

Administración de Recursos

Glosario de Conceptos de IT

CAPEX - OPEX - TCO

CAPEX y OPEX: ¿Qué son?

El acrónimo CAPEX se deriva de la expresión “Gastos de Capital” y, por lo tanto, se desarrolla a los gastos e inversiones asociados con bienes. En otras palabras, es todos los bienes comprados por la empresa.

OPEX, por otro lado, significa “Gasto Operativo”. Por lo tanto, se relaciona al costo relacionado con las operaciones y servicios.

En términos generales, comprar un automóvil para una empresa sería considerado como un CAPEX. Por otro lado, un gasto único por servicios de transporte(acarreo) se clasificaría como OPEX.

Una cuidadosa distinción entre estos es una buena forma de definir y analizar el KPIs de su negocio, ya que esto ofrece una visión más profunda de los gastos de la empresa, lo que ayuda al control financiero.

CAPEX y OPEX: ¿Cuáles son las diferencias?

En general, la mayoría de los costos anuales de una corporación son gastos operativos. Por lo tanto, la reducción del OPEX debe ser uno de los objetivos de la administración, siempre que esto no comprometa la calidad de los productos y/o servicios que ofrece.

Un punto que debe enfatizarse es la diferencia entre la forma en que se gravan estos dos tipos de gastos. Como la vida de un CAPEX generalmente se extiende más allá de un año fiscal, se debe usar la amortización y la depreciación para redistribuir este costo. Por el contrario, los gastos operacionales se pueden deducir de sus impuestos durante el año fiscal en que tienen lugar.

Dominar estos dos conceptos es fundamental para la planificación estratégica de una empresa, ya que la opción de invertir en un bien físico puede comprometer el flujo de caja de la misma. Los costos operacionales, por otro lado, pueden volverse excesivos en el mediano plazo sin ofrecer ningún rendimiento financiero.

Administración de Recursos

Glosario de Conceptos de IT

¿Qué es el TCO?

El Costo total de propiedad (Total Cost of Ownership, TCO) es el costo total de un producto, por ejemplo, un sistema de información) a lo largo de su ciclo de vida completo. El TCO toma en cuenta no sólo los costos directos si no también los indirectos y los recurrentes. Los costos directos pueden ser, por ejemplo, el costo de los equipos: las computadoras, las infraestructuras de red o el costo del software (los costos de las licencias). Los costos indirectos (o costos ocultos) pueden ser los costos de mantenimiento, administración, formación del usuario o del administrador, los costos de desarrollo y de soporte técnico. Por último, los costos recurrentes pueden ser, por ejemplo, los productos consumibles, la electricidad, gastos de alquiler, etc.

Esta herramienta será clave para realizar una correcta evaluación entre diferentes alternativas.

El modelo del TCO fue inventado por Gartner, en el año 1987, para poder analizar y mostrar los costos envueltos con inversiones tecnológicas, concretamente en el área desktop. Desde entonces, los modelos de TCO se han popularizado alcanzando actualmente a la contratación de activos corporativos.

Factores del TCO

Como es evidente, el precio es solo una parte de la ecuación en la negociación.

El objetivo en una negociación debería enfocarse en el llamado costo total o TCO (Total Cost of Ownership). Ese costo total está formado por varios factores, factores que es preciso identificar y medir; pero lo más importante es que es posible gestionar cada uno de los factores del TCO para reducirlos o aumentar su eficiencia.

Costos durante el ciclo de vida útil	Proveedor 1	Proveedor 2	Proveedor 3
Costo de Adquisición	\$100,000.00	\$90,000.00	\$60,000.00
Costos Operacionales	\$2,500.00	\$4,500.00	\$6,500.00
Costos de Entrenamiento	\$15,000.00	\$13,000.00	\$10,000.00
Costo de Control de Calidad	\$2,000.00	\$1,000.00	\$1,500.00
Costos de Mantenimiento	\$4,000.00	\$1,000.00	\$3,000.00
Costos de Almacenamiento	\$12,000.00	\$32,000.00	\$57,000.00
-Ingreso por Venta del Activo al final de su vida útil	\$7,000.00	\$6,000.00	\$4,000.00
TCO (Total Cost Ownership)	\$128,500.00	\$135,500.00	\$134,000.00

Administración de Recursos

Glosario de Conceptos de IT

Fuentes:

<https://www.gpmconsultoria.com/blog/introduccion-al-total-cost-of-ownership-tco.html>

<https://www.myabcm.com/es/blog-post/descubra-las-diferencias-entre-capex-y-opex/>

<https://www.pymesyautonomos.com/fiscalidad-y-contabilidad/en-que-consiste-el-capex-y-por-que-es-una-magnitud-tan-importante-para-la-pyme>