

Modelación de un proyecto comercial

Panel de variables independientes o inductoras		Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024	Año 2025
Análisis de los ingresos						
Ventas		\$ 52.800.000	\$ 237.930.000	\$ 700.194.000	\$ 1.081.799.730	\$ 1.857.089.537
Aumento de Precio		0%	3%	3%	3%	3%
Aumento de Volumen		13%	100%	100%	100%	100%
Análisis de los costos y gastos						
Costo de Ventas		70%	70%	70%	70%	70%
Gastos de Administración		\$ 8.400.000	\$ 8.400.000	\$ 45.600.000	\$ 64.800.000	\$ 166.800.000
Aumento en Gtos de Admón						
Gastos de Ventas (porcentaje de las ventas)		12,3%	2,9%	5,5%	4,3%	2,9%
Análisis de los requerimientos de capital de trabajo						
Días Plazo Cartera		45 días				
Rotación veces de Inventarios	20 DIAS	18.1 / x / veces				
Días Plazo Pago Proveedores		0 días				
Ciclo de caja de conversión de efectivo		65 días				
Análisis de los requerimientos en activos fijos						
Inversiones en Activos Fijos				\$ 145.000.000		
Plazo de Depreciación	10 años			\$ 14.500.000	\$ 14.500.000	\$ 14.500.000
Análisis de los requerimientos de financiación						
Grado de Endeudamiento	43%	0	0	0%	0%	0%
Tasa de Interés Nominal	10%	10%				
Plazo del Crédito	5 años					
Saldo del Pasivo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Amortización a capital		\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Intereses		\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0

Tasa de Impuestos	33%
Relación Pago (% distr. Dividendos)	50%
Gradiente de crecimiento del VRC	
Tasa de Renta presuntiva	

Panel de planeación financiera		Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Estado de Resultados (estado de pérdidas y ganancias)		Después					Antes				
PUNTO EQUILIBRIO		\$ 33.846.154	\$ 31.048.329	\$ 608.742.055	\$ 644.068.732	\$ 641.763.881					
Ventas	=C4	\$ 52.800.000	\$ 237.930.000	\$ 700.194.000	\$ 1.081.799.730	\$ 1.857.089.537					
Inventario Inicial	=C39	\$ 0	\$ 2.053.333	\$ 9.252.833	\$ 27.229.767	\$ 42.069.990					
Compras	=C40+C39-C36	\$ 39.013.333	\$ 173.750.500	\$ 508.112.733	\$ 772.100.034	\$ 1.330.112.835					
Disponibles	=D37+D36	\$ 39.013.333	\$ 175.803.833	\$ 517.365.567	\$ 799.329.801	\$ 1.372.182.824					
Inventario Final	=C40/C14	\$ 2.053.333	\$ 9.252.833	\$ 27.229.767	\$ 42.069.990	\$ 72.220.149					
Costo de Ventas	=C35*C8	\$ 36.960.000	\$ 166.551.000	\$ 490.135.800	\$ 757.259.811	\$ 1.299.962.676					
Utilidad Bruta	=C35-C40	\$ 15.840.000	\$ 71.379.000	\$ 210.058.200	\$ 324.539.919	\$ 557.126.861					
Gastos de Administración	=plan de negocios '15IS3	\$ 8.400.000	\$ 8.400.000	\$ 134.400.000	\$ 150.960.000	\$ 159.184.800					
Gastos de Depreciación	=C19	\$ 0	\$ 0	\$ 14.500.000	\$ 14.500.000	\$ 14.500.000					
Gastos de Ventas	=plan de negocios '15IS3	\$ 6.480.000	\$ 7.008.000	\$ 38.788.800	\$ 46.627.680	\$ 54.530.448					
Utilidad Operacional	=C41-C42-C43-C44	\$ 3.960.000	\$ 55.971.000	\$ 22.369.400	\$ 112.452.239	\$ 328.911.613					
Gastos Financieros	=C26	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0					
Utilidad Gravable	=C45-C46	\$ 3.960.000	\$ 55.971.000	\$ 22.369.400	\$ 112.452.239	\$ 328.911.613					
Impuestos	=MAX(C47:0)*58528	\$ 1.108.800	\$ 18.470.430	\$ 7.381.902	\$ 37.109.239	\$ 108.540.832					
Utilidad Neta	=C47-C48	\$ 2.251.200	\$ 37.500.570	\$ 14.987.498	\$ 75.343.000	\$ 220.370.781					

FLUJO DE CAJA MÉT. INDIRECTO		Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Ingresos											
Utilidad Operacional	=C45	\$ 3.960.000	\$ 55.971.000	\$ 22.369.400	\$ 112.452.239	\$ 328.911.613					
Depreciación	=C43	\$ 0	\$ 0	\$ 14.500.000	\$ 14.500.000	\$ 14.500.000					
Ctas x Pagar con Proveedores	=C37/360*C15	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0					
Aporte de Capital	=C66	\$ 8.653.333	\$ 30.340.750	\$ 220.759.933	\$ 62.540.939	\$ 127.061.385					
Préstamos Bancarios	=MAX(C66-C55-C56:0)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0					
Total Ingresos	=SUMA(C53:C57)	\$ 12.013.333	\$ 86.311.750	\$ 252.629.333	\$ 189.493.178	\$ 470.472.998					
Egresos											
Efectivo											
Cambio en Cartera	=C35/360*C13	\$ 6.600.000	\$ 23.141.250	\$ 57.783.000	\$ 47.700.716	\$ 96.911.226					
Cambios en Inventarios	=C39-C36	\$ 2.053.333	\$ 7.199.500	\$ 17.976.933	\$ 14.840.223	\$ 30.150.159					
Requerimos. Cap. de Trabajo bruto operativo	=C62+C63	\$ 8.653.333	\$ 30.340.750	\$ 75.759.933	\$ 62.540.939	\$ 127.061.385					
Inversión en No corrientes (CAPEX)	=C18	\$ 0	\$ 0	\$ 145.000.000	\$ 0	\$ 0					
PLAN DE INVERSIÓN	=C64+C65	\$ 8.653.333	\$ 30.340.750	\$ 220.759.933	\$ 62.540.939	\$ 127.061.385					
Gastos Financieros	=C46	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0					
Amortización de Pasivos	=C25	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0					
Dividendos	=MAX(C49:0)*90%*5852	\$ 0	\$ 1.013.040	\$ 16.875.257	\$ 6.744.374	\$ 33.904.350					
Impuestos	=C48	\$ 1.108.800	\$ 18.470.430	\$ 7.381.902	\$ 37.109.239	\$ 108.540.832					
Total Egresos	=SUMA(C66:C70)	\$ 8.653.333	\$ 32.462.590	\$ 256.105.620	\$ 76.667.215	\$ 198.074.974					
SALDO DE CAJA	=D58-D71	\$ 3.360.000	\$ 53.849.160	\$ 1.523.714	\$ 112.825.963	\$ 272.398.024					
SALDO ACUMULADO DE CAJA		\$ 3.360.000	\$ 57.209.160	\$ 58.732.874	\$ 171.558.836	\$ 443.956.860					

Balance General		Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Activos											
Caja + Bancos	=C74	\$ 3.360.000	\$ 57.209.160	\$ 58.732.874	\$ 171.558.836	\$ 443.956.860					
Cartera, deudores, Cuentas por cobrar a clientes	=C62	\$ 6.600.000	\$ 29.741.250	\$ 87.524.250	\$ 135.224.966	\$ 232.136.192					
Inventarios	=C39	\$ 2.053.333	\$ 9.252.833	\$ 27.229.767	\$ 42.069.990	\$ 72.220.149					
Activos Corrientes	=SUMA(C79-C81)	\$ 12.013.333	\$ 96.203.243	\$ 173.486.890	\$ 348.853.792	\$ 748.313.201					
Activo Fijo Bruto	=C65	\$ 0	\$ 0	\$ 145.000.000	\$ 145.000.000	\$ 145.000.000					
Depreciación Acumulada	=C43	\$ 0	\$ 0	\$ 14.500.000	\$ 29.000.000	\$ 43.500.000					
Activo Fijo Neto	=C83-C84	\$ 0	\$ 0	\$ 130.500.000	\$ 116.000.000	\$ 101.500.000					
Total Activos	=C82+C85	\$ 12.013.333	\$ 96.203.243	\$ 303.986.890	\$ 464.853.792	\$ 849.813.201					
Pasivos											
Obligaciones Financieras	=D25	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0					
Ctas x Pagar Proveedores	=C55	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0					
Impuestos x Pagar	=C48	\$ 1.108.800	\$ 18.470.430	\$ 7.381.902	\$ 37.109.239	\$ 108.540.832					
Pasivos Corrientes	=SUMA(C89-C91)	\$ 1.108.800	\$ 18.470.430	\$ 7.381.902	\$ 37.109.239	\$ 108.540.832					
Pas. Fin. Largo Plazo	=D24	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0					
Total Pasivos	=C92+C93	\$ 1.108.800	\$ 18.470.430	\$ 7.381.902	\$ 37.109.239	\$ 108.540.832					
Patrimonio											
Capital	=C56	\$ 8.653.333	\$ 38.994.083	\$ 259.754.017	\$ 322.294.956	\$ 449.356.341					
Reserva Legal		\$ 0	\$ 225.120	\$ 3.975.177	\$ 5.473.927	\$ 13.008.227					
Otras Reservas		\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0					
Utilidad del Ejercicio	=C49	\$ 2.251.200	\$ 37.500.570	\$ 14.987.498	\$ 75.343.000	\$ 220.370.781					
Utilidad Retenida		\$ 0	\$ 1.013.040	\$ 17.888.297	\$ 24.632.671	\$ 58.537.021					
Total Patrimonio	=SUMA(C97-C101)	\$ 10.904.533	\$ 77.732.813	\$ 296.604.988	\$ 427.744.553	\$ 741.272.369					
Pasivos + Patrimonio	=C94+C102	\$ 12.013.333	\$ 96.203.243	\$ 303.986.890	\$ 464.853.792	\$ 849.813.201					
Control	=C86-C104	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0					
Reserva Legal del 50%		\$ 0	\$ 19.497.042	\$ 129.877.008	\$ 161.147.478	\$ 224.678.170					
Reserva Legal Ilimitada		\$ 0	\$ 225.120	\$ 3.975.177	\$ 5.473.927	\$ 13.008.227					

Tasa de Interés Nominal 2		Final año 3	4	5	6	7
Plazo del Crédito 2	10%					
Saldo del Pasivo 2	5 años	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Amortización 2	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Intereses 2	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0

Tesorería antes (caja)		Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Tesorería después (caja)		\$ 3.360.000	\$ 57.209.160	\$ 58.732.874	\$ 171.558.836	\$ 443.956.860
Resultado		\$ 3.360.000	\$ 57.209.160	\$ 58.732.874	\$ 171.558.836	\$ 443.956.860
Liquidez Antes (capital de trabajo)		Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Liquidez después (capital de trabajo)		\$ 10.904.533	\$ 77.732.813	\$ 166.104.988	\$ 311.744.553	\$ 639.772.369
Resultado		\$ 10.904.533	\$ 77.732.813	\$ 166.104.988	\$ 311.744.553	\$ 639.772.369
Razón corriente (liquidez) antes		Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Razón corriente (liquidez) después		10,83	5,21	23,50	9,40	6,89
Resultado		10,83	5,21	23,50	9,40	6,89

