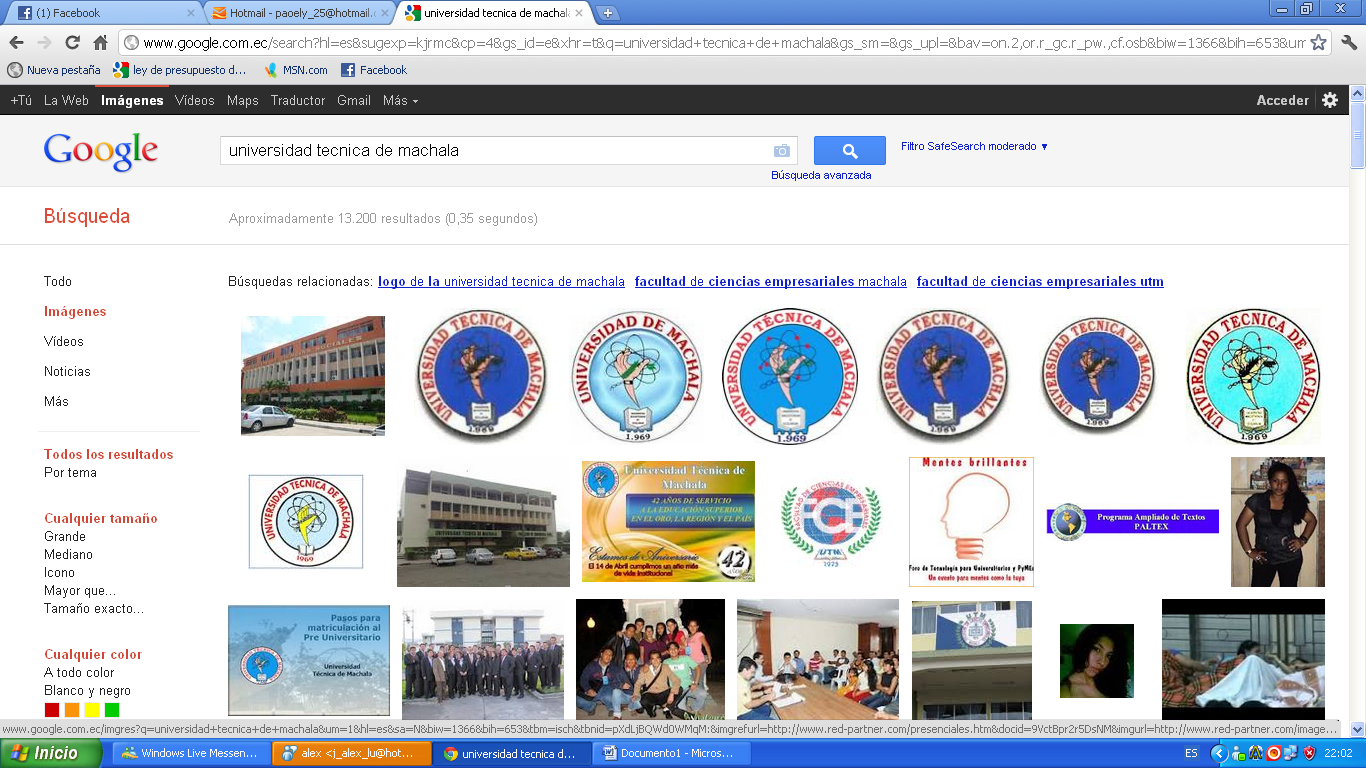
****

**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE MACHALA**

**UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS EMPRESARIALES**

**CARRERA DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**

**COMPUTACIÓN APLICADA II**

**PROYECTO**

**PRIMER PARCIAL**

**INTEGRANTES:**

* Betty Córdova Lapo.
* Ginger Vélez Castro.
* Jorge Luis Garay Jaramillo.

**NIVEL:**

Noveno A

**SECCIÓN:**

Nocturno

**DOCENTE:**

Ing. Kleber Loayza

**AÑO LECTIVO**

2015

**PROYECTO ECONÓMICO FACTIBILIDAD EMPRESA DE DESARROLLO DE SOFTWARE**

Una empresa de desarrollo de software desea realizar un proyecto económico para comprobar si es factible o no ingresar en el mercado de Machala. La empresa vende los siguientes productos agrupados en planes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Precios Planes** | **Costo Total mensual** |
|
| **Plan Personal** | 64.67 |
| **Plan Empresarial – Económico** | 370,83 |
| **Plan Empresarial – Estándar** | 570,92 |
| **Plan Empresarial - Ropa y tecnología** | 485.29 |
| **Plan Empresarial – Premium** | 1169,12 |
| **Plan a la medida** | 423,68 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRECIOS PLANES** | **COSTO TOTAL  MENSUAL** | **Utilidad** | **U. Anual** | **U. Mensual** | **P. anual** | **C.ANUAL** |
| Plan personal | 64,67 | 0,97 | 11,64 | 65,64 | 787,6806 | 776,04 |
| Plan Empresarial -Económico | 370,83 | 5,56 | 66,75 | 376,39 | 4516,709 | 4449,96 |
| Plan Empresarial -Estándar | 370,92 | 5,56 | 66,77 | 376,48 | 4517,806 | 4451,04 |
| Plan Empresarial - Ropa y Tecnología | 485,29 | 7,28 | 87,35 | 492,57 | 5910,832 | 5823,48 |
| Plan Empresarial - Premium | 1169,12 | 17,54 | 210,44 | 1186,66 | 14239,88 | 14029,44 |
| Plan a la Medida | 423,68 | 6,36 | 76,26 | 430,04 | 5160,422 | 5084,16 |

**COSTOS**

**Elaborado por:** Betty Córdova, Ginger Vélez, Jorge Garay.

**Fuente:** Propia

La tabla muestra el **costo** que tiene la empresa que realizar para el desarrollo de cada producto. El margen mensual que tiene la empresa por la venta de cada servicio es del 1.50%.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INGRESOS TOTALES** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **AÑOS** | **Plan personal** | **Plan Empresarial -Económico** | **Plan Empresarial -Estándar** | **Plan Empresarial - Ropa y Tecnología** | **Plan Empresarial - Premium** | **Plan a la Medida** | **TOTAL** |
| **2014** | $ - | $ 3.613,37 | $ - | $ 18.914,66 | $ - | $ 3.096,25 | $ 25.624,28 |
| **2015** | $ 551,38 | $ 6.323,39 | $ 3.162,46 | $ 49.650,99 | $ - | $ 5.418,44 | $ 65.106,67 |
| **2016** | $ 1.102,75 | $ 9.033,42 | $ 6.324,93 | $ 80.387,32 | $ - | $ 7.740,63 | $ 104.589,05 |
| **2017** | $ 1.654,13 | $ 11.743,44 | $ 9.487,39 | $ 172.596,30 | $ - | $ 10.062,82 | $ 144.071,43 |
| **2018** | $ 2.205,51 | $ 14.453,47 | $ 12.649,86 | $ 141.859,97 | $ - | $ 12.385,01 | $ 183.553,82 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2019** | $ 2.756,88 | $ 17.163,50 | $ 15.812,32 | $ 172.596,30 | $ - | $ 14.707,20 | $ 223.036,20 |
| **2020** | $ 3.308,26 | $ 19.873,52 | $ 18.974,78 | $ 203.332,63 | $ - | $ 17.029,39 | $ 262.518,59 |
| **2021** | $ 3.859,63 | $ 22.583,55 | $ 22.137,25 | $ 234.068,96 | $ - | $ 19.351,58 | $ 302.000,97 |
| **2022** | $ 4.411,01 | $ 25.293,57 | $ 25.299,71 | $ 264.805,28 | $ - | $ 21.673,77 | $ 341.483,35 |
| **2023** | $ 4.962,39 | $ 28.003,60 | $ 28.462,18 | $ 295.541,61 | $ - | $ 23.995,96 | $ 380.965,74 |

**Elaborado por:** Betty Córdova, Ginger Vélez, Jorge Garay.

**Fuente:** Propia

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **COSTOS TOTALES** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **AÑOS** | **Plan personal** | **Plan Empresarial -Económico** | **Plan Empresarial -Estándar** | **Plan Empresarial - Ropa y Tecnología** | **Plan Empresarial - Premium** | **Plan a la Medida** | **TOTAL** |
| **2014** | $ 3.104,16 | $ 17.799,84 | $ 17.804,16 | $ 23.293,92 | $ - | $ 20.336,64 | $ 82.338,72 |
| **2015** | $ 5.432,28 | $ 31.149,72 | $ 31.157,28 | $ 40.764,36 | $ - | $ 35.589,12 | $ 144.092,76 |
| **2016** | $ 7.760,40 | $ 44.499,60 | $ 44.510,40 | $ 58.234,80 | $ - | $ 50.841,60 | $ 205.846,80 |
| **2017** | $ 10.088,52 | $ 57.849,48 | $ 57.863,52 | $ 75.705,24 | $ - | $ 66.094,08 | $ 267.600,84 |
| **2018** | $ 12.416,64 | $ 71.199,36 | $ 71.216,64 | $ 93.175,68 | $ - | $ 81.346,56 | $ 329.354,88 |
| **2019** | $ 14.744,76 | $ 84.549,24 | $ 84.569,76 | $ 110.646,12 | $ - | $ 96.599,04 | $ 391.108,92 |
| **2020** | $ 17.072,88 | $ 97.899,12 | $ 97.922,88 | $ 128.116,56 | $ - | $ 111.851,52 | $ 452.862,96 |
| **2021** | $ 19.401,00 | $ 111.249,00 | $ 11.276,00 | $ 145.587,00 | $ - | $ 127.104,00 | $ 514.617,00 |
| **2022** | $ 21.729,12 | $ 124.598,88 | $ 24.629,12 | $ 163.057,44 | $ - | $ 142.356,48 | $ 576.371,04 |
| **2023** | $ 24.057,24 | $ 137.948,76 | $137.982,24 | $ 180.527,88 | $ - | $ 157.608,96 | $ 638.125,08 |

**Elaborado por:** Betty Córdova, Ginger Vélez, Jorge Garay.

**Fuente:** Propia

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **GASTOS**   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  | **Sueldo Anual** |  | **2014** |  | **2015** | | **Luz eléctrica** |  | | 789.61 | | 1396.98 | | | **Agua** |  | | 177.00 | | 358.20 | | | **Teléfono** |  | | 1152 | | 1267 | | | **Internet** |  | | 6897.6 | | 6897.6 | | | **Arriendo** |  | | 7200.00 | | 7200.00 | | | **Publicidad** |  | | 1323.72 | | 1323.72 | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **GASTOS** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **AÑOS** | **LUZ ELECTRICA** | **AGUA** | **TELEFONO** | **INTERNET** | **ARRIENDO** | **PUBLICIDAD** | **TOTAL** |
| **2014** | $ 789,61 | $ 177,00 | $ 1.152,00 | $ 6.897,60 | $ 7.200,00 | $ 1.323,72 | $ 17.539,93 |
| **2015** | $ 1.396,00 | $ 358,20 | $ 1.267,00 | $ 6.897,60 | $ 7.200,00 | $ 1.323,72 | $ 18.442,52 |
| **2016** | $ 2.002,39 | $ 539,40 | $ 1.382,00 | $ 6.897,60 | $ 7.200,00 | $ 1.323,72 | $ 19.345,11 |
| **2017** | $ 2.608,78 | $ 720,60 | $ 1.497,00 | $ 6.897,60 | $ 7.200,00 | $ 1.323,72 | $ 20.247,70 |
| **2018** | $ 3.215,17 | $ 901,80 | $ 1.612,00 | $ 6.897,60 | $ 7.200,00 | $ 1.323,72 | $ 21.150,29 |
| **2019** | $ 3.821,56 | $ 1.083,00 | $ 1.727,00 | $ 6.897,60 | $ 7.200,00 | $ 1.323,72 | $ 22.052,88 |
| **2020** | $ 4.427,95 | $ 1.264,20 | $ 1.842,00 | $ 6.897,60 | $ 7.200,00 | $ 1.323,72 | $ 22.955,47 |
| **2021** | $ 5.034,34 | $ 1.445,40 | $ 1.957,00 | $ 6.897,60 | $ 7.200,00 | $ 1.323,72 | $ 23.858,06 |
| **2022** | $ 5.640,73 | $ 1.626,60 | $ 2.072,00 | $ 6.897,60 | $ 7.200,00 | $ 1.323,72 | $ 24.760,65 |
| **2023** | $ 6.247,12 | $ 1.807,80 | $ 2.187,00 | $ 6.897,60 | $ 7.200,00 | $ 1.323,72 | $ 25.663,24 |

**Elaborado por:** Betty Córdova, Ginger Vélez, Jorge Garay.

**Fuente:** Propia

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Sueldo**  **Anual** |  | |  |
|  | **2014** | **2015** |
| **Desarrollador Web**  **Junior** | 8400 | | 8400.00 | | 16800.00 |
| **Desarrollador Web**  **Sénior y supervisor** | 12000 | | 12000.00 | | 24000.00 |
| **Diseñador Web**  **Junior** | 8400 | | 16800.00 | | 25200.00 |
| **Diseñador Grafico** | 6000 | | 6000.00 | | 6000.00 |
| **Técnico en computadoras y redes** | 6000 | | 12000.00 | | 18000.00 |
|  |  | |  | |  |
| **Secretaria** | 4200 | | 4200.00 | | 4200.00 |
| **Personal Call Center** | 4200 | | 4200.00 | | 4200.00 |
| **Contadora** | 5400 | | 5400.00 | | 5400.00 |
| **Consultor Web** | 9600 | | 9600.00 | | 9600.00 |

**GASTOS POR LA REMUNERACIÓN DEL PERSONAL**

**TABLAS DE COSTOS OPERACIONALES**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SUELDO ANUAL** | **DESARROLLADOR WEB JUNIOR** | **DESARROLLADOR WEB SÉNIOR Y SUPERVISOR** | **DISEÑADOR WEB JUNIOR** | **DISEÑADOR GRAFICO** | **TECNICO EN COMPUTADORAS Y REDES** | **SECRETARIA** | **PERSONAL CALL CENTER** | **CONTADORA** | **CONSULTOR WEB** | **TOTAL** | **TOTAL DE COSTOS BASICOS Y OPERACIONALES** |
| 2014 | $ 8.400,00 | $ 12.000,00 | $ 8.400,00 | $ 6.000,00 | $ 6.000,00 | $ 4.200,00 | $ 4.200,00 | $ 5.400,00 | $ 9.600,00 | $ 64.200,00 | $ 81.739,93 |
| 2015 | $ 8.400,00 | $ 12.000,00 | $ 16.800,00 | $ 6.000,00 | $ 12.000,00 | $ 4.200,00 | $ 4.200,00 | $ 5.400,00 | $ 9.600,00 | $ 78.600,00 | $ 97.042,52 |
| 2016 | $16.800,00 | $ 24.000,00 | $ 25.200,00 | $ 6.000,00 | $ 18.000,00 | $ 4.200,00 | $ 4.200,00 | $ 5.400,00 | $ 9.600,00 | $ 13.400,00 | $ 132.745,11 |
| 2017 | $ 25.200,00 | $ 36.000,00 | $ 33.600,00 | $ 6.000,00 | $ 24.000,00 | $ 4.200,00 | $ 4.200,00 | $ 5.400,00 | $ 9.600,00 | $ 8.200,00 | $ 168.447,70 |
| 2018 | $ 33.600,00 | $ 48.000,00 | $ 42.000,00 | $ 6.000,00 | $ 30.000,00 | $ 4.200,00 | $ 4.200,00 | $ 5.400,00 | $ 9.600,00 | $ 83.000,00 | $ 204.150,29 |
| 2019 | $ 42.000,00 | $ 60.000,00 | $ 50.400,00 | $ 6.000,00 | $ 36.000,00 | $ 4.200,00 | $ 4.200,00 | $ 5.400,00 | $ 9.600,00 | $ 17.800,00 | $ 239.852,88 |
| 2020 | $ 50.400,00 | $72.000,00 | $ 58.800,00 | $ 6.000,00 | $ 42.000,00 | $ 4.200,00 | $ 4.200,00 | $ 5.400,00 | $ 9.600,00 | $ 52.600,00 | $ 275.555,47 |
| 2021 | $ 58.800,00 | $ 84.000,00 | $ 67.200,00 | $ 6.000,00 | $ 48.000,00 | $ 4.200,00 | $ 4.200,00 | $ 5.400,00 | $ 9.600,00 | $ 287.400,00 | $ 311.258,06 |
| 2022 | $ 67.200,00 | $ 96.000,00 | $ 75.600,00 | $ 6.000,00 | $ 54.000,00 | $ 4.200,00 | $ 4.200,00 | $ 5.400,00 | $ 9.600,00 | $ 322.200,00 | $ 346.960,65 |
| 2023 | $ 75.600,00 | $ 108.000,00 | $ 84.000,00 | $ 6.000,00 | $ 60.000,00 | $ 4.200,00 | $ 4.200,00 | $ 5.400,00 | $ 9.600,00 | $ 357.000,00 | $ 382.663,24 |

**Elaborado:** Betty Córdova, Ginger Vélez, Jorge Garay.

**Fuente:** Propia

La empresa realiza un préstamo bancario, el cual se detalla a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **VARIABLES DE AMORTIZACIÓN** | |  |
| **Banco:** | Banco |  |
| Pacifico |  |
| **Préstamo** | $ 50.000,00 | **ANUAL** |
| **INTERES ANUAL (%):** | 99% | 11,83% |
| **PLAZO (Años):** | 96 | 8 |
| **K** | 96 |  |
| **IP** | 1,03% |  |
| **PAGO** | $ 821,54 |  |

**AMORTIZACIÓN DE PRESTAMO**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N** | **SALDO INICIAL** | **CUOTA** | **INTERESES** | **AMORTIZACION** | **SALDO FINAL** |
| **1** | $ 50.000,00 | $ 1.034,29 | $ 513,45 | $ 520,83 | $ 49.479,17 |
| **2** | $ 49.479,17 | $ 1.028,94 | $ 508,11 | $ 520,83 | $ 48.958,33 |
| **3** | $ 48.958,33 | $ 1.023,59 | $ 502,76 | $ 520,83 | $ 48.437,50 |
| **4** | $ 48.437,50 | $ 1.018,24 | $ 497,41 | $ 520,83 | $ 47.916,67 |
| **5** | $ 47.916,67 | $ 1.012,89 | $ 492,06 | $ 520,83 | $ 47.395,83 |
| **6** | $ 47.395,83 | $ 1.007,55 | $ 486,71 | $ 520,83 | $ 46.875,00 |
| **7** | $ 46.875,00 | $ 1.002,20 | $ 481,36 | $ 520,83 | $ 46.354,17 |
| **8** | $ 46.354,17 | $ 996,85 | $ 476,02 | $ 520,83 | $ 45.833,33 |
| **9** | $ 45.833,33 | $ 991,50 | $ 470,67 | $ 520,83 | $ 45.312,50 |
| **10** | $ 45.312,50 | $ 986,15 | $ 465,32 | $ 520,83 | $ 44.791,67 |
| **11** | $ 44.791,67 | $ 980,80 | $ 459,97 | $ 520,83 | $ 44.270,83 |
| **12** | $ 44.270,83 | $ 975,45 | $ 454,62 | $ 520,83 | $ 43.750,00 |
| **13** | $ 43.750,00 | $ 970,11 | $ 449,27 | $ 520,83 | $ 43.229,17 |
| **14** | $ 43.229,17 | $ 964,76 | $ 443,92 | $ 520,83 | $ 42.708,33 |
| **15** | $ 42.708,33 | $ 959,41 | $ 438,58 | $ 520,83 | $ 42.187,50 |
| **16** | $ 42.187,50 | $ 954,06 | $ 433,23 | $ 520,83 | $ 41.666,67 |
| **17** | $ 41.666,67 | $ 948,71 | $ 427,88 | $ 520,83 | $ 41.145,83 |
| **18** | $ 41.145,83 | $ 943,36 | $ 422,53 | $ 520,83 | $ 40.625,00 |
| **19** | $ 40.625,00 | $ 938,02 | $ 417,18 | $ 520,83 | $ 40.104,17 |
| **20** | $ 40.104,17 | $ 932,67 | $ 411,83 | $ 520,83 | $ 39.583,33 |
| **21** | $ 39.583,33 | $ 927,32 | $ 406,49 | $ 520,83 | $ 39.062,50 |
| **22** | $ 39.062,50 | $ 921,97 | $ 401,14 | $ 520,83 | $ 38.541,67 |
| **23** | $ 38.541,67 | $ 916,62 | $ 395,79 | $ 520,83 | $ 38.020,83 |
| **24** | $ 38.020,83 | $ 911,27 | $ 390,44 | $ 520,83 | $ 37.500,00 |
| **25** | $ 37.500,00 | $ 905,92 | $ 385,09 | $ 520,83 | $ 36.979,17 |
| **26** | $ 36.979,17 | $ 900,58 | $ 379,74 | $ 520,83 | $ 36.458,33 |
| **27** | $ 36.458,33 | $ 895,23 | $ 374,39 | $ 520,83 | $ 35.937,50 |
| **28** | $ 35.937,50 | $ 889,88 | $ 369,05 | $ 520,83 | $ 35.416,67 |
| **29** | $ 35.416,67 | $ 884,53 | $ 363,70 | $ 520,83 | $ 34.895,83 |
| **30** | $ 34.895,83 | $ 879,18 | $ 358,35 | $ 520,83 | $ 34.375,00 |
| **31** | $ 34.375,00 | $ 873,83 | $ 353,00 | $ 520,83 | $ 33.854,17 |
| **32** | $ 33.854,17 | $ 868,49 | $ 347,65 | $ 520,83 | $ 33.333,33 |
| **33** | $ 33.333,33 | $ 863,14 | $ 42,30 | $ 520,83 | $ 32.812,50 |
| **34** | $ 32.812,50 | $ 857,79 | $ 336,95 | $ 520,83 | $ 32.291,67 |
| **35** | $ 32.291,67 | $ 852,44 | $ 331,61 | $ 520,83 | $ 31.770,83 |
| **36** | $ 31.770,83 | $ 847,09 | $ 326,26 | $ 520,83 | $ 31.250,00 |
| **37** | $ 31.250,00 | $ 841,74 | $ 320,91 | $ 520,83 | $ 30.729,17 |
| **38** | $ 30.729,17 | $ 836,39 | $ 315,56 | $ 520,83 | $ 30.208,33 |
| **39** | $ 30.208,33 | $ 831,05 | $ 310,21 | $ 520,83 | $ 29.687,50 |
| **40** | $ 29.687,50 | $ 825,70 | $ 304,86 | $ 520,83 | $ 29.166,67 |
| **41** | $ 29.166,67 | $ 820,35 | $ 299,52 | $ 520,83 | $ 28.645,83 |
| **42** | $ 28.645,83 | $ 815,00 | $ 294,17 | $ 520,83 | $ 28.125,00 |
| **43** | $ 28.125,00 | $ 809,65 | $ 288,82 | $ 520,83 | $ 27.604,17 |
| **44** | $ 27.604,17 | $ 804,30 | $ 283,47 | $ 520,83 | $ 27.083,33 |
| **45** | $ 27.083,33 | $ 798,95 | $ 278,12 | $ 520,83 | $ 26.562,50 |
| **46** | $ 26.562,50 | $ 793,61 | $ 272,77 | $ 520,83 | $ 26.041,67 |
| **47** | $ 26.041,67 | $ 788,26 | $ 267,42 | $ 520,83 | $ 25.520,83 |
| **48** | $ 25.520,83 | $ 782,91 | $ 262,08 | $ 520,83 | $ 25.000,00 |
| **49** | $ 25.000,00 | $ 777,56 | $ 256,73 | $ 520,83 | $ 24.479,17 |
| **50** | $ 24.479,17 | $ 772,21 | $ 251,38 | $ 520,83 | $ 23.958,33 |
| **51** | $ 23.958,33 | $ 766,86 | $ 246,03 | $ 520,83 | $ 23.437,50 |
| **52** | $ 23.437,50 | $ 761,52 | $ 240,68 | $ 520,83 | $ 22.916,67 |
| **53** | $ 22.916,67 | $ 756,17 | $ 235,33 | $ 520,83 | $ 22.395,83 |
| **54** | $ 22.395,83 | $ 750,82 | $ 229,98 | $ 520,83 | $ 21.875,00 |
| **55** | $ 21.875,00 | $ 745,47 | $ 224,64 | $ 520,83 | $ 21.354,17 |
| **56** | $ 21.354,17 | $ 740,12 | $ 219,29 | $ 520,83 | $ 20.833,33 |
| **57** | $ 20.833,33 | $ 734,77 | $ 213,94 | $ 520,83 | $ 20.312,50 |
| **58** | $ 20.312,50 | $ 729,42 | $ 208,59 | $ 520,83 | $ 19.791,67 |
| **59** | $ 19.791,67 | $ 724,08 | $ 203,24 | $ 520,83 | $ 19.270,83 |
| **60** | $ 19.270,83 | $ 718,73 | $ 197,89 | $ 520,83 | $ 18.750,00 |
| **61** | $ 18.750,00 | $ 713,38 | $ 192,55 | $ 520,83 | $ 18.229,17 |
| **62** | $ 18.229,17 | $ 708,03 | $ 187,20 | $ 520,83 | $ 17.708,33 |
| **63** | $ 17.708,33 | $ 702,68 | $ 181,85 | $ 520,83 | $ 17.187,50 |
| **64** | $ 17.187,50 | $ 697,33 | $ 176,50 | $ 520,83 | $ 16.666,67 |
| **65** | $ 16.666,67 | $ 691,98 | $ 171,15 | $ 520,83 | $ 16.145,83 |
| **66** | $ 16.145,83 | $ 686,64 | $ 165,80 | $ 520,83 | $ 15.625,00 |
| **67** | $ 15.625,00 | $ 681,29 | $ 160,45 | $ 520,83 | $ 15.104,17 |
| **68** | $ 15.104,17 | $ 675,94 | $ 155,11 | $ 520,83 | $ 14.583,33 |
| **69** | $ 14.583,33 | $ 670,59 | $ 149,76 | $ 520,83 | $ 14.062,50 |
| **70** | $ 14.062,50 | $ 665,24 | $ 144,41 | $ 520,83 | $ 13.541,67 |
| **71** | $ 13.541,67 | $ 659,89 | $ 139,06 | $ 520,83 | $ 13.020,83 |
| **72** | $ 13.020,83 | $ 654,55 | $ 133,71 | $ 520,83 | $ 12.500,00 |
| **73** | $ 12.500,00 | $ 649,20 | $ 128,36 | $ 520,83 | $ 11.979,17 |
| **74** | $ 11.979,17 | $ 643,85 | $ 123,02 | $ 520,83 | $ 11.458,33 |
| **75** | $ 11.458,33 | $ 638,50 | $ 117,67 | $ 520,83 | $ 10.937,50 |
| **76** | $ 10.937,50 | $ 633,15 | $ 112,32 | $ 520,83 | $ 10.416,67 |
| **77** | $ 10.416,67 | $ 627,80 | $ 106,97 | $ 520,83 | $ 9.895,83 |
| **78** | $ 9.895,83 | $ 622,45 | $ 101,62 | $ 520,83 | $ 9.375,00 |
| **79** | $ 9.375,00 | $ 617,11 | $ 96,27 | $ 520,83 | $ 8.854,17 |
| **80** | $ 8.854,17 | $ 611,76 | $ 90,92 | $ 520,83 | $ 8.333,33 |
| **81** | $ 8.333,33 | $ 606,41 | $ 85,58 | $ 520,83 | $ 7.812,50 |
| **82** | $ 7.812,50 | $ 601,06 | $ 80,23 | $ 520,83 | $ 7.291,67 |
| **83** | $ 7.291,67 | $ 595,71 | $ 74,88 | $ 520,83 | $ 6.770,83 |
| **84** | $ 6.770,83 | $ 590,36 | $ 69,53 | $ 520,83 | $ 6.250,00 |
| **85** | $ 6.250,00 | $ 585,02 | $ 64,18 | $ 520,83 | $ 5.729,17 |
| **86** | $ 5.729,17 | $ 579,67 | $ 58,83 | $ 520,83 | $ 5.208,33 |
| **87** | $ 5.208,33 | $ 574,32 | $ 53,48 | $ 520,83 | $ 4.687,50 |
| **88** | $ 4.687,50 | $ 568,97 | $ 48,14 | $ 520,83 | $ 4.166,67 |
| **89** | $ 4.166,67 | $ 563,62 | $ 42,79 | $ 520,83 | $ 3.645,83 |
| **90** | $ 3.645,83 | $ 558,27 | $ 37,44 | $ 520,83 | $ 3.125,00 |
| **91** | $ 3.125,00 | $ 552,92 | $ 32,09 | $ 520,83 | $ 2.604,17 |
| **92** | $ 2.604,17 | $ 547,58 | $ 26,74 | $ 520,83 | $ 2.083,33 |
| **93** | $ 2.083,33 | $ 542,23 | $ 21,39 | $ 520,83 | $ 1.562,50 |
| **94** | $ 1.562,50 | $ 536,88 | $ 16,05 | $ 520,83 | $ 1.041,67 |
| **95** | $ 1.041,67 | $ 531,53 | $ 10,70 | $ 520,83 | $ 520,83 |
| **96** | $ 520,83 | $ 526,18 | $ 5,35 | $ 520,83 | $ (0,00) |

**Elaborado por:** Betty Córdova, Ginger Vélez, Jorge Garay.

**Fuente:** Propia

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABLA DE COSTOS FINANCIEROS** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Periodos** | **Inicial** | **Intereses** | **Amortización** | **Cuota** | **Final** |
| **0** |  |  |  |  | $ 50.000,00 |
| **1** | $ 50.000,00 | $ 5.915,00 | $ 4.090,43 | $ 10.005,43 | $ 45.909,57 |
| **2** | $ 45.909,57 | $ 5.431,10 | $ 4.574,33 | $ 10.005,43 | $ 41.335,24 |
| **3** | $ 41.335,24 | $ 4.889,96 | $ 5.115,47 | $ 10.005,43 | $ 36.219,76 |
| **4** | $ 36.219,76 | $ 4.284,80 | $ 5.720,64 | $ 10.005,43 | $ 30.499,13 |
| **5** | $ 30.499,13 | $ 3.608,05 | $ 6.397,39 | $ 10.005,43 | $ 24.101,74 |
| **6** | $ 24.101,74 | $ 2.851,24 | $ 7.154,20 | $ 10.005,43 | $ 16.947,54 |
| **7** | $ 16.947,54 | $ 2.004,89 | $ 8.000,54 | $ 10.005,43 | $ 8.947,00 |
| **8** | $ 8.947,00 | $ 1.058,43 | $ 8.947,00 | $ 10.005,43 | $ - |

**Elaborado por:** Betty Córdova, Ginger Vélez, Jorge Garay.Garay.

**Fuente:** Propia

**Depreciación se los activos fijos**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | |  | | | | |
|  | **Valor**  **Residual** |  | **Tiempo**  **vida** |
|  | **Equipo** |  | **Costo** |
|  | | | |
|  | | | | |
| **Computador**  **Desktop** | | | 395 | 39.50 | | 3 | | |
| **Mesa por computador** | | | 79 | 7.90 | | 10 | | |
| **UPS Regulador** | | | 17.5 | 1.75 | | 3 | | |
| **Impresora wifi** | | | 165 | 16.50 | | 3 | | |
| **Mesa de**  **Reuniones** | | | 150 | 15.00 | | 10 | | |
| **Teléfono Ip** | | | 89 | 8.90 | | 3 | | |
| **Silla**  **de oficina** | | | 43 | 4.30 | | 10 | | |
| **Aire**  **Split** | | | 550 | 55.00 | | 10 | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TABLA DE DEPRECIACIÓN** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EQUIPO** | **COSTO** | **V. RESIDUAL** | **TIEMPO UTIL** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| **PERÍODOS** | | | | | | | | | |
| **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Computador desktop** | 395 | 39,5 | 3 | $ 211,72 | $ 98,24 | $ 45,58 |  |  |  |  |  |  |  |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 183,28 | $ 85,04 | $ 39,46 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Mesa por computador** | 79 | 7,9 | 10 | $ 16,27 | $ 12,92 | $ 10,26 | $ 8,15 | $ 6,47 | $ 5,14 | $ 4,08 | $ 3,24 | $ 2,57 | $ 2,04 |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 62,73 | $ 49,80 | $ 39,54 | $ 31,40 | $ 24,93 | $ 19,79 | $ 15,72 | $ 12,48 | $ 9,91 | $ 7,87 |
| **UPS Regulador** | 17,5 | 1,75 | 3 | $ 9,38 | $ 4,35 | $ 2,02 |  |  |  |  |  |  |  |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 8,12 | $ 3,77 | $ 1,75 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Impresora wifi** | 165 | 16,5 | 3 | $ 88,44 | $ 41,04 | $ 19,04 |  |  |  |  |  |  |  |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 76,56 | $ 35,52 | $ 16,48 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Mesa de reuniones** | 150 | 15 | 10 | $ 30,90 | $ 24,53 | $ 19,48 | $ 15,47 | $ 12,28 | $ 9,75 | $ 7,74 | $ 6,15 | $ 4,88 | $ 3,88 |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 119,10 | $ 94,57 | $ 75,08 | $ 59,62 | $ 47,34 | $ 37,58 | $ 29,84 | $ 23,69 | $ 18,81 | $ 14,94 |
| **Teléfono Ip** | 89 | 8,9 | 3 | $ 47,70 | $ 22,13 | $ 10,27 |  |  |  |  |  |  |  |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 41,30 | $ 19,16 | $ 8,89 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Silla de oficina** | 43 | 4,3 | 10 | $ 8,86 | $ 7,03 | $ 5,58 | $ 4,43 | $ 3,52 | $ 2,80 | $ 2,22 | $ 1,76 | $ 1,40 | $ 1,11 |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 34,14 | $ 27,11 | $ 21,52 | $ 17,09 | $ 13,57 | $ 10,77 | $ 8,55 | $ 6,79 | $ 5,39 | $ 4,28 |
| **Aire Split** | 550 | 55 | 10 | $ 113,30 | $ 89,96 | $ 71,43 | $ 56,71 | $ 45,03 | $ 35,75 | $ 28,39 | $ 22,54 | $ 17,90 | $ 14,21 |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 436,70 | $ 346,74 | $ 275,31 | $ 218,60 | $ 173,57 | $ 137,81 | $ 109,42 | $ 86,88 | $ 68,98 | $ 54,77 |
| **Muebles** | 300 | 30 | 10 | $ 61,80 | $ 49,07 | $ 38,96 | $ 30,93 | $ 24,56 | $ 19,50 | $ 15,49 | $ 12,30 | $ 9,76 | $ 7,75 |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 238,20 | $ 189,13 | $ 150,17 | $ 119,23 | $ 94,67 | $ 75,17 | $ 59,68 | $ 47,39 | $ 37,63 | $ 29,88 |
| **Proyector** | 548 | 54,8 | 3 | $ 293,73 | $ 136,29 | $ 63,24 |  |  |  |  |  |  |  |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 254,27 | $ 117,98 | $ 54,74 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Cámaras IP** | 70,3 | 7,03 | 3 | $ 37,68 | $ 17,48 | $ 8,11 |  |  |  |  |  |  |  |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 32,62 | $ 15,14 | $ 7,02 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Adornos de oficina** | 40 | 4 | 10 | $ 8,24 | $ 6,54 | $ 5,19 | $ 4,12 | $ 3,27 | $ 2,60 | $ 2,06 | $ 1,64 | $ 1,30 | $ 1,03 |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 31,76 | $ 25,22 | $ 20,02 | $ 15,90 | $ 12,62 | $ 10,02 | $ 7,96 | $ 6,32 | $ 5,02 | $ 3,98 |
| **Router wifi** | 34 | 3,4 | 3 | $ 18,22 | $ 8,46 | $ 3,92 |  |  |  |  |  |  |  |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 15,78 | $ 7,32 | $ 3,40 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Servidor** | 960 | 96 | 3 | $ 514,56 | $ 238,76 | $ 110,78 |  |  |  |  |  |  |  |
| **VALOR ACTIVO** | | | | | | | | | |
| $ 445,44 | $ 206,68 | $ 95,90 |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DEPRECIACION ANUAL** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| $ 1.221,44 | $ 566,75 | $ 246,36 | $ 119,82 | $ 95,14 | $ 75,54 | $ 59,98 | $ 47,62 | $ 37,81 | $ 30,02 |

**CON LOS SIGUIENTES DATOS REALIZAR EL FLUJO DE CAJA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | |  | **2014** |  | **2015** |
|  | **Ingresos** |  | **Inicio** |  | | | |
| **Ventas** | |  | |  | |  | |
|  | **Egresos** |  | **Inicio** |  | | | |
| **Costos insumos** | |  | |  | |  | |
| **Costos operacionales y basicos** | |  | |  | |  | |
| **Costos financieros (Intereses)** | |  | |  | |  | |
| **Depreciación anual** | |  | |  | |  | |
| **Total Egresos** | |  | |  | |  | |
| **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS** | |  | |  | |  | |
| **Participación de Trabajadores 15%** | |  | |  | |  | |
| **Utilidad después trabajadores** | |  | |  | |  | |
| **IMPUESTO A LA RENTA 25%** | |  | |  | |  | |
| **Utilidad después de la renta** | |  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |  | |
| **Utilidad Neta** | |  | |  | |  | |
| **(+) Depreciación (de activos fijos)** | |  | |  | |  | |
| **(-) Inversión** | |  | |  | |  | |
| **(+) Préstamo** | |  | |  | |  | |
| **(-) Amortización Capital del Préstamo** | |  | |  | |  | |
|  | **(=) Flujo Caja del Inversionista** |  | |  | |  | |

**FLUJO DE CAJA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ingresos** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Ventas** | $ 25.624,28 | $ 65.106,67 | $ 104.589,05 | $ 144.071,43 | $ 183.553,82 | $ 223.036,20 | $ 262.518,59 | $ 302.000,97 | $ 341.483,35 | $ 380.965,74 |
| **Egresos** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Costos insumos** | $ 82.338,72 | $ 144.092,76 | $ 205.846,80 | $ 267.600,84 | $ 329.354,88 | $ 391.108,92 | $ 452.862,96 | $ 514.617,00 | $ 576.371,04 | $ 638.125,08 |
| **Costos operacionales y básicos** | $ 81.739,93 | $ 97.042,52 | $ 132.745,11 | $ 168.447,70 | $ 204.150,29 | $ 239.852,88 | $ 275.555,47 | $ 311.258,06 | $ 346.960,65 | $ 382.663,24 |
| **Costos financieros (Intereses)** | $ 5.915,00 | $ 5.431,10 | $ 4.889,96 | $ 4.284,80 | $ 3.608,05 | $ 2.851,24 | $ 2.004,89 | $ 1.058,43 |  |  |
| **Depreciación anual** | $ 1.221,44 | $ 566,75 | $ 246,36 | $ 119,82 | $ 95,14 | $ 75,54 | $ 59,98 | $ 47,62 | $ 37,81 | $ 30,02 |
| **Total Egresos** | $ 171.215,09 | $ 247.133,13 | $ 343.728,23 | $ 440.453,16 | $ 537.208,35 | $ 633.888,58 | $ 730.483,30 | $ 826.981,11 | $ 923.369,50 | $ 1.020.818,34 |
| **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS** | $ (145.590,80) | $ (182.026,46) | $ (239.139,18) | $ (296.381,72) | $ (353.654,54) | $ (410.852,37) | $ (467.964,72) | $ (524.980,14) | $ (581.886,15) | $ (639.852,61) |
| **Participación de Trabajadores 15%** | $ (21.838,62) | $ (27.303,97) | $ (35.870,88) | $ (44.457,26) | $ (53.048,18) | $ (61.627,86) | $ (70.194,71) | $ (78.747,02) | $ (87.282,92) | $ (95.977,89) |
| **Utilidad después trabajadores** | $ (123.752,18) | $ (154.722,49) | $ (203.268,30) | $ (251.924,47) | $ (300.606,36) | $ (349.224,52) | $ (397.770,01) | $ (446.233,12) | $ (494.603,23) | $ (543.874,72) |
| **IMPUESTO A LA RENTA 25%** | $ (30.938,05) | $ (38.680,62) | $ (50.817,08) | $ (62.981,12) | $ (75.151,59) | $ (87.306,13) | $ (99.442,50) | $ (111.558,28) | $ (123.650,81) | $ (135.968,68) |
| **Utilidad después de la renta** | $ (92.814,14) | $ (116.041,87) | $ (152.451,23) | $ (188.943,35) | $ (225.454,77) | $ (261.918,39) | $ (298.327,51) | $ (334.674,84) | $ (370.952,42) | $ (407.906,04) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Utilidad Neta** | $ (92.814,14) | $ (116.041,87) | $ (152.451,23) | $ (188.943,35) | $ (225.454,77) | $ (261.918,39) | $ (298.327,51) | $ (334.674,84) | $ (370.952,42) | $ (407.906,04) |
| **(+) Depreciación (de activos fijos)** | $ 1.221,44 | $ 566,75 | $ 246,36 | $ 119,82 | $ 95,14 | $ 75,54 | $ 59,98 | $ 47,62 | $ 37,81 | $ 30,02 |
| **(-) Inversión** | $ 50.000,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **(+) Préstamo** | $ 45.909,57 | $ 41.335,24 | $ 36.219,76 | $ 30.499,13 | $ 24.101,74 | $ 16.947,54 | $ 8.947,00 | $ - |  |  |
| **(-) Amortización Capital del Préstamo** | $ 4.090,43 | $ 4.574,33 | $ 5.115,47 | $ 5.720,64 | $ 6.397,39 | $ 7.154,20 | $ 8.000,54 | $ 8.947,00 |  |  |
| **(=) Flujo Caja del Inversionista** | **$ (99.773,57)** | **$ (78.714,22)** | **$ (121.100,58)** | **$ (164.045,04)** | **$ (207.655,28)** | **$ (252.049,50)** | **$ (297.321,07)** | **$ (343.574,22)** | **$ (370.914,61)** | **$ (407.876,01)** |

**Elaborado por**: Betty Córdova, Ginger Vélez, Jorge Garay.

**Fuente:** Propia.

ANALISIS TIR

|  |  |
| --- | --- |
| **PERÍODOS** | **VALORES** |
| **0** | $ (50.000,00) |
| **1** | **$ (131.458,21)** |
| **2** | -141320,59 |
| **3** | -210538,26 |
| **4** | -280314,02 |
| **5** | -350755,56 |
| **6** | -421981,10 |
| **7** | -494083,96 |
| **8** | -567168,42 |
| **9** | -621340,11 |
| **10** | -685132,82 |
| **TIR** |  |

ANALISIS VAN

|  |  |
| --- | --- |
| **PERÍODOS** | **VALORES** |
| **0** | $ (50.000,00) |
| **1** | -$ 99.773,57 |
| **2** | -$ 78.714,22 |
| **3** | -$ 121.100,58 |
| **4** | -$ 164.045,04 |
| **5** | -$ 207.655,28 |
| **6** | -$ 252.049,50 |
| **7** | -$ 297.321,07 |
| **8** | -$ 343.574,22 |
| **9** | -$ 370.914,61 |
| **10** | -$ 407.876,01 |
| **VAN** | **($ 1.061.035,32)** |

**CONCLUSIONES**

Según los resultados obtenidos en el fluyo de caja donde podemos apreciar los ingresos, egresos e inversión del presente proyecte se pueden evidenciar resultados negativos por lo cual podemos decir que el proyecto no es factible.

**RECOMENDACIONES**

* Realizar un análisis minucioso a todo el proyecto con el fin de eliminar proceso que conlleven mayor presupuesto, disminuir gastos y aumentar ingresos por medio de las ventas.
* Elaborar estrategias de ventas para incrementar los ingresos y de esta manera lograr que el proyecto sea viable.
* Realizar un análisis de los costos de los productos y de los pagos a personar ya que gran parte del presupuesto lo lleva el personal.
* Realizar un análisis de los recursos disponibles y utilizarlos de manera eficiente.