

PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS COSTOS FIJOS

Proyecto: ARROZ CON LECHE "RIS"

Descripción	Cantidad	Valor Und	Valor Total
Herramientas			\$ 7.850.000,00
Elementos de Operación de producción (Menaje)	1	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000,00
Bowls	20	\$ 50.000	\$ 1.000.000,00
Gramera	3	\$ 150.000	\$ 450.000,00
Espatulas	5	\$ 20.000	\$ 100.000,00
Cucharas	20	\$ 5.000	\$ 100.000,00
Contenedores herméticos de almacenamiento de toppings	20	\$ 60.000	\$ 1.200.000,00
Equipos			\$ 27.395.000,00
Estibas	1	\$ 50.000	\$ 50.000,00
Pantalla menú / precios	1	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000,00
Caja registradora	1	\$ 1.345.000	\$ 1.345.000,00
Cámaras de seguridad	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000,00
Estufa industrial	2	\$ 1.500.000	\$ 3.000.000,00
Nevera	1	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000,00
Mostrador	1	\$ 4.500.000	\$ 4.500.000,00
Exhibidor refrigerador	1	\$ 5.500.000	\$ 5.500.000,00
Computadoras	1	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000,00
Adecuación Local			\$ 13.150.000,00
Mesas	5	\$ 500.000	\$ 2.500.000,00
Sillas	20	\$ 100.000	\$ 2.000.000,00
Luces / lámparas	6	\$ 80.000	\$ 480.000,00
Tapete entrada	2	\$ 85.000	\$ 170.000,00
Pintura	80	\$ 30.000	\$ 2.400.000,00
Instalaciones electricas y electronicas	1	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000,00
Instalaciones de internet	1	\$ 500.000	\$ 500.000,00
Diseño y decoración del área de ventas y producción	1	\$ 2.500.000	\$ 2.500.000,00
Letrero (aviso)	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000,00
Datafono (compra)	1	\$ 100.000	\$ 100.000,00
Legalización y constitución			\$ 2.804.500,00
Elaboración de estatutos, estudio de nombre, registro CCB	1	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000,00
Registro de marca	1	\$ 804.500,00	\$ 804.500,00
Software			\$ 2.000.000,00
Contable (incluye facturación electrónica)	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000,00
Impresora	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000,00
Otros gastos			\$ 5.000.000,00
Página Web (diseño)	1	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000,00
Inventarios	1	\$ 3.000.000	\$ 3.000.000,00

Inversion **\$ 58.199.500,00**

1839,503334

SUPUESTOS MODELO FINANCIERO

Proyecto: ARROZ CON LECHE "RIS"

	Enero	Febrero	Marzo	Abril
Unidades a Vender	734	30%	30%	20%
Publicidad	-\$ 2.500.000	-\$ 2.500.000	-\$ 2.500.000	-\$ 2.500.000
Empleados	\$ 7.408.000	\$ 7.408.000	\$ 7.408.000	\$ 7.408.000

Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre
10%	5%			
-\$ 2.500.000	-\$ 2.500.000	-\$ 2.500.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000
\$ 7.408.000	\$ 7.408.000	\$ 7.408.000	\$ 7.408.000	\$ 7.408.000

Diciembre	Enero	Febrero	Marzo
10%			10%
-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000
\$ 7.408.000	\$ 7.408.000	\$ 7.897.669	\$ 7.897.669

Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
	5%			
-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000
\$ 7.897.669	\$ 7.897.669	\$ 7.897.669	\$ 7.897.669	\$ 7.897.669

Noviembre	Diciembre	Enero	Febrero
	5%		
-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000
\$ 7.897.669	\$ 7.897.669	\$ 7.897.669	\$ 8.280.706

Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto
-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000
\$ 8.280.706	\$ 8.280.706	\$ 8.280.706	\$ 8.280.706	\$ 8.280.706

Octubre	Noviembre	Diciembre
-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000	-\$ 1.750.000
\$ 8.280.706	\$ 8.280.706	\$ 8.280.706

	Año2	Año3
Inflación	5,61%	3,85%
Incremento Salarial y costos producción	6,61%	4,85%
Unidades a Producir	3,0%	3,0%
Precio de venta por unidad (antes de impuestos)	\$ 10.193	\$ 10.765
Precio de venta con impuestos	\$ 13.047	\$ 13.779
Unidades de venta con topping	63,0%	63,0%
Precio de venta toppings unidad (antes de impuestos)	\$ 626	\$ 661
Precio de venta toppings con impuestos	\$ 801	\$ 846
Costos de producción	\$ 1.692	\$ 1.787
Costo de arroz con leche promedio (unidad)	\$ 1.156	\$ 1.221
Costo topping promedio (unidad)	\$ 61	\$ 65
Empaque unidad (Vaso, servilleta, cuchara, tapa, etc)	\$ 475	\$ 501
Empleados operativos	30%	30%
Costos de operación	\$ 6.370.000	\$ 14.625.576
Arriendo local	\$ 5.500.000	\$ 5.808.550
Seguridad y alarmas	\$ 55.000	\$ 58.636
Servicios publicos (luz, agua, gas)	\$ 815.000	\$ 860.722
Acueducto y alcantarillado	\$ 110.000	\$ 116.171

Energía	\$ 200.000	\$ 211.220	\$ 219.352
Gas	\$ 180.000	\$ 190.098	\$ 197.417
Telefono	\$ 165.000	\$ 174.257	\$ 180.965
Internet	\$ 160.000	\$ 168.976	\$ 175.482
Otros gastos			
Degustación	200	100	100
Dotación	\$ 450.000	\$ 475.245	\$ 493.542
Elementos de aseo	\$ 150.000	\$ 158.415	\$ 164.514
Pagina Web & correos	\$ 575.000	\$ 607.258	\$ 630.637
Diseño	\$ 500.000	\$ 528.050	\$ 548.380
Diseñadores	\$ 300.000	\$ 316.830	\$ 329.028
Fotografías	\$ 200.000	\$ 211.220	\$ 219.352
Mantenimientos	\$ 100.000	\$ 105.610	\$ 109.676
Equipos de producción	\$ 66.667	\$ 70.407	\$ 73.117
Equipos de computo	\$ 33.333	\$ 35.203	\$ 36.559
Seguros	130.000	\$ 137.293	\$ 142.579
Honorarios	\$ 2.400.000	\$ 2.534.640	\$ 2.632.224
Capacitacion+A19:D48es	\$ 150.000	\$ 158.415	\$ 164.514
Imprevistos	5%		
Financieros			
Datafono (comisión)	1,30%		
Comisión por transacción	2,59%		
% ventas a crédito	50%		
Intereses de deuda	\$ -		
Impuestos	56%		
Renta	35%		
4x1000	0%		
ICA	0,966%		
Impuesto Saludable	20%		
Impoconsumo	8%		

Mayo	
	20%
-\$	2.500.000
\$	7.408.000

Noviembre	
-\$	1.750.000
\$	7.408.000

Abril	
-\$	1.750.000
\$	7.897.669

Octubre	
-\$	1.750.000
\$	7.897.669

Marzo	
-\$	1.750.000
\$	8.280.706

Septiembre	
-\$	1.750.000
\$	8.280.706

Estado de Perdidas y Ganancias P&G

59

87

Item	Total año 1	Total Año 2
Unidades a Vender	20.740	30.488
Unidades con toppings	13.066	19.208
Unidades a Producir	21.362	31.403
Precio de venta por unidad (antes de impuestos)	\$ 10.193	\$ 10.765
PV toppings (antes de impuestos)	\$ 626	\$ 661
(+) Ingresos	\$ 219.578.326	\$ 340.888.020
(-) Costo de producto	-\$ 61.291.772	-\$ 82.035.715
Costo de producto	-\$ 24.778.718	-\$ 38.468.132
Costo de empaques	-\$ 9.844.254	-\$ 15.282.876
Empleados operativos	-\$ 26.668.800	-\$ 28.284.707
Utilidad Bruta	\$ 158.286.554	\$ 258.852.305
Margen Bruto (%)	72%	76%
(-) Costos fijos	-\$ 138.667.200	-\$ 146.732.534
Arriendo local	-\$ 66.000.000	-\$ 69.702.600
Empleados	-\$ 62.227.200	-\$ 65.997.650
Seguridad y alarmas	-\$ 660.000	703.626
Servicios (luz, agua, gas)	-\$ 9.780.000	-\$ 10.328.658
(-) Otros gastos de operación	-\$ 95.353.016	-\$ 96.570.347
Degustación	-\$ 3.914.100	-\$ 2.066.841
Dotación	-\$ 5.400.000	-\$ 5.702.940
Elementos de aseo	-\$ 1.800.000	-\$ 1.900.980
Pagina Web (Hosting, dominios, correos)	-\$ 6.900.000	-\$ 7.287.090
Publicidad	-\$ 27.000.000	-\$ 21.000.000
Diseño	-\$ 6.000.000	-\$ 6.336.600
Mantenimientos	-\$ 1.200.000	-\$ 1.267.320
Seguros	-\$ 1.560.000	-\$ 1.647.516
Honorarios	-\$ 28.800.000	-\$ 30.415.680
Capacitaciones	-\$ 1.800.000	-\$ 1.900.980
Imprevistos	-\$ 10.978.916	-\$ 17.044.401
EBITDA	-\$ 75.733.662	\$ 15.549.424
Depreciaciones y amortizaciones	-\$ 11.039.900	-\$ 11.039.900
Utilidad Operacional (EBIT)	-\$ 86.773.562	\$ 4.509.524
(-) Gastos Financieros	-\$ 3.721.853	-\$ 5.778.052
Datafono (comisión)	-\$ 2.843.539	-\$ 4.414.500
4x1000	-\$ 878.313	-\$ 1.363.552
Gasto financiero (Intereses)	\$ -	\$ -
Utilidad antes de impuestos	-\$ 90.495.415	-\$ 1.268.528
(-) Impuestos	-\$ 2.121.127	-\$ 3.292.978
Renta	\$ -	\$ -
ICA	-\$ 2.121.127	-\$ 3.292.978
Utilidad Neta	-\$ 92.616.542	-\$ 4.561.507
Margen neto (%)	-42%	-1%
Utilidad (perdida) acumulada	-\$ 92.616.542	-\$ 97.178.048
Impoconsumo	-\$ 16.912.394	-\$ 24.861.214
Impuesto Saludable	-\$ 43.915.665	-\$ 68.177.604

Total año 3

	33.006
	20.794
	33.996
\$	11.179
\$	686
\$	383.250.427
-\$	90.126.315
-\$	43.248.595
-\$	17.182.091
-\$	29.695.630
\$	293.124.111
	76%
-\$	153.140.016
-\$	72.386.150
-\$	69.289.802
-\$	737.752
-\$	10.726.311
-\$	100.941.717
-\$	2.146.414
-\$	5.922.503
-\$	1.974.168
-\$	7.567.643
-\$	21.000.000
-\$	6.580.559
-\$	1.316.112
-\$	1.710.945
-\$	31.586.684
-\$	1.974.168
-\$	19.162.521
\$	39.042.379
-\$	11.039.900
\$	28.002.479
-\$	6.496.095
-\$	4.963.093
-\$	1.533.002
\$	-
\$	21.506.384
-\$	11.229.434
-\$	7.527.234
-\$	3.702.199
\$	10.276.951
	3%
-\$	86.901.098
-\$	26.914.526
-\$	76.650.085

Balance General

	Año 0	Total Año 1	Total Año 2
Total activos	200.000.000	118.423.358	113.861.852
Activos corrientes	144.800.500	74.263.758	80.742.152
Efectivo	141.800.500	70.249.015	75.152.052
Inventarios	3.000.000	4.014.744	5.590.099
CxC corto plazo	-	-	-
Activos no corrientes	55.199.500	44.159.600	33.119.700
Equipos	27.395.000	27.395.000	27.395.000
Herramientas	7.850.000	7.850.000	7.850.000
Software	2.000.000	2.000.000	2.000.000
CxC largo plazo	-	-	-
Adecuaciones Local	13.150.000	13.150.000	13.150.000
Formalizacion empresa	2.804.500	2.804.500	2.804.500
Página Web	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Depreciaciones y amortizaciones Acumuladas	-	11.039.900	22.079.800
Pasivos + Patrimonio	200.000.000	118.423.358	113.861.852
Total Pasivo	-	-	-
Pasivo corriente	-	-	-
Cuentas por pagar corrientes	-	-	-
Pasivo no corriente	-	-	-
Cuentas por pagar no corrientes	-	-	-
Patrimonio	200.000.000	118.423.358	113.861.852
Capital Social	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Utilidades Retenidas	-	81.576.642	86.138.148
Resultado del Ejercicio	-	-	-
CHECK	-	-	-

Total Año 3

124.138.802

102.059.002

94.697.777

7.361.226

-

22.079.800

27.395.000

7.850.000

2.000.000

-

13.150.000

2.804.500

2.000.000

- 33.119.700

124.138.802

-

-

-

-

-

-

124.138.802

200.000.000

- 75.861.198

-

Punto de equilibrio

Item	Mes	Dia
Unidades a Vender	2.659	102,27 84%
Unidades con toppings	1.675	
Precio de venta por unidad (antes de impuestos)	\$ 10.193	
Precio de venta al público	\$ 13.047	
PV toppings (antes de impuestos)	\$ 626	
(+) Ingresos	\$ 28.150.972	
(-) Costo de producto	-\$ 6.661.227	
Costo de producto	-\$ 3.176.748	
Costo de empaques	-\$ 1.262.080	
Empleados operarios	-\$ 2.222.400	
Utilidad Bruta	\$ 21.489.744	
Margen Bruto (%)	76%	
(-) Costos fijos	-\$ 11.555.600	
Arriendo local	-\$ 5.500.000	
Empleados	-\$ 5.185.600	
Seguridad y alarmas	-\$ 55.000	
Servicios (luz, agua, gas)	-\$ 815.000	
(-) Otros gastos de operación	-\$ 8.688.724	
Degustación	-\$ 326.175	
Dotación	-\$ 450.000	
Elementos de aseo	-\$ 150.000	
Pagina Web (Hosting, dominios, correos)	-\$ 575.000	
Publicidad	-\$ 2.500.000	
Diseño	-\$ 500.000	
Mantenimientos	-\$ 100.000	
Seguros	-\$ 130.000	
Personal no operacional	-\$ 2.400.000	
Capacitaciones	-\$ 150.000	
Imprevistos	-\$ 1.407.549	
EBITDA	\$ 1.245.421	
Depreciaciones y amortizaciones	-\$ 919.992	
Utilidad Operacional (EBIT)	\$ 1.245.421	
(-) Gastos Financieros	-\$ 477.159	
Datafono (comisión)	-\$ 364.555	
4x1000	-\$ 112.604	
Gasto financiero (Intereses)	\$ -	
Utilidad antes de impuestos	\$ 768.262	
(-) Impuestos	-\$ 540.830	
Renta	-\$ 268.892	
ICA	-\$ 271.938	
Utilidad Neta	\$ 227.432	
Margen neto (%)	1%	

Balance General

	-	-	-	-
	Año 0	Total Año 1	Total Año 2	Total Año 3
Total activos	200.000.000	118.423.358	113.861.852	124.138.802
Activos corrientes	144.800.500	74.263.758	80.742.152	102.059.002
Efectivo	141.800.500	70.249.015	75.152.052	94.697.777
Inventarios	3.000.000	4.014.744	5.590.099	7.361.226
CxC corto plazo	-	-	-	-
Activos no corrientes	55.199.500	44.159.600	33.119.700	22.079.800
Equipos	27.395.000	27.395.000	27.395.000	27.395.000
Herramientas	7.850.000	7.850.000	7.850.000	7.850.000
Software	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
CxC largo plazo	-	-	-	-
Adecuaciones Local	13.150.000	13.150.000	13.150.000	13.150.000
Formalizacion empresa	2.804.500	2.804.500	2.804.500	2.804.500
Página Web	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Depreciaciones y amortizaciones Acumuladas	-	- 11.039.900	- 22.079.800	- 33.119.700
Pasivos + Patrimonio	200.000.000	118.423.358	113.861.852	124.138.802
Total Pasivo	-	-	-	-
Pasivo corriente	-	-	-	-
Cuentas por pagar corrientes	-	-	-	-
Pasivo no corriente	-	-	-	-
Cuentas por pagar no corrientes	-	-	-	-
0	-	-	-	-
Patrimonio	200.000.000	118.423.358	113.861.852	124.138.802
Capital Social	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Utilidades Retenidas	-	- 81.576.642	- 86.138.148	- 75.861.198
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-
0	-	-	-	-

Estado de Flujo de Efectivo

	Año 0	Total Año1	Total Año 2	Total Año 3
Actividades de Operación	-	- 82.591.385	4.903.038	19.545.724
Utilidad neta	-	- 92.616.542	- 4.561.507	10.276.951
(+) Depreciaciones y amortizaciones	-	11.039.900	11.039.900	11.039.900
(-) Cambios en activos corrientes (sin incluir el efectivo)	-	- 1.014.744	- 1.575.356	- 1.771.126
(+) Cambio en pasivo corriente	-	-	-	-
Actividades de Inversión	- 55.199.500	-	-	-
(-) Cambios en activo no corriente (sin incluir depreciaciones)	- 55.199.500	-	-	-
Actividades de Financiamiento	-	-	-	-
(+) Cambios en pasivo no corriente	-	-	-	-
(-) Dividendos	-	-	-	-
Flujo de Efectivo Neto	- 55.199.500	- 82.591.385	4.903.038	19.545.724
(+) Efectivo al Inicio del periodo	-	141.800.500	68.786.031	77.009.089
Efectivo al Final del periodo	- 55.199.500	59.209.115	73.689.069	96.554.813

Flujo de caja Libre

	Total Año1	Total Año 2	Total Año 3
Ingresos (ventas + impuestos)	280.406.386	433.926.837	486.815.038
Egresos	- 340.861.861	- 349.617.839	- 392.246.019
Inversion	- 55.199.500	-	-
Inventarios	- 3.000.000	- 6.220.913	-\$ 7.520.102
Costos fijos	- 138.667.200	- 146.732.534	- 153.140.016
Otros gastos de operación	- 95.353.016	- 96.570.347	- 100.941.717
Datafono (comisión)	- 2.843.539	- 4.414.500	- 4.963.093
Renta		-	-
ICA		- 2.121.127	- 3.292.978
Impoconsumo	- 12.533.444	- 24.754.410	- 31.400.280
Impuesto Saludable	- 31.907.146	- 67.411.109	- 89.425.100
4x1000	- 1.358.015	- 1.392.900	- 1.562.733
Saldo neto	- 60.455.475	84.308.998	94.569.019
Saldo neto acumulado	- 60.455.475	23.853.523	118.422.542

EVALUACION MODELO FINANCIERO - TIR

Proyecto: ARROZ CON LECHE "RIS"

Año 1	Año 2	Año 3
-\$ 60.455.475	\$ 23.853.523	\$ 118.422.542

TIO	20,0%
TIR	61,1%

VPN	\$ 41.660.337
------------	----------------------