Materiales directos	\$ 75,789	\$ 7.00	\$ 1,026,298	\$ -	\$ 1,713,499	\$ 1,786,287	\$ 1,859,073
Personal directo	\$ 48,000		\$ -	\$ -	\$ 48,000	\$ 48,000	\$ 48,000
Costos de fabricación	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Materiales indirectos	\$ 12,487	\$ 1.15	\$ 168,606	\$ -	\$ 281,539	\$ 293,497	\$ 305,455
Personal indirecto	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Servicios	\$ 40,000		\$ -	\$ -	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 40,000
Derechos	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Seguros	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Arrendamiento	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Eliminación de desechos	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros costos de producción	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
▲ Para Insertar costos							
SUBTOTAL	\$ 346,156	\$ 12.85	\$ 1,883,991	\$ -	\$ 3,352,524	\$ 3,486,141	\$ 3,619,756

Estructura de gastos de operación y ventas por año				Presupuesto de gastos					
	Gastos Fijos \$ / año	Gastos presupuestados como % de ventas		Ventas (\$)					
		% de ventas	\$ / año aprox	costos					
				año 0	año 1	año 2	año 3	año 4	año 5
Gastos de Operación									
Sueldos y salarios	\$ 192,000	5%	\$ 255,810	\$ -	\$ 447,810	\$ 452,927	\$ 458,145	\$ 463,468	\$ 468,897
Alquileres		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Servicios	\$ 40,000	2%	\$ 102,942	\$ -	\$ 142,942	\$ 145,001	\$ 147,101	\$ 149,243	\$ 151,427
Seguros		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Arrendamiento		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Viajes y viáticos		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Representación		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos generales		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos de Venta		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Sueldos y salarios	\$ 144,000	5%	\$ 257,354	\$ -	\$ 401,354	\$ 406,502	\$ 411,752	\$ 417,107	\$ 422,569
Comisiones a vendedores		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Publicidad y promoción	\$ 15,100	1%	\$ 51,471	\$ -	\$ 66,571	\$ 67,600	\$ 68,650	\$ 69,721	\$ 70,814
Margen para distribuidores		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Servicios	\$ 40,000	2%	\$ 102,942	\$ -	\$ 142,942	\$ 145,001	\$ 147,101	\$ 149,243	\$ 151,427
Fletes y transporte		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Seguros		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Arrendamiento		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Viajes y viáticos		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Representación		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos generales		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros gastos de operación y venta		0%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
▲ Para Insertar gastos									
SUBTOTAL	\$ 431,100	15%	\$ 770,519	\$ -	\$ 1,201,619	\$ 1,217,030	\$ 1,232,748	\$ 1,248,781	\$ 1,265,135
TOTAL	\$ 777,256	---	\$ 2,654,510	\$ -	\$ 4,554,143	\$ 4,703,170	\$ 4,852,504	\$ 1,248,781	\$ 1,265,135
			\$ 3,431,766						

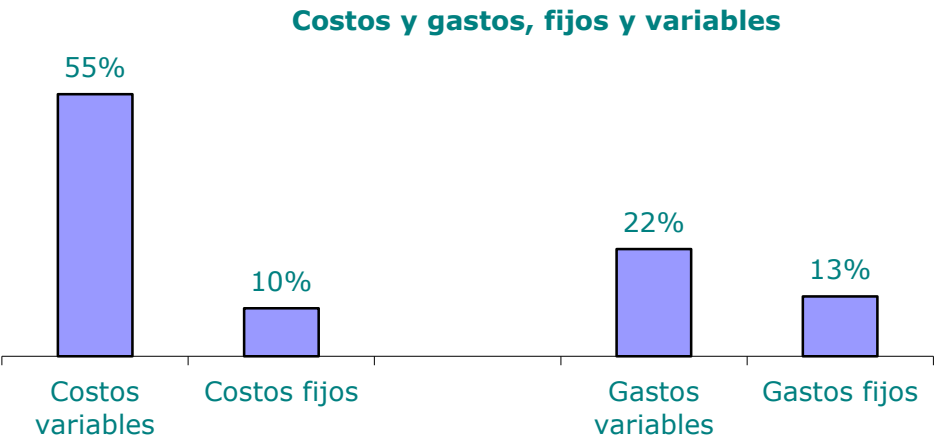
Presupuesto de Costos

GRÁFICOS

Presupuesto de Costos

Gráficos

Origen de los datos		
Costos		
Costos variables	\$ 1,883,991	55%
Costos fijos	\$ 346,156	10%
Gastos variables	\$ 770,519	22%
Gastos fijos	\$ 431,100	13%
Total	\$ 3,431,766	



Punto de Equilibrio

Método Analítico

Q	Punto de Equilibrio	169155.7435	pzas
Cv	Costos Variables	\$ 13	/pzas
Cf	Costos Fijos + Gastos	\$ 1,547,775	/año
P	Precio	\$ 22	/pzas
	P.E. en % de Ventas, Año	72%	

Flujo de Efectivo Relevante

Año para aplicar el valor de rescate	5
% Valor rescate maquinaria y equipo	25%
% Valor rescate construcción	97%
Tasa para cálculo de impuestos	30%

FLUJOS DE EFECTIVO RELEVANTES

	Año de inversión 0	AÑOS DE OPERACIÓN				
		1	2	3	4	5
<i>Flujos de inversión</i>						
Maquinaria y equipo	-43,493	0	0	0	0	0
Construcción e Instalaciones	0	0	0	0	0	0
Cambios en Capital de Trabajo	-361,321	0	0	0	0	0
Activos diferidos	-33,500	0	0	0	0	0
Valor de rescate maquinaria y equipo	0	0	0	0	0	10,873
Valor de rescate construcción	0	0	0	0	0	0
<i>Flujos operativos</i>						
Entradas de efectivo	0	5,147,089	5,250,031	5,355,032	5,462,132	5,571,375
Gastos	0	-4,554,143	-4,703,170	-4,852,504	-1,248,781	-1,265,135
Impuestos (aproximados)	0	-177,884	-164,058	-150,758	-1,264,005	-1,291,872
Flujos de efectivo relevantes	-438,314	415,062	382,802	351,769	2,949,346	3,025,241

Tasas

Tasa de descuento de los flujos para el VPN propuestas

Tasa real libre de riesgo	6%
Prima de riesgo por industria	6%
Prima de riesgo por monto de inversión	3%
Prima por otros factores	
Tasa de descuento de los flujos	15%

Tasa de retorno mínima aceptable

Costo del financiamiento	10%
Rendimiento mínimo anual objetivo	
Tasa de retorno mínima aceptable	17%

Tiempo de Recuperación Simple Máximo

Tiempo de Recuperación Máximo (año)	3.0
-------------------------------------	-----

Flujo de Efectivo Relevante

Gráficos

Origen de los datos

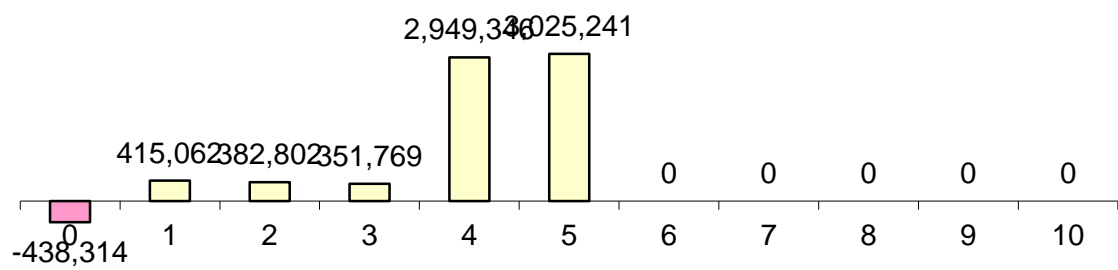
Flujo de efectivo relevante

Muestra el flujo de efectivo relevante para la evaluación del proyecto

3.1.1. Flujo de efectivo relevante

	0	1	2	3	4	5
Flujo	-438,314	415,062	382,802	351,769	2,949,346	3,025,241

Flujo de efectivo relevante



Evaluación Financiera

Tasas y Premisas

Tasa de descuento de los flujos		15%
TREMA, Tasa de Retorno Mínima		17%
Tiempo de Recuperación Simple Máximo (años)		3.0

Flujos de efectivo relevantes

Año	Flujo Efectivo	Flujo Acumulado	Valor Presente	Valor Pte. Acumulado	Año
0	-\$ 438,314	-\$ 438,314	-\$ 438,314	-\$ 438,314	0
1	\$ 415,062	-\$ 23,252	\$ 360,924	-\$ 77,391	1
2	\$ 382,802	\$ 359,550	\$ 289,454	\$ 212,063	2
3	\$ 351,769	\$ 711,319	\$ 231,294	\$ 443,357	3
4	\$ 2,949,346	\$ 3,660,665	\$ 1,686,298	\$ 2,129,655	4
5	\$ 3,025,241	\$ 6,685,906	\$ 1,504,080	\$ 3,633,734	5

Medidas de Rentabilidad

Medida	Valor		Regla de Decisión	
Valor presente neto	\$	3,633,734	OK	
Tasa Interna de Retorno		129%	OK	
Tiempo de recuperación simple		1.06 Años	OK	

Tiempo de recuperación ajustada		1.27 Años	OK	
Relación Beneficio Costo		9.29	OK	

Dictamen

Con los datos capturados y estimados, y de acuerdo con las medidas de rentabilidad

El Proyecto es VIABLE

El proyecto, con los datos considerados puede aceptarse como viable. También tiene la alternativa de revisar los supuestos para hacerlos menos estrictos y así dar más holgura al proyecto

—

Evaluación financiera

Gráficos

Origen de los datos

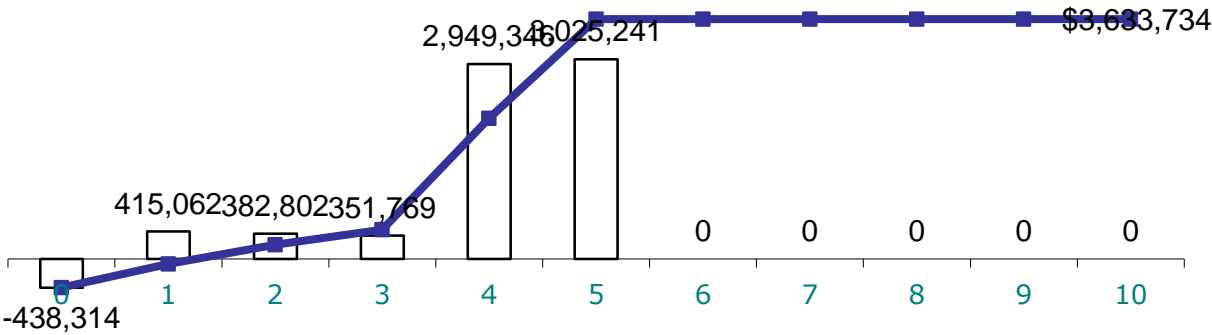
Evaluación financiera

Muestra el VPN y el Tiempo de recuperación ajustado de una forma gráfica

3.2.1. Evaluación financiera

	0	1	2	3	4	5
Flujo	-438,314	415,062	382,802	351,769	2,949,346	3,025,241
Entradas	0	5147089.2	5250030.984	5355031.604	5462132.236	5582248.13
Salidas	-438314.4	-4732026.904	-4867228.518	-5003262.628	-2512786.508	-2557006.838
	0	0	0	0	0	0
v.p.ac	-\$ 438,314	-\$ 77,391	\$ 212,063	\$ 443,357	\$ 2,129,655	\$ 3,633,734

Flujo de efectivo y VPN acumulado



Estructura de Capital

ANÁLISIS

Alternativas para el porcentaje de deuda para el proyecto

Inversión	438,314	Sólo año 0
Flujo positivo anual	1,424,844	Promedio anual
Costo de la deuda	20%	TASA REAL

% de deuda	capital total	deuda total	flujo de efvo (aproximado)	intereses	disponible desp.intereses	rendimiento capital aprox	Notas	
0%	438,314	0	1,424,844	0	1,424,844	325%		
10%	394,483	43,831	1,424,844	8,766	1,416,078	359%		
20%	350,652	87,663	1,424,844	17,533	1,407,312	401%		
30%	306,820	131,494	1,424,844	26,299	1,398,545	456%		
40%	262,989	175,326	1,424,844	35,065	1,389,779	528%		
50%	219,157	219,157	1,424,844	43,831	1,381,013	630%		
60%	175,326	262,989	1,424,844	52,598	1,372,246	783%		
70%	131,494	306,820	1,424,844	61,364	1,363,480	1037%		
80%	87,663	350,652	1,424,844	70,130	1,354,714	1545%		
90%	43,831	394,483	1,424,844	78,897	1,345,948	3071%		
100%	0	438,314	1,424,844	87,663	1,337,181	-----		

¿Por qué se comporta así el rendimiento sobre capital a diferente nivel de deuda?

En este caso, el costo de la deuda es menor que el rendimiento del proyecto sin deuda por lo tanto, el proyecto genera más por peso invertido que lo que se paga más por la deuda, por lo tanto, entre más deuda hay, el rendimiento es mayor. A esto se le llama 'Apalancamiento'. Pero ¡cuidado! Al aumentar la deuda, también aumenta el riesgo financiero y la obligación de cumplir los presupuestos, principalmente de ventas. Usted debe elegir un nivel de deuda que le dé un rendimiento atractivo, pero al mismo tiempo que reduzca a nivel aceptable el riesgo el riesgo de insolvencia, es decir, de no poder pagar si la proyección de ingresos no se cumple. Se recomienda un nivel de deuda de 30 a 50%, más allá de este número hay un RIESGO ALTO

EMPRESA ACTUAL

Estructura actual de la empresa		de deuda	estructura que tiene actualmente la empresa, si aplica
---------------------------------	--	----------	--

DECISIÓN

PROYECTO

Estructura de capital propuesta	40%	de deuda	propuesta por el software
Estructura de capital seleccionada:	40%	de deuda	seleccionada por el usuario

Estructura de capital

Gráficos

Rendimiento aproximado* Sobre el capital

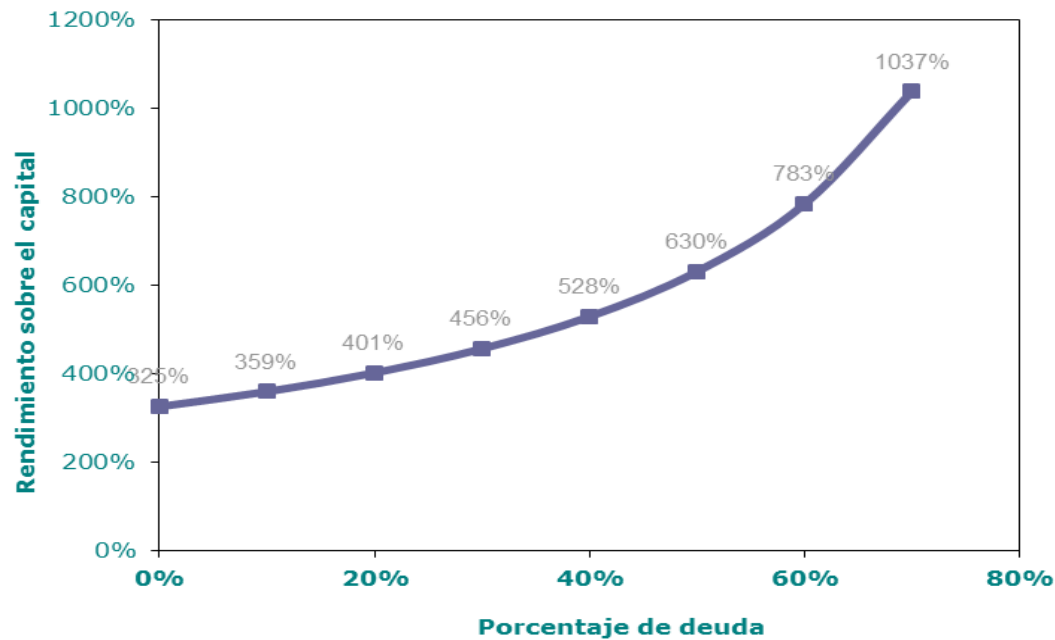
Origen de los datos

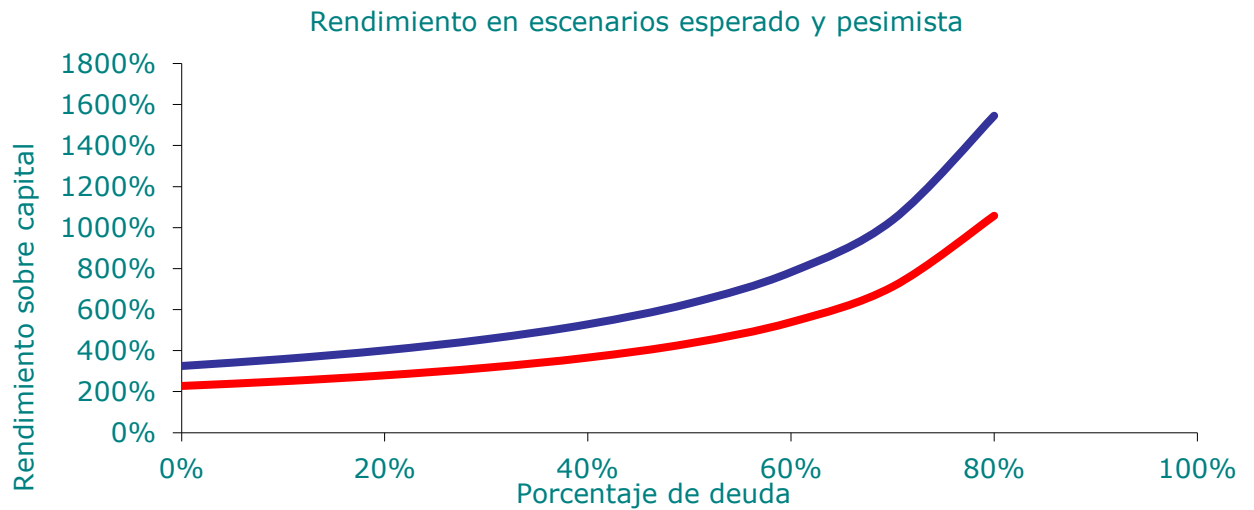
Rendimiento sobre el capital para varios niveles de deuda

Muestra el rendimiento aproximado* del capital para varios % de deuda en el financiamiento del proyecto

3.3.1. Rendimiento	
% deuda	Rendimiento sob.
0%	325%
10%	359%
20%	401%
30%	456%
40%	528%
50%	630%
60%	783%
70%	1037%
80%	1545%
90%	
100%	

Rendimiento sobre el capital





Origen de los datos

Rendimiento sobre el capital para dos escenarios

Muestra el rendimiento aproximado* del capital para los escenarios esperado y pesimista

3.3.2. Rendimiento, escenarios esperado y pesimista

Esta gráfica utiliza datos de la tabla 3.3.1	Disponibles	Rendimiento
	997391	228%
	988625	251%
	979858	279%
	971092	317%
	962326	366%
	953559	435%
	944793	539%
	936027	712%
	927261	1058%
	918494	
	909728	

Esta gráfica muestra sólo el costo de la deuda (interés) pero debe considerar que también será necesario pagar capital (amortización) haga sus cálculos con todo cuidado para evaluar su nivel de riesgo.

* El "Rendimiento sobre el capital" se calcula tomando en cuenta varios factores financieros que no se consideran en esta estimación, pues van más allá de los datos necesarios para el proyecto, por esto el "Rendimiento" se considera "aproximado" Esta aproximación es útil para comparar la conveniencia de diferentes niveles de deuda

Plan de Financiamiento

Inversiones		Financiamiento					
		Capital			Pasivos		
		Actual	(FUENTE)	(FUENTE)	(FUENTE)	(FUENTE)	(FUENTE)
Activos Actuales							
Maquinaria y Equipo	\$ -	\$ -			\$ -		
Construcción e instalaciones	\$ -	\$ -			\$ -		
Total activos actuales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Inversión Adicional							
Maquinaria y Equipo	\$ 43,493		\$ 26,096			\$ 17,397	
Construcción e instalaciones	\$ -		\$ -			\$ -	
Capital de Trabajo	\$ 361,321		\$ 216,793			\$ 144,529	
Activos Diferidos	\$ 33,500		\$ 20,100			\$ 13,400	
Total Inversión adicional	\$ 438,314	\$ -	\$ 262,989	\$ -	\$ -	\$ 175,326	\$ -
TOTALES	\$ 438,314	\$ -	\$ 262,989	\$ -	\$ -	\$ 175,326	\$ -
		\$ 262,989			\$ 175,326		
		\$ 438,314					

Estructura de capital	40%	de deuda
-----------------------	-----	----------

La estructura de capital de la tabla 3.3 se aplica a la inversión adicional, por esto, el valor expresado en esta tabla podría ser menor que la estructura de capital propuesta, pues considera los activos actuales como capital

Presupuesto de efectivo

También llamado "flujo de efectivo", en este presupuesto no se toman en cuenta los activos actuales (no son salida de efectivo)
Los valores son aproximados, usted puede cambiar la planeación del presupuesto

Vida económica	5	años
Tiempo en que se ejercerá la inversión	3	meses
Tasa de interés anual de los créditos	20%	

Las entradas de efectivo se consideran números positivos (+), como los ingresos y el financiamiento
Las salidas de efectivo se consideran números negativos (-), como las inversiones, costos, intereses, y pagos de créditos.

	año 0			año 1				año 2	año 3	año 4	año 5
	mes 1	mes 2	mes 3	trim 1	trim 2	trim 3	trim 4				
Ingresos											
% de ventas por trimestre en año 1				10%	20%	30%	40%				
Ventas			\$ -	\$ 514,709	\$ 1,029,418	\$ 1,544,127	\$ 2,058,836	\$ 5,250,031	\$ 5,355,032	\$ 5,462,132	\$ 5,571,375
Ingresos totales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 514,709	\$ 1,029,418	\$ 1,544,127	\$ 2,058,836	\$ 5,250,031	\$ 5,355,032	\$ 5,462,132	\$ 5,571,375

Egresos													
% ejercicio de inversión nueva en el año 0	0%	33%	33%	33%									
Maquinaria y equipo	\$ -	-\$ 14,498	-\$ 14,498	-\$ 14,498									
Construcción e Instalaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -									
Cambios en Capital de Trabajo	\$ -	-\$ 120,440	-\$ 120,440	-\$ 120,440									
Activos diferidos	\$ -	-\$ 11,167	-\$ 11,167	-\$ 11,167									
% de gastos por trimestre en año 1					25%	25%	25%	25%					
Gastos				\$ -	-\$ 1,138,536	-\$ 1,138,536	-\$ 1,138,536	-\$ 1,138,536	-\$ 4,703,170	-\$ 4,852,504	-\$ 1,248,781	-\$ 1,265,135	
Impuestos (aproximados)				\$ -	-\$ 17,788	-\$ 35,577	-\$ 53,365	-\$ 71,154	-\$ 164,058	-\$ 150,758	-\$ 1,264,005	-\$ 1,291,872	
Tasa de interés de créditos en el periodo		1.7%	1.7%	1.7%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	20%	20%	20%	20%	
Gastos financieros (intereses)		\$ -	-\$ 974	-\$ 1,955	-\$ 8,825	-\$ 21,834	-\$ 25,164	-\$ 25,164	-\$ 61,410	\$ -	\$ -	\$ -	
% del flujo utilizado para amortización de créditos					60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	
Amortización de capital de créditos					\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 196,237	-\$ 307,048	\$ -	\$ -	\$ -	
Pago de dividendos													
Egresos totales	\$ -	-\$ 146,105	-\$ 147,079	-\$ 148,059	-\$ 1,165,149	-\$1,195,946	-\$1,217,065	-\$ 1,431,090	-\$ 5,235,686	-\$5,003,263	-\$ 2,512,787	-\$ 2,557,007	

Financiamiento													
Necesidad total de financiamiento	\$ -	\$ 146,105	\$ 147,079	\$ 148,059	\$ 650,440	\$ 166,528	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Estructura de capital propuesta	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Créditos	\$ -	\$ 58,442	\$ 58,832	\$ 59,224	\$ 260,176	\$ 66,611	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aportaciones de capital	\$ -	\$ 87,663	\$ 88,247	\$ 88,836	\$ 390,264	\$ 99,917	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Flujo de efectivo total	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 327,062	\$ 627,745	\$ 14,345	\$ 351,769	\$ 2,949,346	\$ 3,014,368	
-------------------------	------	------	------	------	------	------	------------	------------	-----------	------------	--------------	--------------	--

Monto total de créditos y aportaciones (estos conceptos ya no son "formalmente" parte del flujo de efectivo, pero sirven para calcular intereses y otros conceptos)													
Créditos	\$ -	\$ 58,442	\$ 117,273	\$ 176,497	\$ 436,673	\$ 503,285	\$ 503,285	\$ 307,048	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
						máximo							
Aportaciones de capital	\$ -	\$ 87,663	\$ 175,910	\$ 264,746	\$ 655,010	\$ 754,927	\$ 754,927	\$ 754,927	\$ 754,927	\$ 754,927	\$ 754,927	\$ 754,927	\$ 754,927
						máximo							

Estados Proforma

Valores aproximados

Premisas

Vida Económica (años)	5			
% Depreciación anual en construcción	3%			
% Depreciación anual en maquinaria	20%			
% Amortización anual para diferidos	20%			

Balance General	Año de inversión	Años de operación				
	0	1	2	3	4	5
Activos						
Activos Circulantes						
Total Activos Circulantes	361,321	361,321	361,321	361,321	361,321	361,321
Activos Fijos (al costo actual)						
Construcción e Instalaciones	0	0	0	0	0	0
Maquinaria y equipo	43,493	43,493	43,493	43,493	43,493	43,493
Depreciación acumulada aproximada	0	-8,699	-17,397	-26,096	-34,794	-43,493
Total activos fijos	43,493	34,794	26,096	17,397	8,699	0
Activos Diferidos						
Total activos diferidos	33,500	26,800	20,100	13,400	6,700	0
Total activos	438,314	422,916	407,517	392,119	376,720	361,321
Pasivos						
De corto plazo						
Total pasivos de corto plazo	0	0	0	0	0	0
De largo plazo						
Total pasivos de largo plazo	176,497	307,048	0	0	0	0
Total pasivos	176,497	307,048	0	0	0	0
Capital						
Aportaciones de capital	264,746	754,927	754,927	754,927	754,927	754,927
Otros conceptos de capital	-2,929	-639,059	-347,410	-362,808	-378,207	-393,605
Total capital	261,817	115,868	407,517	392,119	376,720	361,321
Total pasivo+capital	438,314	422,916	407,517	392,119	376,720	361,321

Premisas

Tasa de impuestos:	0%	Sobre ventas netas
+Tasa de impuestos:	0%	Sobre utilidad de operación
+Tasa de impuestos:	33%	Sobre utilidad antes de impuestos

Estado de Resultados	Año de inversión 0	Años de operación				
		1	2	3	4	5
Ingresos	0	5,147,089	5,250,031	5,355,032	5,462,132	5,571,375
- Costo de ventas						
Costos de producción	0	3,352,524	3,486,141	3,619,756	0	0
= Utilidad bruta	0	1,794,565	1,763,890	1,735,275	5,462,132	5,571,375
- Gastos operativos						
Gastos de Operación	0	1,201,619	1,217,030	1,232,748	1,248,781	1,265,135
Depreciación aproximada	0	8,699	8,699	8,699	8,699	8,699
Amortización aproximada	0	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700
=Utilidad de operación	0	577,548	531,462	487,129	4,197,952	4,290,841
-Gastos financieros (intereses)						
Intereses	2,929	80,987	61,410	0	0	0
=Utilidad antes impuestos	-2,929	496,561	470,053	487,129	4,197,952	4,290,841
-Impuestos	0	163,865	155,117	160,752	1,385,324	1,415,978
=Utilidad después de impuestos	-2,929	332,696	314,935	326,376	2,812,628	2,874,864
- Dividendos	0	0	0	0	0	0
=Utilidad neta	-2,929	332,696	314,935	326,376	2,812,628	2,874,864