

		AÑO 0	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3
INGRESOS					
	Valor venta	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO
Valor usuario	\$1 500	120 000	\$180 000 000	138 000	\$207 000 000
Total ingresos			\$180 000 000		\$207 000 000
COSTOS					
COSTOS FIJOS					
Personal (RH)	Saludo/Tasa	Aumento	Aumento	Aumento	
CEO	\$1 200 000	\$14 400 000	0,00%	\$14 400 000	20,00%
CFO	\$1 000 000	\$12 000 000	0,00%	\$12 000 000	20,00%
Director de diseño	\$850 000	\$10 200 000	0,00%	\$10 200 000	20,00%
Tech Lead	\$850 000	\$10 200 000	0,00%	\$10 200 000	20,00%
Owner Marketing	\$700 000	\$8 400 000	0,00%	\$8 400 000	20,00%
Previsión	25,00%	\$13 800 000		\$13 800 000	
Total Personal (RH)		\$69 000 000		\$69 000 000	
TI					
Desarrollo (anual)	\$15 000 000	\$15 000 000	\$0	\$0	\$0
Servidor (mensual)	\$150 000	\$1 800 000	\$1 800 000	\$1 980 000	\$2 178 000
Total TI		\$16 800 000	\$1 800 000	\$1 980 000	\$2 178 000
Capital de trabajo					
	Valor				
Notebook (5)	\$1 149 990	\$5 749 950	\$5 749 950	\$0	\$5 749 950
Proyector (1)	\$299 990	\$299 990	\$299 990	\$0	\$299 990
Pizarras (2)	\$28 990	\$57 980	\$57 980	\$0	\$57 980
Pantallas (2)	\$471 990	\$943 980	\$943 980	\$0	\$943 980
Teléfono (1) Iphone 11	\$515 760	\$515 761	\$515 761	\$0	\$515 761
Total Capital de trabajo		\$7 567 661	\$7 567 661	\$0	\$7 567 661
Insumos					
	Mensualidad				
Agua	\$30 000		\$360 000	\$360 000	\$360 000
Electricidad	\$45 000		\$540 000	\$540 000	\$540 000
Artículos oficina	\$20 000		\$240 000	\$240 000	\$240 000
Total Insumos			\$1 140 000	\$1 140 000	\$1 140 000
Servicios					
	Mensualidad				
Legal	\$200 000		\$2 400 000	\$2 400 000	\$2 400 000
Contabilidad	\$25 000		\$300 000	\$300 000	\$300 000
Telefonía (Entel)	\$7 995	\$95 940	\$95 940	\$191 880	\$191 880
Internet	\$30 000	\$360 000	\$360 000	\$360 000	\$360 000
Total Servicios		\$95 940	\$2 795 940	\$2 891 880	\$2 891 880
Difusión					
	Mensualidad				
Publicidad RRSS	\$75 000		\$900 000	\$900 000	\$900 000
Total Difusión			\$900 000	\$900 000	\$900 000
Depreciación					
	VIDA UTIL SII				
Notebook (5)	2		\$574 995	\$574 995	\$574 995
Proyector (1)	2		\$149 995	\$149 995	\$149 995
Pantallas (2)	2		\$235 995	\$235 995	\$235 995
Total Depreciación			\$960 985	\$960 985	\$960 985
TOTAL COSTOS FIJOS			\$84 164 586	\$90 672 865	\$106 718 526
COSTOS VARIABLES					
IVA Publicidad	19,00%		\$34 200 000	\$39 330 000	\$45 229 500
COSTOS TOTALES					
		\$93 463 601	\$117 224 586	\$128 862 865	\$150 808 026
UTILIDAD OPERACIONAL					
		-\$93 463 601	\$62 775 414	\$78 137 135	\$87 241 974
Impuesto a la renta	27,00%	\$0	\$16 949 362	\$21 097 026	\$23 555 333
UTILIDAD NETA					
		-\$93 463 601	\$45 826 052	\$57 040 109	\$63 686 641
Depreciación		\$0	\$960 985	\$960 985	\$960 985
RESULTADOS		-\$93 463 601	\$46 787 037	\$58 001 094	\$64 647 626

EVALUACIÓN VIABILIDAD	
INVERSIÓN INICIAL	\$93 463 601
TASA DESCUENTO	6,00%
VAN	\$56 575 274
TIR	30,00%
PAYBACK	0,552

BREAKEVEN	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3
CF	\$84 164 586	\$90 672 865	\$106 718 526
PRECIO	\$3 645	\$3 645	\$3 645
CV	\$700	\$700	\$700
BEq	28 579	30 789	36 237
BEr	\$104 169 751	\$112 224 989	\$132 084 559

CONCLUSIONES DEL EJERCICIO

El proyecto es viable según los cálculos de VAN y TIR, ya que representa una utilidad mayor a la esperada una vez recuperada toda la inversión.

La inversión inicial en su totalidad es recuperada en el transcurso del Año 2.

El Breakeven se alcanza desde el año 1 de operaciones.

