

								
	AÑO 0		AÑO 1		AÑO 2		AÑO 3	
INGRESOS								
	Valor venta		CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO
Ventas	\$14 500		50 000	\$725 000 000	55 000	\$797 500 000	60 500	\$877 250 000
Comisión	1,00%			\$7 250 000		\$7 975 000		\$8 772 500
Despacho	\$3 500			\$175 000 000		\$192 500 000		\$211 750 000
Total ingresos				\$182 250 000		\$200 475 000		\$220 522 500
COSTOS								
COSTOS FIJOS								
Personal (RH)	Sueldo/Tasa		Aumento		Aumento		Aumento	
CEO	\$1 200 000	\$14 400 000	0,00%	\$14 400 000	20,00%	\$17 280 000	10,00%	\$18 720 000
CFO	\$1 000 000	\$12 000 000	0,00%	\$12 000 000	20,00%	\$14 400 000	10,00%	\$15 600 000
Director de diseño	\$850 000	\$10 200 000	0,00%	\$10 200 000	20,00%	\$12 240 000	10,00%	\$13 260 000
Tech Lead	\$850 000	\$10 200 000	0,00%	\$10 200 000	20,00%	\$12 240 000	10,00%	\$13 260 000
Owner Marketing	\$700 000	\$8 400 000	0,00%	\$8 400 000	20,00%	\$10 080 000	10,00%	\$10 920 000
Impuesto	25,00%	\$13 800 000		\$13 800 000		\$16 560 000		\$17 940 000
Total Personal (RH)		\$69 000 000		\$69 000 000		\$82 800 000		\$89 700 000
TI								
Desarrollo (anual)	\$15 000 000	\$15 000 000		\$0		\$0		\$0
Servidor (mensual)	\$150 000	\$1 800 000		\$1 800 000		\$1 800 000		\$1 800 000
Total TI		\$16 800 000		\$1 800 000		\$1 800 000		\$1 800 000
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
Depreciación								
Notebook (5)	\$574 995			\$2 874 975		\$2 874 975		\$2 874 975
Proyector (1)	\$149 995			\$149 995		\$149 995		\$149 995
Pantallas (2)	\$235 995			\$471 990		\$471 990		\$471 990
Total Depreciación		\$0		\$3 496 960		\$3 496 960		\$3 496 960
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
Total Servicios		\$95 940		\$2 795 940		\$2 891 880		\$2 891 880
Difusión	Mensualidad							
Publicidad RRSS	\$50 000			\$600 000		\$600 000		\$600 000
Activaciones	\$25 833			\$310 000		\$310 000		\$310 000
Total Difusión		\$0		\$910 000		\$910 000		\$910 000
TOTAL COSTOS FIJOS				\$85 570 561		\$91 898 840		\$106 366 501
COSTOS VARIABLES	Tasa							
Despacho	20,00%	\$0		\$36 450 000		\$40 095 000		\$44 104 500
COSTOS TOTALES		\$93 463 601		\$122 020 561		\$131 993 840		\$150 471 001
UTILIDAD OPERACIONAL		-\$93 463 601		\$60 229 439		\$68 481 160		\$70 051 499
Impuesto a la renta	27,00%	\$0		\$16 261 949		\$18 489 913		\$18 913 905
UTILIDAD NETA		-\$93 463 601		\$43 967 490		\$49 991 247		\$51 137 594
Depreciación		\$0		\$3 496 960		\$3 496 960		\$3 496 960
RESULTADOS		-\$93 463 601		\$47 464 450		\$53 488 207		\$54 634 554

EVALUACIÓN VIABILIDAD			
INVERSIÓN INICIAL	\$93 463 601		
TASA DESCUENTO	6,00%		
VAN	\$44 790 721		
TIR	30,00%		
PAYBACK	0,601		

BREAKEVEN	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3
CF	\$85 570 561	\$91 898 840	\$106 366 501
PRECIO	\$3 645	\$3 645	\$3 645
CV	\$700	\$700	\$700
BEq	29 056	31 205	36 118
BE _m	\$105 909 913	\$113 742 367	\$131 648 861

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.

