UNIVERSIDAD SAN IGNACIO DE LOYOLA

FIDOCAN

Trabajo de Investigación para optar el Grado Académico de Bachiller en las siguientes carreras:

LUIS ALBERTO RODRIGUEZ ALMANZA –
Ingeniería Industrial

DIANA ELIZABEHT MENDIOLAZA HUANGAL –
Negocios Internacionales

LISBET MARTHA ANDRADE ALGUIAR –
Administración de Empresas

ERIKA APUY LADRON DE GUEVARA –
Administración de Empresas

DANIEL MARIANO BLANCO ORTIZ –
Ingeniería Industrial

Asesor:
Luis Enrique Cavero Velaochaga

Lima – Perú
2019

DECLARACION JURADA

Mediante el presente documento, todos los integrantes del grupo nos comprometemos a dedicar nuestro mejor esfuerzo en este curso, trabajando en forma sostenida y conjunta para cumplir los objetivos del mismo y de nuestra propia educación. Para ello nuestra primera tarea será leer el Reglamento y Silabus del curso para tener conocimiento tanto de las condiciones como las condiciones requeridas para la presentación del Proyecto como sustento de Grado Académico.

De igual manera deciaramos que la idea de negocio y desarrollo del proyecto que presentamos en el curso es de nuestra total autoría, es decir, para su elaboración no se ha copiado parcial o totalmente, extraído y/o modificado partes de otros proyectos provenientes de USIL o de otra entidad educativa. Asimismo, nos comprometemos a incluir todas las referencias utilizadas la bibliografía del documento final en el capítulo bibliografía.

Grupo N°: 1

Integrantes:

Codigo del Alumno	Apellidos y Nombres	Firma
1720459	MENDIOLAZA HUANGAL DIANA ELIZABEHT	_____
0930261	ANDRADE ALGUIAR LISBET MARTHA	_____
1320276	APUY LADRON DE GUEVARA ERIKA	_____
1630676	RODRIGUEZ ALMANZA LUIS ALBERTO	_____
1420029	BLANCO ORTIZ DANIEL MARIANO	_____

La Molina, 4 de julio del 2019

INDICE GENERAL

RESUMEN EJECUTIVO....1
1. CAPÍTULO I: INFORMACIÓN GENERAL....4
1.1. Nombre de la Empresa, Horizonte de Evaluación. 4
1.1.1. Razón Social....4
1.1.2. Denominación social....4
1.1.3. Horizonte de evaluación. 5
1.2. Actividad Económica, Código CIIU, Partida Arancelaria....6
1.2.1. Actividad económica....6
1.2.2. Código CIIU. 6
1.2.3. Partida arancelaria....6
1.3. Definición del Negocio y Modelo CANVAS. 7
1.4. Descripción del Producto o Servicio. 8
1.4.1. Características del producto: 8
1.4.2. Usos y Beneficios. 9
1.4.3. Análisis Nutricional. 10
1.5. Oportunidad de Negocio. 10
1.6. Estrategia Genérica de la Empresa. 10
2. CAPÍTULO II: ANÁLISIS DEL ENTORNO....12
2.1. Análisis del Macro Entorno. 12
2.1.1. Del País (últimos 5 años o ultimo año según corresponda) 12
2.1.1.1. Capital, Ciudades importantes, Superficie, Numero de habitantes...12
2.1.1.2. Tasa de crecimiento de la Población, Ingreso Per Cápita, Población Económicamente Activa....12
2.1.1.3. Balanza comercial: Importaciones y Exportaciones....13
2.1.1.4. PBI, Tasa de inflación, Tasa de interés, Tipo de cambio, Riesgo país. 14
2.1.1.5. Leyes o reglamentos generales vinculados al proyecto....18
2.1.2. Del Sector (últimos 5 años o ultimo año según corresponda) 19
2.1.2.1. Mercado internacional. 19
2.1.2.2. Mercado del consumidor. 20
2.1.2.3. Mercado de proveedores. 22
2.1.2.4. Mercado competidor. 23
2.1.2.5. Mercado distribuidor. 25
2.1.2.6. Leyes o reglamentos generales vinculados al proyecto....25
2.2. Análisis del Micro Entorno. 25

2.2.1. Rivalidad entre los competidores existente. 25
2.2.2. Poder de negociación de los clientes. 29
2.2.3. Poder de negociación de los proveedores. 29
2.2.4. Amenaza de productos y servicios. 29
2.2.5. Competidores potenciales, barreras de entrada. 29
3. CAPÍTULO III: PLAN ESTRATÉGICO 30
3.1. Visión y Misión de la empresa. 30
3.2. Análisis FODA. 30
3.3. Objetivos. 33
3.3.1. Objetivos generales. 33
3.3.2. Objetivos específicos 33
4. CAPÍTULO IV: ESTUDIO DE MERCADO 34
4.1. Investigación de mercado 34
4.1.1. Criterios de segmentación. 34
4.1.2. Marco muestral. 34
4.1.3. Entrevistas a profundidad. 36
4.1.4. Focus Group. 37
4.1.5. Encuestas. 39
4.2. Demanda y oferta 53
4.2.1. Estimación del mercado potencial. 53
4.2.2. Estimación del mercado disponible. 55
4.2.3. Estimación del mercado efectivo. 56
4.2.4. Estimación del mercado objetivo. 57
4.2.5. Frecuencia de compra. 58
4.2.6. Cuantificación anual de la demanda. 59
4.2.7. Estacionalidad. 61
4.2.8. Programa de Ventas en unidades y valorizado. 63
4.3. Mezcla de marketing 69
4.3.1. Producto. 69
4.3.2. Precio. 72
4.3.3. Plaza. 74
4.3.4. Promoción. 76
4.3.4.1. Campaña de lanzamiento. 76
4.3.4.2. Promoción para todos los años. 80
5. CAPÍTULO V: ESTUDIO LEGAL Y ORGANIZACIONAL 87
5.1. Estudio legal 87

5.1.1. Forma societaria. 87
5.1.1.1. Actividades. 87
5.1.1.2. Valorización. 88
5.1.2. Registro de marcas y patentes. 89
5.1.2.1. Actividades. 89
5.1.2.2. Valorización. 90
5.1.3. Licencias y autorizaciones. 91
5.1.4. Legislación laboral. 91
5.1.5. Legislación tributaria. 92
5.1.6. Otros aspectos legales. 92
5.2. Estudio organizacional 93
5.2.1. Organigrama funcional. 93
5.2.2. Servicios tercerizados. 94
5.2.3. Descripción de puestos de trabajo. 94
5.2.4. Descripción de actividades de los servicios tercerizados. 102
5.2.5. Aspectos laborales. 104
5.2.5.1. Forma de contratación de puestos de trabajo y servicios tercerizados. 105
5.2.5.2. Régimen laboral de puestos de trabajo. 105
5.2.5.1. Planilla para todos los años del proyecto. 106
5.2.5.2. Horarios de puesto de trabajo. 108
6. CAPÍTULO VI: ESTUDIO TÉCNICO 109
6.1. Tamaño del proyecto 109
6.1.1. Capacidad instalada. 109
6.1.1.1. Criterios. 109
6.1.1.2. Cálculos. 109
6.1.2. Capacidad utilizada. 110
6.1.2.1. Criterios. 110
6.1.2.2. Cálculos. 110
6.1.2.3. Porcentaje de utilización de la capacidad instalada. 110
6.1.3. Capacidad máxima. 111
6.1.3.1. Criterios. 111
6.1.3.2. Cálculos. 112
6.2. Procesos 113
6.2.1. Diagrama de flujo de proceso de producción. 113
6.2.2. Programa de producción. 118

6.2.3. Necesidad de materias primas e insumos. 124
6.2.4. Programa de compras de materias primas e insumos. 131
6.2.5. Requerimiento de mano de obra directa. 133
6.3. Tecnología para el proceso 134
6.3.1. Maquinaria. 134
6.3.2. Equipos. 143
6.3.3. Herramientas. 143
6.3.4. Utensilios. 144
6.3.5. Mobiliario. 145
6.3.6. Útiles de oficina. 146
6.3.7. Programa de mantenimiento de maquinarias y equipos. 147
6.3.8. Programa de reposición de herramientas y utensilios por uso. 148
6.3.9. Programa de compras posteriores (durante los años de operación) de maquinarias, equipos, herramientas, utensilios, mobiliario por incremento de ventas. 150
6.4. Localización. 154
6.4.1. Macro localización. 154
6.4.2. Micro localización. 156
6.4.3. Gastos de adecuación. 158
6.4.4. Gastos de servicios. 158
6.4.1. Plano del centro de operaciones. 159
6.4.2. Descripción del centro de operaciones. 159
6.5. Responsabilidad social frente al entorno 163
6.5.1. Impacto ambiental. 163
6.5.2. Con los trabajadores. 163
6.5.3. Con la comunidad. 164
7. Capítulo VII: Estudio económico y financiero 165
7.1. Inversiones 165
7.1.1. Inversión en Activo Fijo Depreciable. 165
7.1.2. Inversión en Activo Intangible. 166
7.1.3. Inversión en Gastos Pre-Operativos. 167
7.1.4. Inversión en Inventarios Iniciales. 169
7.1.5. Inversión en capital de trabajo (método déficit acumulado). 170
7.1.6. Liquidación del IGV. 171
7.1.7. Resumen de estructura de inversiones. 173
7.2. Financiamiento 173

7.2.1. Estructura del financiamiento. 173
7.2.2. Financiamiento del activo fijo....174
7.3. Ingresos Anuales 176
7.3.1. Ingresos por ventas. 176
7.3.2. Recuperación de Capital de Trabajo. 177
7.3.3. Valor de desecho del Activo Fijo. 178
7.4. Costos y Gastos Anuales....179
7.4.1. Egresos Desembolsables. 179
7.4.1.1. Presupuesto de materias primas e insumos. 179
7.4.1.2. Presupuesto de MOD. 179
7.4.1.3. Presupuesto de CIF. 180
7.4.1.4. Presupuesto de Gastos Administrativos. 184
7.4.1.5. Presupuestos de Gastos de Ventas. 186
7.4.2. Egresos No Desembolsables. 187
7.4.2.1. Depreciación. 187
7.4.2.2. Amortización de intangibles. 188
7.4.2.3. Gasto por activos fijos no depreciables. 189
7.4.3. Costo de producción unitario y costo total unitario. 191
7.4.1. Costos fijos y variables unitarios. 193
8. Capítulo VIII: Estados Financieros Proyectados 194
8.1. Premisas del Estado de Ganancias y Pérdidas y del Flujo de Caja 194
8.2. Estado de Ganancias y Pérdidas sin gastos financieros 195
8.3. Estado de Ganancias y Pérdidas con gastos financieros y escudo fiscal....196
8.4. Flujo de Caja Operativo 197
8.5. Flujo de Capital 199
8.6. Flujo de Caja Económico 200
8.7. Flujo del servicio de la deuda....202
8.8. Flujo de caja financiero 203
9. Capítulo IX: Evaluación económico financiera 205
9.1. Cálculo de la tasa de descuento 205
9.1.1. Costo de oportunidad. 205
9.1.1.1. CAPM. 205
9.1.1.2. COK propio. 206
9.1.2. Costo Promedio Ponderado de Capital (WACC). 206
9.2. Evaluación económica financiera....207
9.2.1. Indicadores de Rentabilidad. 207

9.2.1.1. VANE y VANF. 207
9.2.1.2. TIRE y TIRF, TIR modificado. 209
9.2.1.3. Período de recuperación descontado. 210
9.2.1.4. Análisis Beneficio / Costo (B/C). 211
9.2.2. Análisis del punto de equilibrio. 211
9.2.2.1. Costos variables, Costos fijos. 212
9.2.2.2. Estado de resultados (costeo directo). 213
9.2.2.1. Estimación y análisis del punto de equilibrio en unidades. 214
9.2.2.2. Estimación y análisis del punto de equilibrio en soles. 215
9.3. Análisis de sensibilidad y de riesgo 215
9.3.1. Variables de entrada. 215
9.3.2. Variables de salida. 215
9.3.3. Análisis unidimensional. 216
9.3.4. Análisis multidimensional. 217
9.3.5. Variables críticas del proyecto. 218
9.3.6. Perfil de riesgo. 218
CONCLUSIONES y RECOMENDACIONES 219
BIBLIOGRAFÍA 221
ANEXO 224

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1 Modelo CANVAS. 7
Tabla 2 Comparativa de Nutrientes – carne. 8
Tabla 3 Comparativa de Nutrientes – pollo. 8
Tabla 4 Comparativa de Nutrientes – cordero 9
Tabla 5 Información Nutricional. 10
Tabla 6: Mercado Competidor. 24
Tabla 7: Matriz FODA. 32
Tabla 8 Encuestas del año 0 del 2019. 35
Tabla 9: ¿Tiene Ud. perro en su hogar? 40
Tabla 10: Género. 40
Tabla 11: Edad. 41
Tabla 12 Marco muestral. 42
Tabla 13: ¿Cuáles son sus ingresos mensuales? 43
Tabla 14: ¿Le compra comida preparada (diferente a las croquetas) para mascotas? .. 43
Tabla 15: ¿Estaría dispuesto a darle Comida Barf (congelada a base de carne y huesos) con mayores nutrientes? 44
Tabla 16 ¿En dónde compra regularmente? 45
Tabla 17 ¿Qué característica es su principal factor para la compra? 45
Tabla 18 ¿Cuánto Paga por su comida? 46
Tabla 19 ¿Compraría usted nuestra dieta BARF? 47
Tabla 20 ¿Cuál es el atributo que consideraría más importante en nuestro producto? .. 47
Tabla 21 ¿Cuál es el atributo que consideraría más importante en nuestro producto? .. 48
Tabla 22 ¿Cuánto estaría dispuesto a pagar por una bolsa de 1kg? 49
Tabla 23 ¿Con qué frecuencia compraría nuestra dieta BARF? 49
Tabla 24 ¿Cuántas bolsas adquiriría en cada compra? 50
Tabla 25 ¿A través de qué medios le gustaría enterarse de nuestra dieta BARF? 51
Tabla 26 ¿En qué estaciones del año considera compraría más nuestra dieta BARF? . 51
Tabla 27 ¿Dónde le gustaría encontrar nuestra dieta BARF? 52
Tabla 28: ¿Qué tanta influencia tiene para usted el Diseño paquete? 53
Tabla 29: Proyección de la población. 54
Tabla 30: Porcentaje de nivel socioeconómico. 54
Tabla 31 Mercado potencial total. 54
Tabla 32 ¿Le compra comida preparada (diferente a las croquetas) para mascotas? ... 55
Tabla 33 Mercado Disponible. 55
Tabla 34 Precio del producto. 56

Tabla 35 Mercado Disponible. 56
Tabla 36 Disponible 57
Tabla 37 Mercado Disponible 57
Tabla 38 Mercado Disponible. 57
Tabla 39 Frecuencia de compra. 58
Tabla 40 Respuesta a cantidad de paquetes de compra. 59
Tabla 41 Mercado objetivo para la demanda. 60
Tabla 42 Demanda de unidades totales 60
Tabla 43 Respuesta al tipo de sabor de compra. 61
Tabla 44 Demanda en unidades por sabores. 61
Tabla 45 ¿En qué estaciones del año considera compraría más nuestra dieta BARF? . 61
Tabla 46 Estacionalidad Mensual. 62
Tabla 47 Estacionalidad Mensual. 63
Tabla 48 Programa de ventas en unidades 2020. 63
Tabla 49 Programa de ventas en unidades 2021 64
Tabla 50 Programa de ventas en unidades 2022. 64
Tabla 51 Programa de ventas en unidades 2023. 64
Tabla 52 Programa de ventas unidades 2024. 65
Tabla 53 Valor de Venta por unidad final. 65
Tabla 54 Programa de ventas en soles. 66
Tabla 55 Alorización por Producto y crecimiento anual en soles. 67
Tabla 56 ¿Dónde le gustaría encontrar nuestra dieta BARF? 67
Tabla 57 Análisis. 67
Tabla 58 Puntos de venta. 68
Tabla 59 Valorización por canal de acuerdo al Ingreso de Ventas Anual 68
Tabla 60 Logos de la empresa. 70
Tabla 61 Empaque de la empresa. 71
Tabla 62 Producto Sabor a carne 71
Tabla 63 Producto sabor a pollo. 72
Tabla 64 Producto Sabor a cordero. 72
Tabla 65 Análisis del precio de la competencia Directa. 73
Tabla 66 Análisis del precio de la competencia Indirecta. 74
Tabla 67 ¿Cuánto estaría dispuesto a pagar por una bolsa de 1kg? 74
Tabla 68 ¿En dónde compra regularmente? 76
Tabla 69 ¿A través de qué medios le gustaría enterarse de nuestra dieta BARF? 77
Tabla 70 Costos de Actividades de promoción. 79

Tabla 71 Actividades calendarizadas 2020 y 2021. 81
Tabla 72 Actividades calendarizadas 2022 al 2024. 82
Tabla 73 Costos de Actividades de promoción. 83
Tabla 74 Costos de Actividades de promoción. 83
Tabla 75 Costos de Actividades de promoción 2020. 84
Tabla 76 Costos de Actividades de promoción 2021 84
Tabla 77 Costos de Actividades de promoción 2022. 85
Tabla 78 Costos de Actividades de promoción 2023 85
Tabla 79 Costos de Actividades de promoción 2024. 86
Tabla 80 Valorización de búsqueda. 88
Tabla 81 Valorización de patentes y marcas. 90
Tabla 82 Actividades de licencias y autorizaciones. 91
Tabla 83 Legislación tributaria vigente 92
Tabla 84 Perfil de puesto: Jefe de Operaciones y Logística. 95
Tabla 85 Perfil de Puesto: Operario de Producción. 96
Tabla 86 Perfil de Puesto Asistente de Gerencia General. 97
Tabla 87 Perfil de Puesto Gerencia General. 98
Tabla 88 Operador de despacho. 99
Tabla 89 Perfil de Puesto: Operario de Calidad. 100
Tabla 90 Perfil de puesto: Jefe Comercial y de Marketing. 101
Tabla 91 Cargo y tipo de contrato. 105
Tabla 92 Beneficios y Régimen Laboral. 105
Tabla 93 Planilla presupuestada para cada año del proyecto de inversión expresado de forma mensual. 106
Tabla 94 Costos y gastos de planilla. 106
Tabla 95 Pago de Planillas. 107
Tabla 96 Resumen de Planilla. 107
Tabla 97 Cuadro comparativo Ventas vs Planilla. 108
Tabla 98 Cuadro de Mano de Obra tercerizada. 108
Tabla 99 Cuadro de Mano de Obra tercerizada para todos los años. 108
Tabla 100 Cuadro de horarios laborales. 108
Tabla 101 Moledora industrial. 109
Tabla 102 Triutradora industrial. 109
Tabla 103 Mezcladora industrial. 109
Tabla 104 Dosificadora de neumáticos. 109
Tabla 105 Túnel de congulación. 110

Tabla 106 Programa de producción. 110
Tabla 107 Moledora industrial. 111
Tabla 108 Trituradora industrial. 111
Tabla 109 Mezcladora industrial 111
Tabla 110 Dosificacdores neumáticos 111
Tabla 111 Túnel de congelación 111
Tabla 112 Moledora industrial. 112
Tabla 113 Trituradora industrial 112
Tabla 114 Mezcladora industrial. 112
Tabla 115 Dosificadores neumáticos 112
Tabla 116 Túnel de congelación 112
Tabla 117 Sabor a carne. 118
Tabla 118 Sabor a pollo 119
Tabla 119 Sabor a cordero. 119
Tabla 120 Total, producción anual de los 5 años proyectados de fidocan. 119
Tabla 121 Proyección mensual de producción de unidades de carne, año 2020. 120
Tabla 122 Proyección Anuall de producción de unidades de carne. 120
Tabla 123 Total de unidades de carne producidas durante los 5 años del proyecto. 121
Tabla 124 Proyección mensual de producción de unidades de pollo, año 2020. 121
Tabla 125 Proyección mensual de producción de unidades de pollo. 122
Tabla 126 Total de unidades de pollo producidas durante los 5 años del proyecto. 122
Tabla 127 Proyección mensual de producción de unidades de cordero, año 2020. 123
Tabla 128 Total, de unidades de cordero producidas durante los 5 años del proyecto . 124
Tabla 129 Sabor carne. 125
Tabla 130 Necesidades del producto sabor a carne 126
Tabla 131 Necesidades del producto sabor a carne para todos los años. 126
Tabla 132 Sabor a pollo 127
Tabla 133 Necesidades del producto sabor a pollo. 128
Tabla 134 Necesidades del producto sabor a pollo para todos los años. 128
Tabla 135 Sabor a corderno. 129
Tabla 136 Necesidades del producto sabor a cordero. 130
Tabla 137 Necesidades del producto sabor a cordero para todos los años. 130
Tabla 138 Resumen de necesidades. 131
Tabla 139 Tabla Programa de compras de materiales en unidades. 131
Tabla 140 Tabla Programa de compras de materiales en soles. 132
Tabla 141 Tabla Programa de compras de materiales en soles para todos los años. .. 132

Tabla 142 Capacidad de producción del obrero. 133
Tabla 143 Programa de producción anual. 133
Tabla 144 Operario por área de trabajo. 133
Tabla 145 Costeo de equipos. 143
Tabla 146 Costeo de herramientas. 143
Tabla 147 Costeo de utensilios. 144
Tabla 148 Mobiliario. 145
Tabla 149 Costeo de útiles de oficina. 146
Tabla 150 Cuadro de mantenimiento de maquinaria. 147
Tabla 151 Cuadro de mantenimiento de equipos Anual. 148
Tabla 152 Reposición de herramientas. 148
Tabla 153 Reposición de utensilios. 149
Tabla 154 Mantenimiento de maquinarias anual. 150
Tabla 155 Mantenimiento de equipos anual. 150
Tabla 156 Compra de mobiliario. 151
Tabla 157 Reposición de herramientas anual. 151
Tabla 158 Reposición de utensilios anual. 152
Tabla 159 Reposición de utensilios útiles. 153
Tabla 160 Tabulación de datos – Macro localización. 155
Tabla 161 Tabulación de datos – Micro localización. 156
Tabla 162 Gastos de Adecuacion. 158
Tabla 163 Gasto de Servicio. 158
Tabla 164 Inversión Activo fijo Depreciable. 165
Tabla 165 Inversión Activo Intangible. 166
Tabla 166 Inversión en Gastos Pre-operativos. 167
Tabla 167 Inversión en Gastos Pre-operativos (Continuacion). 168
Tabla 168 Inventarios Iniciales de productos terminados. 169
Tabla 169 Inventarios Iniciales de productos terminados. 169
Tabla 170 Inventario Inicial de Materiales. 169
Tabla 171 Capital de Trabajo. 170
Tabla 172 Maximo deficit acumulado. 171
Tabla 173 Liquidación de IGV mensual del año 1. 171
Tabla 174 Liquidación de IGV anual. 172
Tabla 175 Estructura de la Inversión Año 0. 173
Tabla 176 Estructura del Financiamiento del Proyecto. 174
Tabla 177 Aportaciones de socios. 174

Tabla 178 Cronograma de pagos cuotas mensuales 175
Tabla 179 Tasas de prestamo. 176
Tabla 180 Resumen del Financiamiento del Activo Fijo. 176
Tabla 181 Valorización por producto. 176
Tabla 182 Tasa CTN. 177
Tabla 183 Inversión CTN. 177
Tabla 184 Links de Referencias. 178
Tabla 185 Consumo de Materiales. 179
Tabla 186 Costo de Mano de Obra Directa 180
Tabla 187 Producción 2026. 180
Tabla 188 Presupuesto CIF. 181
Tabla 189 Presupuesto CIFpara todos los años. 182
Tabla 190 Producción 2020. 183
Tabla 191 Producción para todos los años. 183
Tabla 192 Presupuesto de gasto administrativo. 184
Tabla 193 Presupuesto de gasto administrativo Anual. 185
Tabla 194 Gastos – Ventas. 186
Tabla 195 Gastos – Ventas Anual. 187
Tabla 196 Activo Fijo Depreciable. 188
Tabla 197 Intangible. 188
Tabla 198 Gasto por Activo Fijo No Depreciable. 189
Tabla 199 Distribución de Costos y Gastos Comunes. 190
Tabla 200 Costos unitarios totales por producto. 191
Tabla 201 Costos unitarios totales por producto Anual. 192
Tabla 202 Gastos Operativos. 193
Tabla 203 Gastos Operativos Anual. 193
Tabla 204 Costos y Gastos Variables. 193
Tabla 205 Estado de Ganancias y Pérdidas sin Gastos Financieros. 195
Tabla 206 Estado de Ganancias y Pérdidas con Gastos Financieros Mensuales. 196
Tabla 207 Estado de Ganancias y Pérdidas con Gastos Financieros Anualizados 197
Tabla 208 Flujo de Caja Operativo Mensual. 198
Tabla 209 Flujo de Caja Operativo Anual. 199
Tabla 210 Flujo de Capital. 199
Tabla 211 Flujo de Capital. 200
Tabla 212 Flujo de Caja económico anualizado. 200
Tabla 213 Flujo de Caja Económico mensual para el primer año. 201

Tabla 214 Flujo del Servicio de la deuda anualizado. 202
Tabla 215 Flujo del Servicio de la Deuda Mensual. 202
Tabla 216 Flujo de Caja Financiero Anualizado. 203
Tabla 217 Flujo de Caja Financiero Mensual. 204
Tabla 218 CAPM. 206
Tabla 219 Deuda. 206
Tabla 220 COK Propio. 206
Tabla 221 Costo Promedio Ponderado de Capital (WACC). 207
Tabla 222 Indicadores de Rentabilidad. 207
Tabla 223 Valor Neto Económico (VANE). 208
Tabla 224 Valor Actual Neto Financiero (VANF). 209
Tabla 225 TIRE y TIRF. 210
Tabla 226 TIRME y TIRMF. 210
Tabla 227 Periodo de recuperación descontado Económico. 211
Tabla 228 Periodo de recuperación descontado Financiero. 211
Tabla 229 Análisis Beneficio / Costo (B/C). 211
Tabla 230 Costos variables y Costos fijos en punto de equilibrio. 213
Tabla 231 Estado de Resultados por Costeo Directo. 214
Tabla 232 Porcentaje según valor de venta unitario por línea de producto. 214
Tabla 233 Análisis de punto de equilibrio en unidades. 214
Tabla 234 Porcentaje según peso por cada línea de producto. 215
Tabla 235 Análisis de punto de equilibrio en soles. 215
Tabla 236 Estado de Comprobación del punto de equilibrio. 215
Tabla 237 Variables de entrada. 215
Tabla 238 Variables de Salida. 216
Tabla 239 Variación de Demanda según VAR y TIR. 216
Tabla 240 Variación del valor de venta unitario según VAR y TIR. 217
Tabla 241 Variación de Costo Unitario Total de Materia Prima según VAN y TIR. 217
Tabla 242 Análisis Multidimensional en 3 escenarios. 217
Tabla 243 Resultados Esperados del proyecto según escenarios. 218

ÍNDICE DE FIGURAS

*Figura 1.*Logo de la empresa. 4
Figura 2. FIDOCAN sabor a pollo x 1kg. 4
Figura 3. FIDOCAN sabor a carne x 1kg. 5
Figura 4. FIDOCAN sabor a cordero x 1kg. 5
Figura 5. Beneficios FIDOCAN. 9
Figura 6. Estadística poblacional 2018 12
Figura 7. Rango de edades de los que pueden trabajar (PEA). 13
Figura 8. Gráfica de la Balanza Comercial Anual. 14
Figura 9. Producto Bruto Interno. 14
Figura 10. Resultado de la Inflación. 15
Figura 11.Tasas de interés. 16
*Figura 12.*Tipo de cambio. 17
Figura 13. Riesgo País. 18
Figura 14. Pet Ownership by Country. 19
Figura 15.Global Spending on Pet Care. 20
Figura 16. Tabla Estadística. 20
Figura 17. Cuadro de ingresos y gastos mensuales población. 21
Figura 18. Distribución de nivel socioeconómico. 22
Figura 19. Agro corporación Naveda. 23
Figura 20. Zedina Productos Cárnicos. 23
Figura 21. Logo RAMBALA. 26
Figura 22. Logo CARNIPETS. 26
Figura 23. Logo HANKU. 27
*Figura 24.*Logo WILDOGBARF. 28
Figura 25. Logo BARKER PERU. 28
Figura 26.¿Tiene Ud. perro en su hogar? 40
*Figura 27.*Género. 41
*Figura 28.*Edad. 41
*Figura 29.*Marco muestral. 42
Figura 30.¿Cuáles son sus ingresos mensuales? 43
Figura 31.¿Le compra comida preparada (diferente a las croquetas) para mascotas? 44
Figura 32. Disposicicon de compra de nuestro producto. 44
Figura 33.¿En dónde compra regularmente? 45
Figura 34.¿Qué característica es su principal factor para la compra? 46
Figura 35.¿Cuánto Paga por su comida? 46

Figura 36.¿Compraría usted nuestra dieta BARF? 47
Figura 37. Atributos de nuestros productos. 48
Figura 38. Atributo importante del producto. 48
Figura 39. Disposicion de precio bolsa de 1 Kg. 49
Figura 40.Frecuencia de compra de nuestra dieta BARF. 50
Figura 41.¿Cuántas bolsas adquiriría en cada compra? 50
Figura 42. Medios de Comunicacion. 51
Figura 43. Estacion de mayor demanda del producto. 52
*Figura 44.*Ubicacion de compra de dieta BARF. 52
Figura 45.¿Qué tanta influencia tiene para usted el Diseño paquete? 53
*Figura 46.*Frecuencia de compra. 58
*Figura 47.*Respuesta a cantidad de paquetes de compra. 59
Figura 48. Paquete de 4 unidades termoencogidos 69
Figura 49. Logo de la empresa 70
*Figura 50.*Plaza 75
Figura 51. Pagina web del FIDOCAM. 78
Figura 52. Organigrama de la empresa. 93
Figura 53. Diagrama de flujo de proceso de produccion. 113
Figura 54. Diagrama de flujo de proceso sabor a carne de res. 115
Figura 55.Proceso de Producción FIDOCAN sabor a carne de cordero. 117
Figura 56. Molino de carne. 134
Figura 57. Triturador industrial. 135
Figura 58. Mezcladora de carne. 136
Figura 59. Dosificador de carne 137
Figura 60. Balanza electrónica – gramera. 138
Figura 61. Balanza digital. 139
Figura 62. Congelador – Mesa de trabajo. 140
Figura 63. Cámara de congelados. 141
*Figura 64.*Empacadora al vacío. 142
Figura 65. Mapa de ubicación de la planta. 157
Figura 66. Plano de centro de operaciones. 159
Figura 67.Puerta del local de la planta. 160
Figura 68. Puerta de ingreso de operarios al almacén de materia prima. 160
Figura 69. Área de oficinas del personal administrativo, comercial y operaciones. 161
Figura 70.Área de producción de FIDOCAN. 161
Figura 71. Almacén de productos terminados. 162

Figura 72. Zona de despacho. 162
Figura 73. Servicios higiénicos del personal. 163
Figura 74. Estructura de Inversión Año 0. 173
Figura 75. Estructura de Financiamiento. 174
Figura 76. Formula del VAN. 208
Figura 77. Formula. 208
Figura 78. Formula con TIR. 209
Figura 79. Formula flujo de caja financiero. 210

ÍNDICE DE ANEXOS

Anexo 1 Encuesta..... 224
Anexo 2 Encuesta (Continuacion). 225

RESUMEN EJECUTIVO

Hoy en día la tendencia de comer saludable alcanzo a nuestras mascotas, esta tendencia en alimentación cada vez más común se le conoce como dieta BARF es el acrónimo de Biologically Appropriate Raw Food, en español lo podemos encontrar como ACBA, que quiere decir lo mismo, Alimentación Cruda Biológicamente Apropiada.

Esta alimentación natural, está basada en el origen de nuestras mascotas, en sus orígenes eran animales carnívoros, esto quiere decir que pese que han sido domesticados por humanos su aparato digestivo no está preparado para comer alimentos como las croquetas o galletitas lo que se conoce como pienso para perros, no es la opción más natural, aunque los ingredientes usados son de calidad y procesados a altas temperaturas donde ha perdido gran parte de sus propiedades debido a su proceso de fabricación. El tema nutricional se vuelve un factor de suma importancia para el desarrollo de nuestras mascotas, es ahí donde se genera una alta oportunidad de negocio sobre la dieta BARF.

Debido a ello nace la idea del proyecto FIDOCAN un producto elaborado específicamente para los perros basados en la dieta BARF pensada en mejorar la salud del can, buscando reducir la posibilidad de desarrollar alergias y mejorar la digestión FIDOCAN es un producto alto en proteínas que tiene como base la comida cruda donde los productos cárnicos son la carne, pollo o cordero, acompañada de huesos carnosos que proporcionan calcio como: pecho o costilla de ternera, carcasas de pollo, alas de pollo o cuellos de cordero.

Para tener una dieta balanceada será mezclada con menudencias, frutas, verduras y cereales tales como: espinaca, zanahoria, camu camu, algarroba, maca, estos ingredientes proporcionan vitaminas, carbohidratos, fosforo y fibra.

En el Informe I definimos el nombre de la empresa denominada Industrias BARF S.A.C que tiene como rubro la producción y comercialización de comida cruda para perros, cuya partida arancelaria es 2309109000. La marca del producto es FIDOCAN cuyo eslogan es “Amor por ellos” teniendo como horizonte de inversión 5 años iniciando el 2020 y teniendo como año 0 el presente año 2019.

Definimos el negocio y presentamos nuestro modelo de CANVAS que está compuesto por nuestros aliados clave, actividades clave, propuesta de valor, relación con los clientes, segmento de clientes, recursos claves, canales de distribución estructura de costos y fuentes de ingreso.

Las estrategias genéricas que utilizaremos son la estrategia de enfoque FIDOCAN se

dirige al público objetivo de nivel socioeconómico A y B que tiene como mascota a un perro. El usuario de compra tiene un rango de edad entre 25 a 59 años. Y en la estrategia de diferenciación FIDOCAN busca diferenciarse de la competencia teniendo particularidades propias como los ingredientes en su composición: camu camu, que beneficia en la regeneración de tejidos, la algarroba que ayuda a la recuperar de la flora intestinal cuyo efecto es antidiarreico y la maca que aporta energía al can disminuyendo así la fatiga. Otro punto de diferenciación es el envase del producto que tiene asas que hace muy práctico su traslado.

Como estrategia de distribución la empresa utilizará un intermediario para la distribución del producto. PeruFarma cuenta con una amplia cartera en el mercado, lo cual le sería más fácil colocar el producto en diferentes puntos de venta. En la actualidad nuestros competidores no han optado por esta forma de distribución.

Para el análisis del macroentorno del país se tomaron en cuenta diferentes factores como: tasa de crecimiento de la población económicamente activa, ingreso per cápita, la balanza comercial tanto para las importaciones y exportaciones, indicadores económicos como el PBI, la inflación tasa de interés, tipo de cambio, riesgo país y las leyes o reglamentos vinculados al proyecto. Respecto al análisis de microentorno se analizaron las 5 fuerzas de Porter.

Referente al plan estratégico definimos la visión, misión de nuestra empresa, detallamos y analizamos el análisis FODA y fijamos nuestros objetivos.

Para el informe II, se elaboró el estudio de mercado aplicando criterios de segmentación encontrando nuestro marco muestral, se realizó una entrevista de profundidad a un especialista en el tema, también se realizó encuestas y ejecutamos el focus group con nuestro público objetivo que son personas de 25 a 59 años de nivel socio económico A y B en zonas residenciales Lima 6 y 7.

Se realizó estimaciones partiendo del mercado potencial, hacia el disponible, seguido del efectivo, llegando al objetivo para hallar un estimado de consumidores, se realizó el cálculo acerca de la frecuencia de compra, obteniendo la demanda cuantificada y se estimó la estacionalidad para elaborar el programa de ventas. Es conveniente resaltar que se elaboró la mezcla de marketing basándonos en las 4P como: Producto, Precio, Plaza y Promoción.

En el informe III se realizó el estudio legal del proyecto, determinando la forma societaria Industrias BARF S.A.C, de igual manera investigamos sobre los costos en los que se incurre al constituir una empresa como registro de marca y patentes, licencias y

autorizaciones. También se determinó el tipo de legislación laboral rigiéndonos en la ley de régimen laboral MYPE, así como también en la legislación tributaria.

Se estructuro el organigrama de la empresa detallando funciones y responsabilidades en cada puesto, diferenciando los servicios tercerizados.

Con respecto al estudio técnico, determinamos que la capacidad instalada será de los 360 productos por día y la capacidad utilizada en promedio es del 83.72% y la capacidad máxima en condiciones utópicas es 8640 productos en un turno de 24 horas.

Adicionalmente se elaboró el programa de producción para los 5 años del proyecto comenzando con una producción de 143,382 de unidades de productos FIDOCAN para el año 2020, con estos datos determinamos la tecnología a ser utilizada para el proceso de producción como maquinarias, equipos, herramientas, utensilios, mobiliario, útiles de oficina. A su vez se halló nuestra necesidad de materias prima e insumos y nuestro programa de compras proyectado a lo largo de la vida de nuestro proyecto. También realizamos el estudio de localización teniendo como ubicación de la planta en el Cercado de Lima de acuerdo a las ponderaciones realizadas.

Para el Informe IV realizamos estudios económico y financiero, concluyendo que el monto total a invertir es de S/ 484,992.70 soles incluyendo el IGV, definimos el financiamiento, ingresos, gastos para poder elaborar el estado de resultados y flujo de caja para determinar la viabilidad del proyecto.

Se calculó la tasa de descuento encontrando el costo de oportunidad (COK) obteniendo un 27.90%, costo promedio ponderado (WACC) obteniendo un 26.01%, con estos resultados encontramos los indicadores de rentabilidad VANE con S/ 282,414.71 soles El VANF con S/ 269,245.27. El TIRE de 50.61% mayor que el WACC, el TIRF modificado, el tiempo de recuperación del proyecto. También se realizó el análisis beneficio costo obteniendo 1.58 soles esto lo podemos interpretar que por cada sol que se invierte se obtiene 0.58 céntimos y 1.83 soles por cada sol de inversión propia el accionista recibe 0.83 céntimos.

Adicionalmente se analizó el punto de equilibrio encontrando que en el 2020 necesitamos producir mínimo 130,101 unidades de producto FIDOCAN que representa S/ 1´332,023.39 soles para cubrir los costos y gastos del primer año. También realizamos el análisis de sensibilidad y de riesgo con variables de entrada, salida para realizar el análisis multidimensional y determinar las variables críticas del proyecto, obteniendo un perfil de riesgo medio.

Para finalizar se realizaron las conclusiones y recomendaciones para el proyecto.

CAPÍTULO I: INFORMACIÓN GENERAL

1.1.Nombre de la Empresa, Horizonte de Evaluación.

1.1.1.Razón Social.

La razón social de nuestra empresa será **Industrias BARF**. Este nombre está inspirado en la dieta BARF.

1.1.2.Denominación social.

El nombre de nuestro producto es **FIDOCAN**, formado por dos palabras: **FIDO**, el nombre de una mascota y **CAN** cuyo sinónimo es perro.

*Figura 1.*Logo de la empresa.
Elaboración propia.

Presentaciones de nuestro producto:

- FIDOCAN sabor de pollo

Figura 2. FIDOCAN sabor a pollo x 1kg.
Elaboración propia.

- FIDOCAN sabor de carne

Figura 3. FIDOCAN sabor a carne x 1kg.
Elaboración propia.

- FIDOCAN sabor de cordero

Figura 4. FIDOCAN sabor a cordero x 1kg.
Elaboración propia.

1.1.3.Horizonte de evaluación.

Para el horizonte de tiempo se considerará la importancia de la inversión total estimada del proyecto, donde se estima la recuperación de la inversión y la rentabilidad de los accionistas, para ello se analizó situaciones previas como: activos, flujo de costos, ingresos y los beneficios de satisfacer las necesidades y expectativas del consumidor. Este horizonte será de 5 años a partir del 2020 hasta 2024, los cálculos estarán basados en este periodo de tiempo, para mantener un orden y practicidad, el año 2019 será el año cero, el año 2020 será el año uno y así sucesivamente hasta llegar al año 2024 que será el quinto año del proyecto.

1.2.Actividad Económica, Código CIIU, Partida Arancelaria.

1.2.1.Actividad económica.

Nos enfocaremos en la producción y comercialización de comida cruda para perros.

1.2.2.Código CIIU.

Código 1080 “Elaboración De Piensos Preparados Para Animales”.

1.2.3.Partida arancelaria

2309109000: “Preparaciones del tipo de las utilizadas para la alimentación de los animales”. A excepción de envases herméticos

1.3.Definición del Negocio y Modelo CANVAS.

Tabla 1
Modelo CANVAS.

<table>
<tr><th>Aliados Clave</th><th>Actividades Clave</th><th>Propuesta de Valor</th><th>Relación con el Cliente</th><th>Segmentos de Clientes</th></tr>
<tr><td>➢ Perufarma.
➢ Agrocorporación Naveda.
➢ Proagro Peruano</td><td>➢ Compra de Materia prima.
➢ Producción.
➢ Distribución.
➢ Publicidad.
➢ Mantenimiento de equipos.
Recursos Clave
➢ Personal Calificado
➢ Aportaciones de los socios y financiamiento bancario
➢ Local
➢ Maquinaria
➢ Tecnología
➢ Web (dominio, hosting).</td><td>➢ Producto de fácil acceso.
➢ Precio menor a la competencia
➢ Nuestra receta contiene 3 ingredientes claves (Camu-Camu, Algarroba y Maca).
➢ Mejora la salud de la mascota.</td><td>➢ Soporte Post venta
➢ Promociones de Venta.
➢ Producto de calidad.
Canales
➢ Operador logístico
• Tiendas por Conveniencia
• Supermercados
• Ecommerce</td><td>Nuestro público objetivo está dirigido a personas entre 25 a 59 años de nivel socio económico A y B en zonas residenciales Lima 6 y 7</td></tr>
<tr><td colspan="2">Estructura de Costos</td><td colspan="2">Estructura de Ingresos</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2"><u>Costos y gastos fijos</u>
➢ Alquiler local
➢ Luz, agua y teléfono
➢ Mantenimiento de la maquinaria
➢ Planilla
➢ Depreciación
<u>Costos y gastos Variables</u>
➢ Materia Prima directa
➢ Materia Prima indirecta
➢ Muestras de Sampling
➢ Gastos de envio (javas de Plástico)</td><td colspan="2">➢ Banca Digital (Tarjetas y depósitos)
➢ Efectivo</td><td></td></tr>
</table>

Nota: Elaboración propia.

1.4.Descripción del Producto o Servicio.

FIDOCAN es un producto elaborado específicamente para los perros basado en la dieta BARF pensada en mejorar la salud del can es distinta a la tradicional dieta seca (croquetas, galletas) la dieta BARF o ACBA es acrónimo de Alimentación Cruda Biológicamente Apropiada, consiste en comida cruda similar a la dieta que tenían sus antepasados (lobos).

La comercialización del producto será en presentaciones de bolsas de 1kg que contendrá 4 porciones del producto embazadas al vacío, cada una de ellas de 250 gr que se deberá descongelar solo la porción a utilizar.

1.4.1.Características del producto:

La base de la comida cruda será la carne, pollo o cordero, acompañada de huesos carnosos como: pecho o costilla de ternera, carcasas de pollo, alas de pollo o cuellos de cordero.

Para tener una dieta balanceada será mezclada con menudencias, frutas, verduras y cereales tales como: Camu Camu, espinaca, zanahoria, algarroba, maca.

Tabla 2
Comparativa de Nutrientes – carne.

CUADRO DE COMPOSICIÓN DE LA COMIDA BARF

Producto	%
Carne	20
Huesos Carnosos (pecho o costilla de ternera)	60
Menudencia	10
Frutas y verduras (camu camu, espinaca, zanahoria, maca y algarroba)	10

Nota: Elaboración propia.

Tabla 3
Comparativa de Nutrientes – pollo.

CUADRO DE COMPOSICIÓN DE LA COMIDA BARF

Producto	%
Pollo	20
Huesos Carnosos (carcasa o alas de pollo)	60
Menudencia	10
Frutas y verduras (camu camu, espinaca, zanahoria, maca y algarroba)	10

Nota: Elaboración propia.

Tabla 4

Comparativa de Nutrientes – cordero

CUADRO DE COMPOSICIÓN DE LA COMIDA BARF

Producto	%
Cordero	20
Huesos Carnosos (cuello de cordero)	60
Menudencia	10
Frutas y verduras (camu camu, espinaca, zanahoria, maca y algarroba)	10

Nota: Elaboración propia.

1.4.2.Usos y Beneficios.

El producto de FIDOCAN es un alimento balanceado quebeneficia a los perros de la siguiente manera:

- Pelaje brilloso y reducirá la caída de pelo
- Heces menos voluminosas y reduciendo el olor.
- La maca ayuda a que el perro tenga más energía, disminuyendo así la fatiga.
- La algarroba ayuda a recuperar la flora intestinal y tiene un efecto antidiarreico.
- Es exclusivamente natural no tiene químicos ni preservantes.
- Es asimilado por los canes de manera más rápida.
- Mejora su dentadura ya que disminuye el sarro.
- El camu camu beneficia en la regeneración de tejidos.
- Mejor estado de ánimo y menos visita al veterinario.

Figura 5. Beneficios FIDOCAN.

Elaboración propia.

1.4.3.Análisis Nutricional.

Tabla 5
Información Nutricional.

COMPOSICIÓN	
Energía	180.86 Kcal
Carbohidratos	7.06%
Proteínas	15.43%
Humedad	66..91%
Fibra	0.50%
Grasa total	10.10%
Calcio	0.34%
Fósforo	0.30%

Nota: Elaboración propia.

1.5.Oportunidad de Negocio.

Hoy en día se evidencia una mayor tendencia a lo natural tanto para las personas como para nuestras mascotas, en donde los dueños de las mascotas (perros) están más pendientes sobre la salud, cuidado y alimentación de los engreídos, a estas personas se les suele llamar Dog-Lovers. Existe un gran crecimiento en este mercado en la compra de alimento y accesorios para perros, el tema nutricional se vuelve un factor de suma importancia para el desarrollo de nuestras mascotas es ahí donde se genera una alta oportunidad de negocio sobre la dieta BARF.

Existen varios tipos de dieta para perros como, por ejemplo: la seca y húmeda, la desventaja de estos es que contienen químicos y preservantes. Usualmente, el perro al comer la misma comida diariamente se hostiga, afecta a su salud y además se crea una mayor posibilidad que adquiera enfermedades.

Otra oportunidad que podemos encontrar es que no es un producto de fácil alcance, puesto que para adquirirlo se debe hacer la compra por la página web, y quien lo entrega al domicilio es la empresa de reparto Glovo u otras services generando así una insatisfacción de respuesta para el consumidor.

1.6. Estrategia Genérica de la Empresa.

La estrategia genérica del negocio a emplear es el enfoque y la diferenciación. En donde se destaca por el valor nutricional, precio y presentación, dirigido al público objetivo de nivel socioeconómico A y B que tiene como mascota a un perro. El usuario de compra tiene un rango de edad entre 25 a 60 años.

El objetivo es impulsar la alimentación adecuada para los perros, logrando así que el dueño de la mascota se interese, compre y este satisfecho con el producto. Puesto que

la mejor promoción de un producto es el boca a boca llegando así más rápido a los clientes. Es importante para FIDOCAN que el cliente tenga una excelente experiencia con las dietas de pollo, carne o cordero ya que eso impulsará a que se generen mayores ventas.

Como estrategia de distribución la empresa utilizará un intermediario para la distribución del producto. PeruFarma cuenta con una amplia cartera en el mercado, lo cual le sería más fácil colocar el producto en diferentes puntos de venta. En la actualidad nuestros competidores no han optado por esta forma de distribución.

CAPÍTULO II: ANÁLISIS DEL ENTORNO

2.1. Análisis del Macro Entorno.

2.1.1. Del País (últimos 5 años o ultimo año según corresponda)

2.1.1.1.Capital, Ciudades importantes, Superficie, Numero de habitantes.

País: El Perú tiene una cifra estima de 32’162,184 peruanos al 2018 según fuentes del INEI.

Lima Metropolitana es la capital de Perú y es la primera ciudad más poblada, tiene 9’320,000 habitantes, estimación al 2018 (INEI) que comprende de 43 distritos el más poblado es San juan de Lurigancho con más de 1’100 000 habitantes le sigue San Martin de Porres 745,151 habitante, Surquillos es el distrito con mayor densidad poblacional con 26 mil hab/km2.

El segundo departamento con mayor población es Piura con 1 millón 856 mil 809, le siguen La Libertad con 1 millón 778 mil 80, Arequipa 1 millón 382 mil 730.

Figura 6. Estadística poblacional 2018
Recuperado de IPSOS.

2.1.1.2.Tasa de crecimiento de la Población, Ingreso Per Cápita, Población Económicamente Activa.

2.1.1.2.1.Tasa de crecimiento de la Población.

El Perú tiene una tasa de crecimiento anual del 1.01% (INEI). Esto es un incremento por año de 301 mil 662 habitantes. La Capital lima presentó una taza de crecimiento para los años 2014 y 2015 de 151 mil personas más del 50% de la tasa de crecimiento a nivel nacional. Fuente INEI.

2.1.1.2.2.Ingreso Per Cápita.

El ingreso per cápita del país en el año 2018 fue de S/ 21, 780 US$ 6,600

2.1.1.2.3.Población Económicamente Activa.

La población económicamente activa (PEA) Para el año 2017, según resultados de la Encuesta Nacional de Hogares, la Población en Edad de Trabajar alcanzó los 22 millones 128 mil 700 personas (INEI), la PEA se incrementó de 57% a 62% cinco puntos porcentuales en estos últimos 10 años. (Censo 2007-2017)

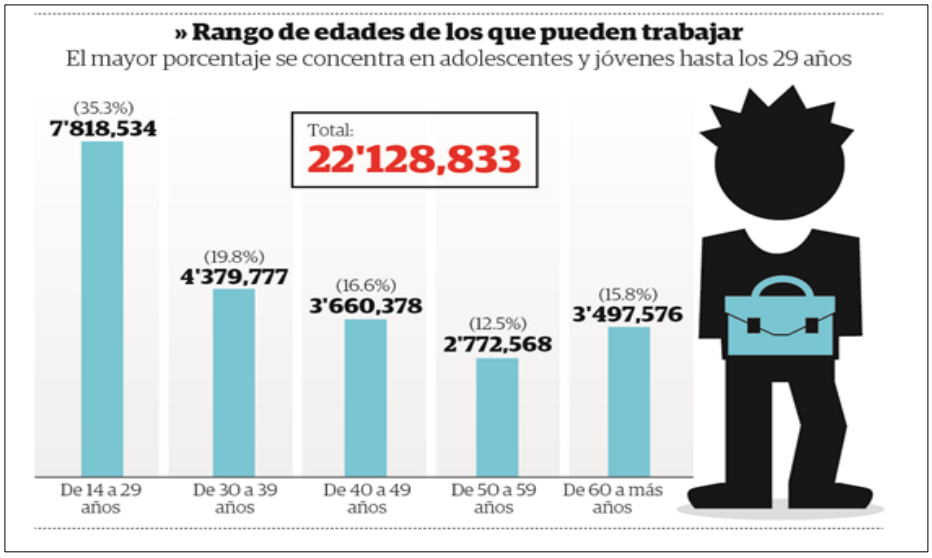


Figura 7. Rango de edades de los que pueden trabajar (PEA). Recuperado de INEI. Data por Diario El Correo

2.1.1.3.Balanza comercial: Importaciones y Exportaciones.

La Balanza comercial peruana muestra superávit de US$ 7 049 millones resultado positivo por tercer año consecutivo. En las exportaciones del 2018 registró una cifra de US$ 48 942 millones, monto histórico confirmando la tendencia al alza en los últimos tres años, teniendo un crecimiento del 8.1% mientras que las importaciones registraron una cifra menor de US$ 42 mil millones.

Según el reporte del primer trimestre 2019 se proyecta un incremento del superávit en US$ 8 mil millones.

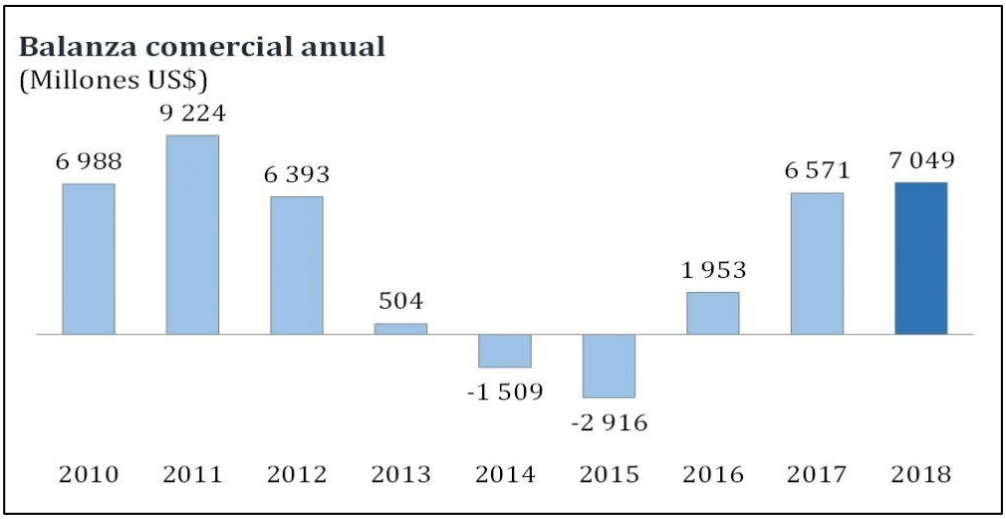


Figura 8. Gráfica de la Balanza Comercial Anual.
Recuperado de Superintendencia de banca y seguros (SBS).

2.1.1.4.PBI, Tasa de inflación, Tasa de interés, Tipo de cambio, Riesgo país.

2.1.1.4.1.PBI.

El **Producto Bruto Interno** es un indicador de importancia para el país, mide el crecimiento económico obtenido expresando el valor monetario de la producción de bienes y servicios de la demanda final.

El PBI del 2017 fue 211.389 mil millones de dólares.

El PBI del año 2018 creció en un 4% lo cual permite al país un avance positivo, gracias a este resultado el Perú se muestra posicionado como una de las economías con la mayor tasa de expansión en la región. Se espera que la economía peruana despunte en un 4.1% este año (2019).

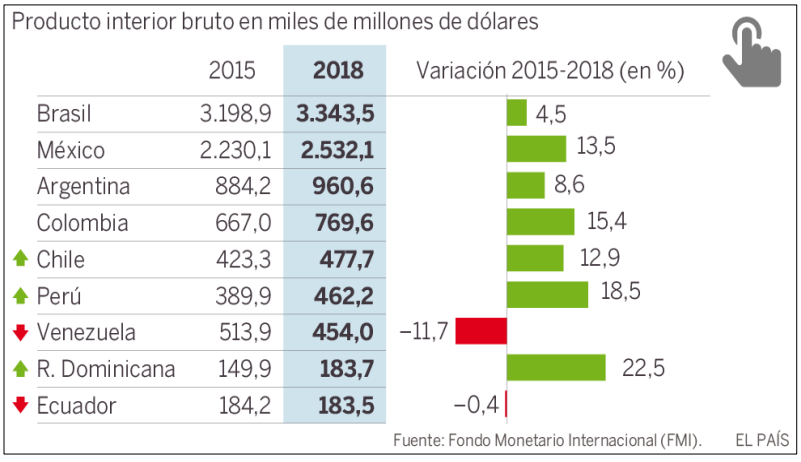


Figura 9. Producto Bruto Interno.
Recuperado del Fondo Monetario Internacional.

2.1.1.4.2.Tasa de inflación.

La tasa de Inflación para el año 2018 cerró con 2.19% comparado con el año antecesor. No obstante, permanece en el rango meta para el BCRP.

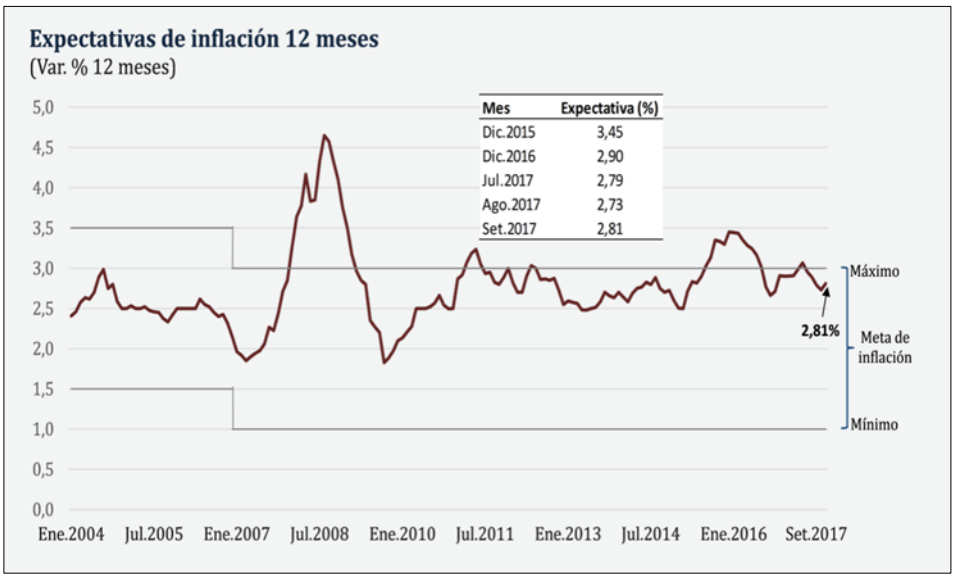


Figura 10. Resultado de la Inflación.
Recuperado del Banco Central de Reserva del Perú.

2.1.1.4.3.Tasa de interés.

El Banco Central de Reserva del Perú acordó reducir la tasa de 3% a 2.75%, tomando en cuenta los siguientes factores:

- La inflación en el mes de febrero disminuyo ubicándose en el tramo inferior del rango meta por cuarto mes consecutivo.
- Las expectativas de inflación a 12 meses continuaron bajando situándose en 2.19 % en febrero del 2018.
- La economía mundial sigue mostrando indicadores favorables, aunque todavía hay incertidumbre en los mercados financieros.

Mayores Economías de América Latina

Tasa de Interés de Referencia

Al 12 de febrero del 2019

	País	Tasa %
1	**Perú**	**2.75**
2	Chile	3.00
3	Colombia	4.25
4	Brasil	6.50
5	México	8.25
6	Ecuador	8.82
7	Argentina	44.36
8	Venezuela	-

Fuente: Bancos centrales

Elaboración: Desarrollo Peruano

Figura 11.Tasas de interés.

Recuperado de la Superintendencia de Banca y Seguros – SBS.

2.1.1.4.4.Tipo de cambio.

Al 5 de abril según SUNAT el tipo de cambio de compra es S/ 3.295 y la venta S/ 3.299, este tipo de cambio corresponde a la cotización de cierre de la SBS.

El tipo de Cambio en el Perú ha subido un 5% en el 2018 poniendo así fin a una racha de pérdidas consecutivas apoyado entre las continuas alzas de las tasas de interés de los Estados Unidos, así como el conflicto comercial entre las dos mayores economías del mundo.

Según datos, el dólar se depreció cerca de 3.60% en 2017, mientras que en el 2016 perdió un 1.68% en el 2015 el dólar registró una fuerte subida del 14.58% apoyado por las expectativas de mayores tasas de interés. El dólar inicia su tendencia alcista a inicios de mayo, desde entonces este ha oscilado dentro de una canal alcista, desde el punto de vista técnico este podría alcanzar los S/. 3.40 en los próximos días.

*Figura 12.*Tipo de cambio.

Superintendencia de Banca y Seguros - SBS

2.1.1.4.5.Riesgo país.

Es una medida que señala el riesgo que tiene un país respecto a las inversiones, es decir que sus inversiones sean menores o provoquen perdidas. Así mismo se puede definir como el exceso que paga el país por sus bonos versus la taza que pagan los bonos del Gobierno Americano. Cuando el riesgo país es mayor, menores son las inversiones y por tal más caro el crédito para conseguir dinero.

A la actualidad el EMBI principal indicador de riesgo país calculado por el Banco de Inversión JP Morgan Chase ha situado al Perú con 0.99 puntos porcentuales el riesgo país más bajo de la región seguido de Chile con 1.28 y Colombia 1.82 a fecha 3 de marzo del 2019.

América Latina

Riesgo País-EMBIG 2019

Puntos básicos (Pbs) al 28 de Marzo

	País	27 Dic 2018	28 Mar 2019
1	Panamá	166	132
2	Chile	160	134
3	**Perú**	**163**	**148**
4	Uruguay	202	173
5	Colombia	221	187
6	Paraguay	-	227
7	Guatemala	-	241
8	Brasil	270	252
9	Honduras	-	269
10	Bolivia	-	288
11	México	354	308
12	Rep. Dominicana	364	327
13	El Salvador	509	452
14	Ecuador	822	621
15	Argentina	829	787
16	Venezuela	6,899	5,277

Fuente: BCRD Elaboración: Desarrollo Peruano

Figura 13. Riesgo País.

Recuperado del Banco Central de Reserva del Perú - BCRP

2.1.1.5.Leyes o reglamentos generales vinculados al proyecto.

a. Ley Nº 30407, Ley de Protección y Bienestar Animal.
b. DECRETO SUPREMO Nº 015-98-AG, Reglamento de Registro, Control y Comercialización de Productos de Uso Veterinario y Alimentos para Animales.
c. D.S N° 002-2011-AG Modifican el Reglamento para el Registro y Control de Plaguicidas Químicos de Uso Agrícola y el Reglamento de Registro, Control y Comercialización de Productos de Uso Veterinario y Alimentos para Animales, y aprueban normas complementarias.
d. R.D. N° 021-2013-MINAGRI-SENASA-DSA Establecen requisitos sanitarios específicos de cumplimiento obligatorio en la importación de alimentos terminados para perros y gatos procedentes de cualquier país.
e. RD-0088-2016-MINAGRI-SENASA-DIAIA Se aprueba actualizar el Clasificador de Productos Veterinarios y alimentos para animales. Ley General de Salud (LEY Nº 26842) que promueve en la salud como condición indispensable del desarrollo humano y medio fundamental para alcanzar el bienestar individual y colectivo.

2.1.2.Del Sector (últimos 5 años o ultimo año según corresponda)

2.1.2.1.Mercado internacional.

Arboleda y Restrepo (2017) en su tesis de licenciatura Estudio de la oferta y la demanda de productos de mascotas relacionados con la alimentación y los accesorios en la ciudad de Medellín para determinar oportunidades de innovación y desarrollo de nuevos productos indican que la humanización de mascotas en países latinoamericanos ha tenido un crecimiento sostenible enfocado en el bienestar de nuestros compañeros, basado en una dieta orgánica y natural con la tendencia saludable que llevamos los seres humanos. Asimismo, estudios realizados en otros mercados como Estados Unidos demuestran que cada vez son más frecuentes las empresas que expenden productos para mascotas dentro del segmento, los cuales brindan procesos productivos sustentables ante la creciente cantidad de familias que cuentan con una mascota.

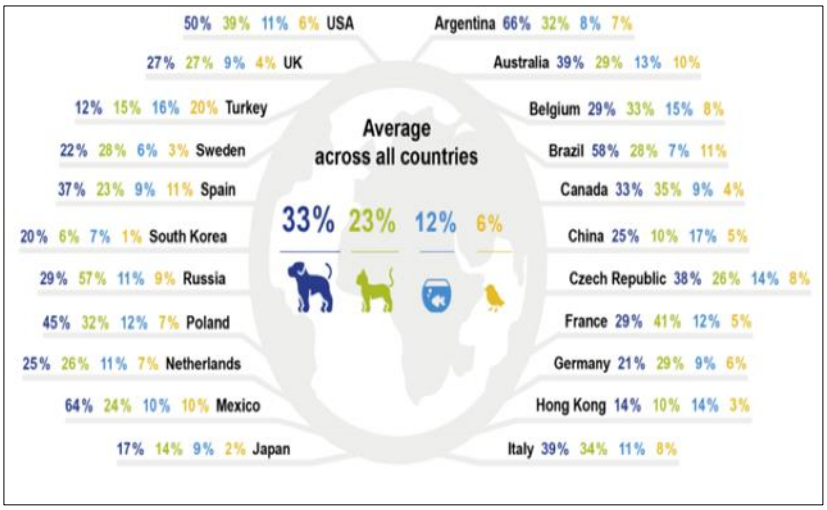


Figura 14. Pet Ownership by Country.
Recuperado de GFK USA.

El mercado internacional sobre el cuidado de las mascotas está en crecimiento continuo ya que los dueños consideran a las mascotas como parte de la familia. Los Millenials están eligiendo perros y gatos en lugar de niños y las mascotas de raza pequeña son las mas propensas a ser complacidas y humanizadas. Se estima que el mercado mundial está creciendo a razón de 2.3% anual.

Los países que compran mas comida balanceada para perro son EEUU y el Reino Unido

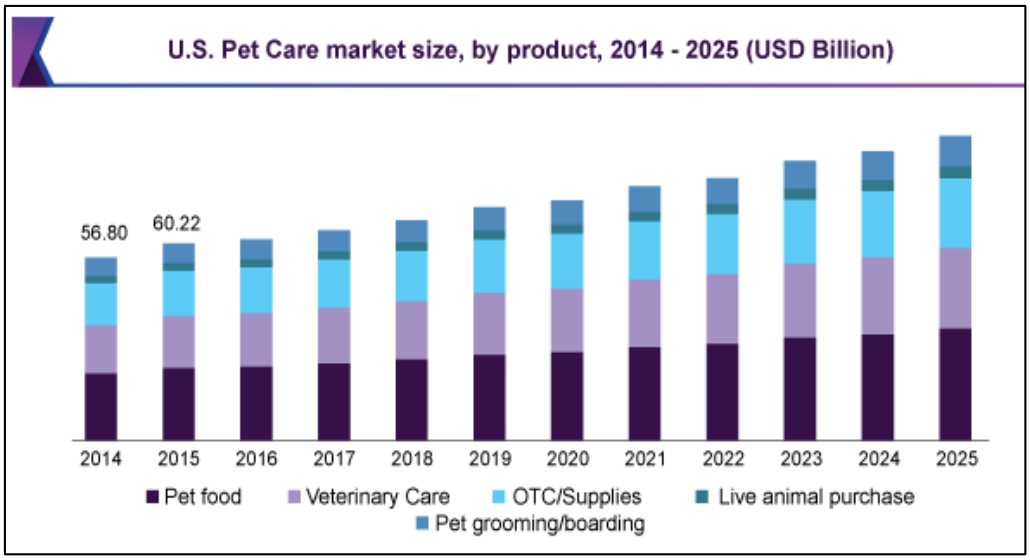


Figura 15.Global Spending on Pet Care.
Recuperado de Grand View Research.

De acuerdo al historial estadístico de importaciones de alimento para mascotas en Latinoamérica, Colombia con una participación del mercado del 51.94% es el líder dentro del segmento, seguido por Perú con el 23.71% y Chile con 8.94% entre el 2009 y 2011. *ProChile.gob.cl*

Principales Países de Origen	Toneladas	Monto CIF (Miles US$)	% Participación en el Mercado
Colombia	3,345.79	5,051.75	51,94%
Perú	2,797.25	2,306.46	23,71%
Chile	408.24	869.71	8.94%
Argentina	321.76	635.08	6,53%
Estados Unidos	1,090.10	658.44	6,77%
Brasil	79.14	178.58	1,84%
México	1.48	26.06	0,27%
Total	8,043.74	9,726.09	100%

Fuente: Banco Central del Ecuador

Figura 16. Tabla Estadística.
Recuperado del Banco Central de Reserva del Perú

2.1.2.2.Mercado del consumidor.

De acuerdo a la encuesta realizada por la empresa IPSOS APOYO en el 2017 a una muestra de 422 familias de niveles socioeconómicos A y B en Lima Metropolitana se precisa que el 55% de hogares cuentan con una mascota, dentro de las cuales el 29% son canes. Asimismo, se establece que el 76% suele darle alimento especializado a su

mascota a base de piensos en las diferentes marcas dentro del mercado, con un presupuesto mensual aproximado de S/. 87.30 Soles.

INGRESOS Y GASTOS SEGÚN NSE 2015 - LIMA METROPOLITANA

PROMEDIOS

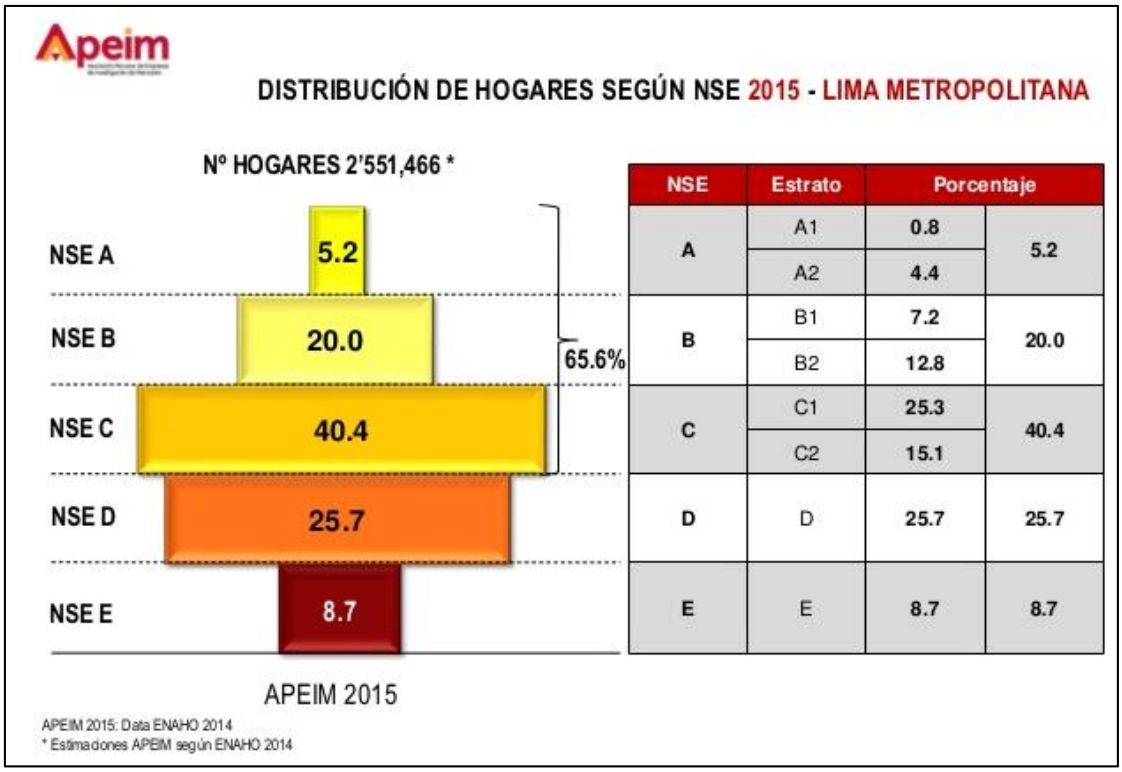
	Lima Metropolitana							
	TOTAL	NSE A	NSE B	NSE C	NSE C1	NSE C2	NSE D	NSE E
Grupo 1 : Alimentos – **gasto promedio**	S/. 673	S/. 975	S/. 803	S/. 689	S/. 718	S/. 643	S/. 548	S/. 468
Grupo 2 : Vestido y Calzado – **gasto promedio**	S/. 95	S/. 233	S/. 132	S/. 89	S/. 97	S/. 76	S/. 60	S/. 59
Grupo 3 : Alquiler de vivienda, Combustible, Electricidad y Conservación de la Vivienda – **gasto promedio**	S/. 237	S/. 566	S/. 356	S/. 223	S/. 236	S/. 202	S/. 147	S/. 94
Grupo 4 : Muebles, Enseres y Mantenimiento de la vivienda – **gasto promedio**	S/. 104	S/. 578	S/. 159	S/. 68	S/. 73	S/. 59	S/. 45	S/. 36
Grupo 5 : Cuidado, Conservación de la Salud y Servicios Médicos – **gasto promedio**	S/. 126	S/. 360	S/. 172	S/. 122	S/. 122	S/. 122	S/. 73	S/. 48
Grupo 6 : Transportes y Comunicaciones – **gasto promedio**	S/. 211	S/. 876	S/. 396	S/. 155	S/. 175	S/. 123	S/. 73	S/. 49
Grupo 7 : Esparcimiento, Diversión, Servicios Culturales y de Enseñanza – **gasto promedio**	S/. 265	S/. 1,056	S/. 459	S/. 211	S/. 242	S/. 160	S/. 106	S/. 61
Grupo 8 : Otros bienes y servicios – **gasto promedio**	S/. 108	S/. 265	S/. 155	S/. 102	S/. 107	S/. 94	S/. 67	S/. 56
PROMEDIO GENERAL DE GASTO FAMILIAR MENSUAL	**S/. 3,074**	**S/. 7,394**	**S/. 4,414**	**S/. 2,880**	**S/. 3,077**	**S/. 2,563**	**S/. 1,952**	**S/. 1,535**
PROMEDIO GENERAL DE INGRESO FAMILIAR MENSUAL*	**S/. 3,954**	**S/. 11,596**	**S/. 5,869**	**S/. 3,585**	**S/. 3,834**	**S/. 3,185**	**S/. 2,227**	**S/. 1,650**

* Ingreso estimado en base al gasto - INEI

APEIM 2015: Data ENAHO 2014

Figura 17. Cuadro de ingresos y gastos mensuales población.
Recuperado de APEIM.

Es por ello que nuestro producto no tiene presencia significativa dentro del mercado peruano, dada a su escasa información y poca rotación dentro de supermercados y tiendas por conveniencia. Asimismo, nuestro mercado Objetivo abarcará las zonas 6 y 7 de Lima metropolitana, las cuales están conformadas por los distritos de Surco, San Miguel, Pueblo libre, Jesús María, Los Olivos, Lince y La Molina. Estas personas están consideras dentro del segmento socioeconómico A y B con un rango de ingresos para el nivel B de 2,300 a 3,500 Soles y de 6,300 a 26,500 Soles para el nivel A respectivamente.



NSE	Estrato	Porcentaje	
A	A1	0.8	5.2
	A2	4.4	
B	B1	7.2	20.0
	B2	12.8	
C	C1	25.3	40.4
	C2	15.1	
D	D	25.7	25.7
E	E	8.7	8.7

Figura 18. Distribución de nivel socioeconómico.
Recuperado de APEIM.

2.1.2.3.Mercado de proveedores.

FIDOCAN está basado en productos cárnicos de primera calidad como carne magra de res, pollo, cordero, huesos carnosos, órganos y vegetales.

Para el caso de la obtención de la materia prima como la carne de los distintos animales, contamos con varias empresas especializadas en el mercado como Agrocorporación Naveda, Zedina SAC, La carnicería SAC, entre otros, los cuales se encuentran ubicados en la ciudad de Lima además cuentan con una cartera de clientes los cuales tienen presencia en los más distinguidos restaurantes de la capital limeña dándonos así la confianza necesaria y la calidad del producto.

Por otro lado, tenemos varios puntos de la capital donde podremos adquirir vegetales frescos y de primera calidad a precios competitivos por lo que podemos deducir que nuestro poder de negociación con los proveedores es alto ya que el mercado es amplio y no está dominado por un grupo de empresas del sector.

Figura 19. Agro corporación Naveda.
Recuperado de DCnaveda.com.

Figura 20. Zedina Productos Cárnicos.
Recuperado de carneszedina.com.

2.1.2.4. Mercado competidor.

Actualmente existen varias marcas que han ingresado al mercado en lo que va del 2018 a la fecha. Dentro de estas existen aquellas que no cuentan con una planta de producción o procesos y certificaciones estandarizados que aseguren la inocuidad de los alimentos, así como una correcta distribución proteica o simplemente el correcto almacenamiento del producto; pues recordemos que hablamos de alimento crudo por lo que se necesitará una correcta cadena de frío.

Empresas como Rambala, CarniPets, Hanku y WilDog quienes son líderes en el mercado cuentan con un correcto plan de nutrición y una vasta línea de alimentos no solo para canes sino también para gatos. Pero a pesar de contar con tales ventajas mantienen precios altos, baja información de su producto, empaques poco prácticos, desabastecimientos en sus puntos de venta y sobre todo una muy complicada forma de llegar al público en general, ya que normalmente no los encuentras en veterinarias, supermercados, tiendas por conveniencia, entre otros. Dificultando su compra y perdiendo oportunidades de negocio.

Tabla 6:
Mercado Competidor.

MARCA					
PRESENTACIONES	✓ Pavo, res ✓ Cordero y pavo ✓ Pavo ✓ Pollo ✓ Pavo y Pollo	✓ Carne de ganado ✓ Ganado y aves de corral ✓ Aves de corral	✓ Pavo y Cordero ✓ Pollo	✓ Carne de res y cordero ✓ Pavo y pato ✓ Polo	✓ Carne de res ✓ Pavo ✓ Polo
PRECIO	✓ 16 soles ✓ 19.2 soles ✓ 19.2 soles ✓ 16 soles ✓ 13.2 soles Cada bolsa de 800 g	✓ 22 soles ✓ 19.5 soles ✓ 17 soles Cada bolsa de 1 Kg	✓ 63 soles ✓ 47 soles Son planes semanales en bolsas de 500g	✓ 72 soles ✓ 75 soles ✓ 56 soles Son planes cada 2 semanas en bolsas de 1kg	✓ 22 soles ✓ 19 soles ✓ 17 soles Cada bolsa de 1 Kg

Nota: Elaboración propia.

2.1.2.5.Mercado distribuidor.

Actualmente nuestros clientes cuentan con canales largos de distribución, siendo quienes las lideran grandes marcas en el mercado por su mayor poder de negociación. Es por ello y con el fin de poder abarcar una mayor proporción del mercado FIDOCAN optará por utilizar operadores logísticos, distribuidores y agencias que cuentan ya con una cartera de productos, almacenes apropiados y una gran plana de vendedores bajo el siguiente orden:

- **Canales Indirectos:**

Perufarma. - Empresa dedicada a la importación, gestión de marcas, distribución y almacenamiento de distintos productos quienes se encargarán de colocar nuestros empaques en supermercados, grifos, tiendas por conveniencia, tiendas especializadas y bodegas.

- **Canales directos:**

E-commerce o también conocido como comercio en línea sustenta la compra y venta por medios electrónicos multifuncionales.

Con la acogida del punto anterior se lanzarán campañas en parques y plazas donde se reúnen habitualmente los dueños de mascotas. Asimismo, aportaremos valor a eventos realizados por el Kennel Club Peruano quien es la organización nacional encargada de llevar el control del registro de los perros de raza en nuestro país.

2.1.2.6. Leyes o reglamentos generales vinculados al proyecto.

Las leyes vigentes dentro del marco legal son las siguientes:

- Ley de promoción y alimentación saludable ya que corrige y controla de forma concienzuda la correcta dosis de los insumos utilizados.
- DECRETO SUPREMO 015-98-AG el cual se basa en el control y comercialización de productos de uso veterinario y alimento para animales domésticos.
- DECRETO LEGISLATIVO 1062 ley de inocuidad de los alimentos y responsabilidad social en la industria.

2.2. Análisis del Micro Entorno.

2.2.1.Rivalidad entre los competidores existente.

Los competidores directos actuales que tenemos son RAMBALA

Figura 21. Logo RAMBALA.
Recuperado de Facebook Rambala Bar Food.

Tiempo en el mercado: 4 años

Sabores:

- ✓ Pavo, res y pollo
- ✓ Cordero y pavo
- ✓ Pavo
- ✓ Pollo y pavo
- ✓ Pavo y res

Como se vende: Por su fanpage en Facebook y Instagram

- https://www.instagram.com/rambalabarf/?hl=es-la
- https://www.facebook.com/RambalaBarfFood/

También en tiendas virtuales y algunas veterinarias.

Figura 22. Logo CARNIPETS.
Recuperado de Carnipets.

Tiempo en el Mercado: 3 años

Sabores:

- ✓ Carne de ganado
- ✓ Ganado y aves de corral
- ✓ Aves de corral

Como lo venden: Tiene su tienda física como también se hace pedido por su página web y por call center y algunas veterinarias.

Figura 23. Logo HANKU.
Recuperado del Facebook Hanku Food.

Tiempo en el mercado: 3 años y 1 mes

Sabores:

- ✓ Pavo y Res
- ✓ Pollo

Como se vende: A través de fanpage en Facebook y Instagram

- ➢ https://www.facebook.com/HankuFood/
- ➢ https://www.instagram.com/hankuperu/?hl=es-la

Figura 24. Logo WILDOGBARF.
Recuperado de Widogbarf

Tiempo en el Mercado: 2 años y 5 meses

Sabores

- ✓ Carne de res
- ✓ Pavo
- ✓ Polo

Como se vende: Tienen su página por la cual se puede hacer pedidos y algunas tiendas virtuales y veterinarias.

- ➢ https://www.wildogbarf.com/

Figura 25. Logo BARKER PERU.
Recuperado de Facebook Barker Peru.

Tiempo en el Mercado: 11 meses

Sabores:

- ✓ Carne de res
- ✓ Pavo
- ✓ Polo

Como se vende: Lo venden a través de su fanpage en Facebook e Instagram y en algunas tiendas virtuales y veterinarias.

- https://www.facebook.com/BarkerPeru/
- https://www.instagram.com/barkerperu/?hl=es-la

2.2.2. Poder de negociación de los clientes.

El producto está pensado para personas con que tengan un can y que sean autosuficientes que estén pendientes del cuidado y atención de su engreído, la fuerza negociadora del cliente es alta debido a que este producto se puede preparar en casa.

Nuestro público objetivo es esa persona que no dispone de tiempo suficiente para preparar la dieta en casa y que no tenga dudas al momento de invertir en la dieta de su perro.

2.2.3.Poder de negociación de los proveedores.

Debido a que la dieta BARF es una dieta basada en comida cruda y sus ingredientes se pueden conseguir fácilmente en lugares como Mercados, supermercados entre otros, podemos decir que el poder de negociación de los proveedores es bajo debido a la competencia que existe entre ellos.

2.2.4.Amenaza de productos y servicios.

En la actualidad el producto más consumido por las familias para sus canes son las croquetas, ya que las encuentras en todo lugar, si bien es un alimento pensado en el animal, pero contiene preservantes para la durabilidad del alimento esto hace que no sea bueno para la dieta de nuestro engreído que debe de ser dieta a partir de comida cruda como lo era antes y podemos concluir que la existe una alta amenaza de los productos sustitutos

2.2.5. Competidores potenciales, barreras de entrada.

Nuestras barreras de entrada serían los productos que ya están posicionados en el mercado como Hanku, Rambala, Carnipets, por lo que nuestro nivel de barrera de entrada es alto.

Las familias peruanas han comprendido por varios medios (internet, televisión, radio, etc.), sobre los beneficios de la dieta cruda biológicamente aprobada en consecuencia se ha incrementado la industria de comida para perros, y esto hace que las familias tengan opciones de elegir y decidir la mejor comida para sus engreídos.

CAPÍTULO III: PLAN ESTRATÉGICO

3.1. Visión y Misión de la empresa.

Visión

Llegar a ubicarnos dentro de las tres marcas de mayor reconocimiento en el mercado de comida natural cruda para perros, ayudando a combatir los hábitos de una alimentación de comida comercial por el consumo de la dieta BARF, aumentando así la población de mascotas que se beneficien de esa dieta.

Misión

Somos una empresa peruana dedicada a la producción y la distribución de alimento crudo para mascotas, brindando así salud y bienestar a través de una adecuada nutrición mejorando su calidad alimenticia. Dando a conocer los beneficios de productos 100% naturales y de alto contenido proteico para nuestros engreídos, mediante la elaboración de alimentos balanceados y biológicamente apropiados bajo la mundialmente conocida dieta BARF.

3.2. Análisis FODA.

Fortalezas

- Producto totalmente natural sin nada de conservantes ni compuestos artificiales.
- Producto altamente nutritivo posee más nutrientes y muchas más proteínas que el pienso para perros, brindando así salud y bienestar para los engreídos.
- Aportación de capital de los socios
- Compra de ingredientes de mejor calidad y que la competencia no tiene como es el camu camu, algarrobo y maca.
- Mayor accesibilidad al producto con respecto a la competencia.

Oportunidad

- Mayor tendencia a la preocupación de brindarle una buena alimentación a sus mascotas.
- Incremento en la población de perros en Lima Metropolitana.
- Mayor preferencia a los perros como mascotas.
- País económicamente estable.
- Según IPSOS Perú existe una mayor demanda de comida especializada para perros

Debilidades

- Al ser un alimento a base cruda debe de ser refrigerado apropiadamente ocupando espacio en la nevera
- Somos una marca nueva en el mercado.
- La existencia de mitos sobre la carne cruda como alimentación para perros.
- Desconocimiento sobre de los beneficios de la comida cruda para perros.

Amenazas

- Ingreso de nuevos competidores.
- Ingreso de nuevos productos sustitutos a menor precio.
- Los consumidores pueden hacer la elaboración de la dieta BARF
- Resistencia al cambio de la alimentación.
- Incremento de precio de la principal materia prima del producto.

Tabla 7:
Matriz FODA.

MATRIZ FODA FIDOCAN

	FORTALEZAS	**DEBILIDADES**
	1. Producto totalmente natural sin nada de conservantes ni compuestos artificiales. 2. Producto altamente nutritivo posee más nutrientes y muchas más proteínas que el pienso para perros, brindando así salud y bienestar para los engreídos. 3. Presentación diferenciada "FIDOCAN" en comparación con la competencia. 4. Compra de ingredientes de mejor calidad y que la competencia no tiene como es el camu camu, algarrobo y maca. Mayor accesibilidad al producto con respecto a la competencia	1. Al ser un alimento a base cruda debe de ser refrigerado apropiadamente ocupando espacio en la nevera 2. Somos una marca nueva en el mercado. 3. La existencia de mitos sobre la carne cruda como alimentación para perros. 4. Alta dependencia de proveedores. Desconocimiento sobre de los beneficios de la comida cruda para perros.
OPORTUNIDADES 1. Mayor tendencia a la preocupación de brindarle una buena alimentación a sus mascotas. 2. Incremento en la población de perros en Lima Metropolitana. 3. Mayor preferencia a los perros como mascotas. 4. País económicamente estable. Según IPSOS Perú existe una mayor demanda de comida especializada para perros.	**FO (EXPLOTAR)** **FO1; O1**: Aprovechar la tendencia de una alimentación sana, dando a conocer los innumerables beneficios de nuestro producto FIDOCAN, como radio, afiches, redes sociales. **FO5; O5**: Aprovechar la mayor demanda de comida especializada, brindándole a nuestros clientes la mayor accesibilidad del producto, coberturando más punto de venta.	**DO (BÚSQUEDA)** **D1; O1:** Aprovechar la tendencia sobre la buena alimentación para las mascotas dando a conocer las ventajas de un alimento refrigerado que al ser natural no perderá sus propiedades y se mantendrá fresco por mucho más tiempo. **D2; O5:** Tomar ventaja sobre la creciente demanda de comida especializada para perros, dando a conocer nuestra marca y los múltiples beneficios de nuestro producto FIDOCAN, a través de diferentes canales de información. **D3: O3:** Tomar en cuenta la creciente preferencia por los perros como mascotas para poder mitigar los mitos sobre la comida de carne cruda como alimentación para los perros.
AMENAZAS 1. Ingreso de nuevos competidores. 2. Ingreso de nuevos productos sustitutos a menor precio. 3. Los consumidores pueden hacer la elaboración de la dieta BARF. 4. Resistencia al cambio de la alimentación. 5. Incremento de precio de la principal materia prima del producto.	**FA (CONFRONTE)** **F1; A5:** Tener un manejo adecuado de negociación con la cartera de proveedores para poder seguir contando con la mejor calidad de materia prima principal (carne) del producto. **F2; A4:** Brindar un producto altamente nutritivo y de buen sabor para el perro, obteniendo así menor resistencia al cambio de alimentación.	**DA (EVITE)** **D3; A2:** Brindar campañas información para garantizar la calidad de nuestro producto (elaboración) y evitar que las competencias de productos sustitutos aprovechen el mito sobre la alimentación en base a carne cruda. **D5; A4:** Desarrollar programas de información para poder combatir con el desconocimiento sobre los múltiples beneficios de una dieta BARF frente al alimento tradicional tanto en el contenido nutricional como en el sabor preferido por el perro, venciendo la resistencia al cambio de alimentación.

Nota: Elaboración propia.

3.3. Objetivos.

3.3.1. Objetivos generales.

Posicionar nuestra marca en el mercado y aumentar nuestra presencia y exposición en los puntos de venta dando a conocer los beneficios y la calidad de nuestro producto FIDOCAN.

3.3.2. Objetivos específicos

a. Mantener una buena relación con la cartera de proveedores de materia prima para conseguir mejores precios, calidad y disponibilidad.
b. Identificar el valor agregado y el factor de competitividad que nos va a diferenciar de la competencia.
c. Cumplir con los estándares de sanidad requeridos por la normativa regulatoria.
d. Iniciar el posicionamiento de nuestro producto en Lima Metropolita.
e. Tener una rentabilidad mayor a la del mercado y COK de la empresa.

CAPÍTULO IV: ESTUDIO DE MERCADO

4.1. Investigación de mercado

4.1.1.Criterios de segmentación.

Los criterios de segmentación que tomaremos son:

- Personas que pertenecen a un sector socioeconómico A y B residentes de la zona Lima Metropolitana 6 y 7, ubicados en los siguientes distritos: La Molina, Miraflores, Jesús María, Santiago de Surco, San Isidro, San Borja, San Miguel y Magdalena. Que pertenezcan a un rango de edad entre 25 años y 59 años.
- Población de mascotas en Lima.
- Población de perros en Lima.

El usuario final serán los perros que comprenden entre 3-4 meses en adelante, cuyos dueños pertenecen a un sector socioeconómico A y B, residentes de la zona Lima Metropolitana 6 y 7, ubicados en los siguientes distritos: La Molina, Miraflores, Jesús María, Santiago de Surco, San Isidro, San Borja, San Miguel y Magdalena. Canes de diversas razas, pesos y tamaños.

4.1.2.Marco muestral.

Es el número de encuestas que se debe realizar con respecto a cada distrito segmentado del 6 y 7; aplicando los criterios de nivel socioeconómico, edad, población con mascota y población con perros.

Esto se obtiene a través de la siguiente formula:

$$n = \left(\frac{z^2 \times p \times q}{E^2}\right)$$

Z: nivel de confianza con probabilidades de 90%, 95 % y 99% establecidos por la empresa por lo cual los valores para z seria de 1.645, 1.96 y 2.575 respectivamente, dependiendo del tiempo y dinero para realizar las encuestas.

p: probabilidad de éxito será de 50 % con respecto a una operación.

q: probabilidad de fracaso será de 50 % con respecto a una operación.

E: margen de error, se define también por el tiempo y dinero de la empresa, con un rango entre 5 a 9 %, en este caso tomaremos 5.2%.

El resultado a través del marco muestral es que el número de encuestas seria 360 encuestas.

$$n = \left(\frac{1.96^2 \times 0.5 \times 0.5}{0.052^2}\right) = 360$$

Tabla 8

Encuestas del año 0 del 2019.

Lima metropolitana	2019	NSE AB	EDAD (25 - 59)	Población con mascota	Población con perros	M. Potencial 2019	PESO	CANTIDAD ENCUESTADOS
Jesús María	71,890	74.30%	49.06%	62.40%	80.10%	13,097	5.71%	21
Lince	46,853	74.30%	49.72%	62.40%	80.10%	8,651	3.77%	14
Pueblo Libre	74,943	74.30%	48.42%	62.40%	80.10%	13,476	5.88%	21
Magdalena	55,019	74.30%	49.42%	62.40%	80.10%	10,098	4.40%	16
San Miguel	136,069	74.30%	49.32%	62.40%	80.10%	24,922	10.87%	39
Miraflores	78,750	79.10%	51.60%	62.40%	80.10%	16,066	7.01%	25
San Isidro	51,263	79.10%	49.85%	62.40%	80.10%	10,102	4.41%	16
San Borja	112,410	79.10%	49.56%	62.40%	80.10%	22,024	9.61%	35
Surco	369,159	79.10%	49.89%	62.40%	80.10%	72,808	31.76%	114
La Molina	192,488	79.10%	49.96%	62.40%	80.10%	38,017	16.58%	60
	1,188,844					**229,261**	**100.00%**	**360**

Nota: Elaboración Propia con data APEIN.

El número de encuestas para los distritos de las zonas 6 y 7 es el siguiente:

- Distrito de Jesús Maria: 21 encuestas.
- Distrito de Lince: 14 encuestas.
- Distrito de Pueblo libre: 21 encuestas
- Distrito de Magdalena: 16 encuestas
- Distrito de San Miguel: 39 encuestas
- Distrito de Miraflores: 25 encuestas.
- Distrito de San Isidro: 16 encuestas
- Distrito de San Borja: 35 encuestas
- Distrito de Surco: 114 encuestas
- Distrito de la Molina: 60 encuestas.

4.1.3.Entrevistas a profundidad.

Entrevista a la Competencia: Se realizó una entrevista a la competencia la cual es Carnipets.

- **Nombre:** Jonathan Veloza
- **Cargo:** Jefe de Marketing
- **Profesión:** Biólogo
- **Experiencia:** 2 años
- **Fecha:** 11/04/2019
- **Página web:** https://www.carnipets.com/
- **Links de la entrevista:** https://www.youtube.com/watch?v=mPhqEIsPMkU&feature=youtu.be

En nuestra entrevista a Jonathan Veloza representante de CARNIPETS nos comentó que la que la dieta Barf se encuentra como producto en tendencia, sus Competidores Directos son Rambala, Hanku, Natural Home y Barker existen otros competidores, pero no cumplen con las normas necesarias para la elaboración del producto y por lo tanto no los toman en cuenta.

La Dieta BARF mantiene muchos beneficios como el control de las heces en el can, las cantidades de las mismas no son tan proporcionales, el olor baja mucho, al ser una dieta natural. Además, el pelaje se vuelve más brilloso, menos caída de pelo, controla el consumo de agua en la mascota.

Nos comentó también, que este producto mantiene muchos beneficios como el control de las heces en el can, las cantidades de las mismas no son tan proporcionales, el olor baja

mucho, al ser una dieta natural. Además, el pelaje se vuelve más brilloso, menos caída de pelo, controla el consumo de agua en la mascota.

Ellos cuentan una planta en el distrito de Pachacamac, en donde se realiza su proceso de producción de materias primas.

En sus principales activos tienen lo siguiente:

Cámara de frio a -5°C, túnel de congelación a-18°C, máquina moledora industrial, hectáreas de cultivo y 130 congeladoras a cada punto de venta.

Su mercado va dirigido a un consumidor millennials entre edades de 22 a 37 años.

Consideran que los factores claves son los siguientes: Calidad de producto, Atención post-venta y su servicio veterinario.

De acuerdo a la estimación de su producción mantienen una producción diaria de 700 kilos a 1 tonelada aprox. Semanalmente de 3 a 4 toneladas aproximadamente.

Los medios que utilizan para publicitar su producto son e-commerce y redes sociales. Cuentan con 3 distribuidores importantes y actualmente tienen 130 puntos de venta en el país, en Lima Metropolitana 120 y 20 en provincias.

4.1.4. Focus Group.

1. **Identificación del moderador:**

Nombre del moderador: Blanco Ortiz, Daniel Mariano

Nombre del Observador: Apuy Ladron de Guevara, Erika

2. **Participantes (no más de 8):**

Lista de asistentes al grupo focal

a. Melissa……
b. Manuel……

Propósito del Grupo

Quisiéramos agradecerles por acceder a este conversatorio sobre el conocimiento del mercado comida cruda congelada para perros, lo cual será fundamental para nuestro trabajo, y consideramos algunos aspectos a considerar durante la realización de esta. Todos son libres de opinar no se limiten no hay respuesta mala ni buena simplemente son opiniones de su forma de pensar. Así mismo les agradecemos su asistencia.

Reglas

1. Relájense
2. Cada uno tiene su apreciación propia
3. No tema estar en desacuerdo
4. No respuestas correctas o incorrectas
5. Dinámica de romper hielo (presentación de cada uno)

Acerca del consumo de comida para perros

- **Si yo les digo comida saludable para el perro ¿qué es lo primero que se les viene a la mente?**
  Vegetales, frutas, comida baja en carbohidratos, grasas y que sea de fácil digestión.
- **¿Con que frecuencia compran comida para perro?**
  Cada 5 o 4 días, puesto que el perro se cansa de comer lo mismo y se varía la comida.
- **¿Qué marcas de comida para perro conoces, lo primero que se le viene a mente?**
  Mimaskot, Dog chow, Ricocan, Pro plan y Purina
- **¿Si no encontrara la comida de perro que busca cuál sería su segunda opción? Y ¿Por qué?**
  Comida casera puesto que es la comida que está a la mano.
- **¿Qué clase de comida para perro compraría? Y ¿por qué?**
  Pro plan, porque siento que es de su agrado de mi mascota y tiene su pelaje brilloso.

Expectativas generales relacionadas al concepto

Preguntas tratadas en el focus group y sus respuestas brindadas.

1. **¿Actualmente que marcas de comida para perro, suele adquirir?**
   Ahora mis perros están consumiendo Pro plan.
2. **¿Por qué suele adquirir las marcas de comida para perro, anteriormente mencionado por ustedes?**
   Porque son recomendadas por calidad y puede pagar por ello.
3. **¿Les gustaría cambiar de marca de comida para perro brindándoles un mejor cuidado a su mascota?**
   Sí, siempre y cuando este dentro de mis posibilidades para poder pagarlo.
4. **Como les comenté antes, si este producto saliera al mercado. ¿Qué características debe tener?**
   Debe ser nutritivo, contener carne, frutas y verduras y que sea hipo alergénico.

5. **¿Con relación a la presentación del empaque, que opina de la comida sellada al vacío?**
   Me parece bien porque lo mantiene higiénico y es bonito a simple vista.
6. **¿En dónde les gustaría adquirir el producto?**
   En supermercados, tiendas. Que sea fácil de adquirir y que no tenga que ir lejos para comprarlo
7. **¿Qué apreciaciones tiene la comida de perro basado en la dieta Barf?**
   Que es sano y nutritivo por lo que he visto por Facebook e Instagram.
8. **¿Considera que debe lanzarse con un precio promocional o alguna otra promoción que motive su consumo?**
   Si, tal vez que venga con un plato o hueso para el perro.
9. **¿Qué característica quisiera que tenga la comida para perro, como valor agregado?**
   Que no tenga carbohidratos ni grasas y que sea hipo alergénico.
10. **¿Prefieren la comida para perro, en galletas, croquetas, húmeda o congelada?**
    Las galletas y congeladas también que recién está probando mi mascota.
11. **¿Compraría el producto si le damos una mejor presentación de 1 kg por el monto de 15 soles?**
    Si tiene todas las características que me has mencionado, si pagaría por el producto.
12. **Si el producto saliera al mercado con todas las características y beneficios que ustedes han demandado, ¿Cuánto estaría dispuesto a pagar? ¿Cuál sería su precio ideal?**
    Podría pagar hasta 16 soles
13. **Para terminar, ¿Qué tan dispuesto estarían ustedes a comparar el producto?**
    Mucho porque quiero darle lo mejor a mis perros.

Cierre de la entrevista

Les agradecemos por su participación, que tengan ustedes un buen día.

4.1.5. Encuestas.

Se encuestó a 360 personas empezando el día 7 de abril y se terminó la encuesta el 10 de abril. A continuación, el modelo de la encuesta.

Interpretación

1. ¿Tiene Ud. perro en su hogar?

Interpretación: Se puede apreciar que un 92.35% de los encuestados si tiene mascota y los demás filtramos para seguir con los que sí tienen mascotas.

Tabla 9:
¿Tiene Ud. perro en su hogar?

	N°	%
a) Si	362	92.35%
b) No	30	7.65%
	392	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

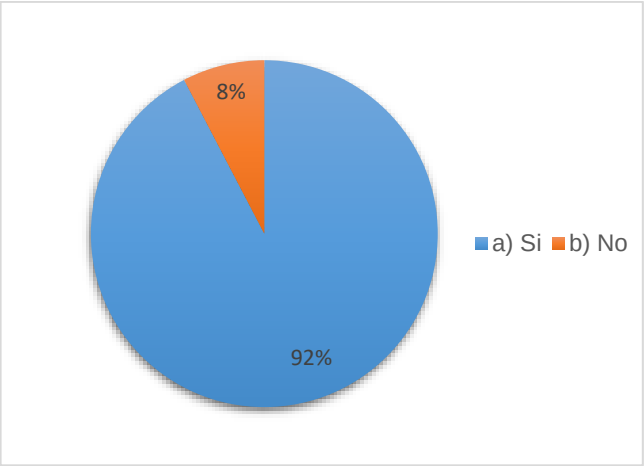


Figura 26.¿Tiene Ud. perro en su hogar?
Elaboración Propia.

2. Genero

Interpretación: Se puede apreciar que el sexo femenino es predominante en este grupo representando más del 60% que equivale a 232 mujeres.

Tabla 10:
Género.

	N°	%
a) Hombre	142	39.23%
b) Mujer	220	60.77%
	362	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

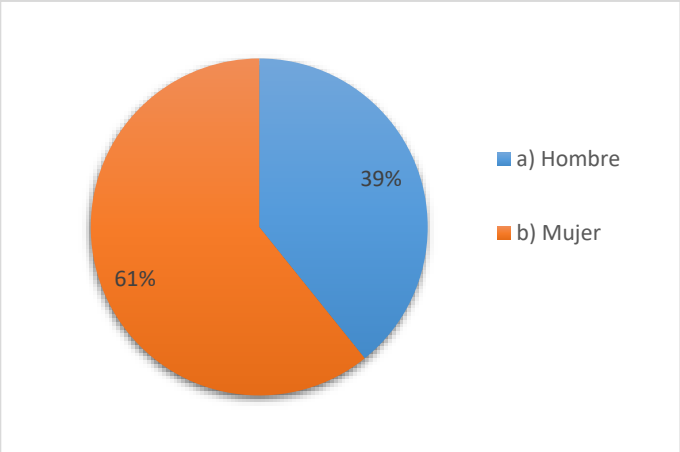


*Figura 27.*Género.

Elaboración Propia.

3. ¿Cuál es su edad?

Interpretación: Existe un mayor número de encuestados entre 25 a 35 años de edad un total de 196 personas que representan el 50.83%. de los encuestados.

Tabla 11:
Edad.

	N°	%
17 - 24	47	12.98%
25 - 35	184	50.83%
36 - 45	108	29.83%
46 - 59	23	6.35%
	362	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

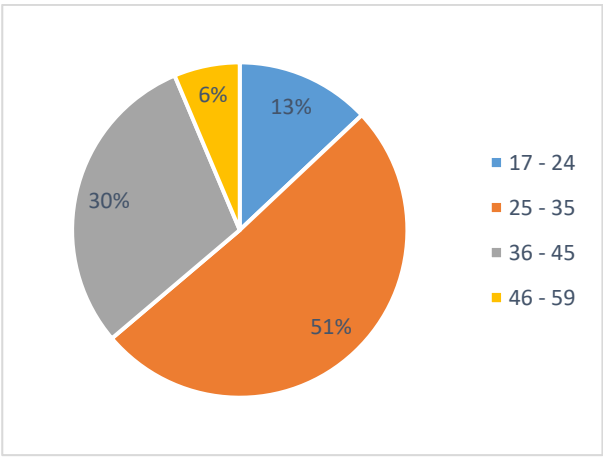


*Figura 28.*Edad.

Elaboración Propia.

4. ¿En qué distrito reside Ud.?

Interpretación: El gráfico muestra que la mayor parte de los encuestados residen en el distrito de Santiago de Surco con un 32.04%, muy de cerca se encuentra el distrito de La Molina con 16.02% luego San Miguel con 10.77% equivalente a 39 personas del marco muestral.

Tabla 12
Marco muestral.

	N°	%
Jesus Maria	21	5.80%
Lince	14	3.87%
Pueblo Libre	21	5.80%
Magdalena	16	4.42%
San Miguel	39	10.77%
Miraflores	26	7.18%
San Isidro	16	4.42%
San Borja	35	9.67%
Santialgo de Surco	116	32.04%
La Molina	58	16.02%
	362	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

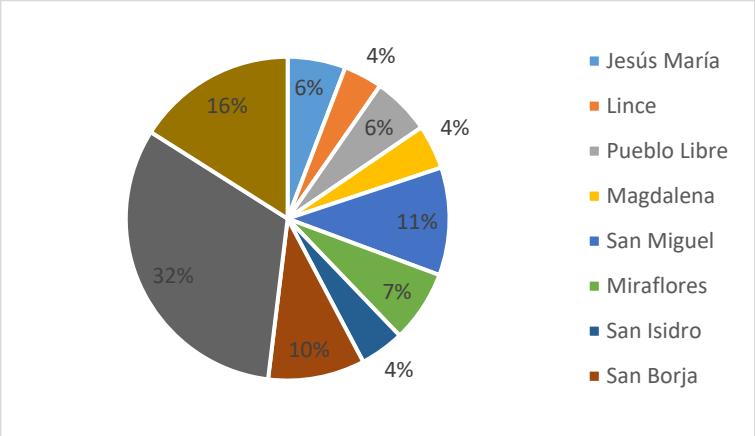


*Figura 29.*Marco muestral.
Elaboración Propia.

5. ¿Cuáles son sus ingresos mensuales?

Interpretación: Los datos que se reflejan en el gráfico muestra que el 60.91% está en el rango de S/1,500 a S/3,500 en ingresos mensuales y un 28.59% tienen ingresos desde S/ 3,501 a S/ 6,500.

Tabla 13:

¿Cuáles son sus ingresos mensuales?

	N°	%
S/. 1,500 - 3,500	221	60.91%
S/. 3,501 - 6,500	104	28.59%
S/. 6,501 - 9,000	27	7.46%
S/. 9,001 - más	11	3.04%
	362	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

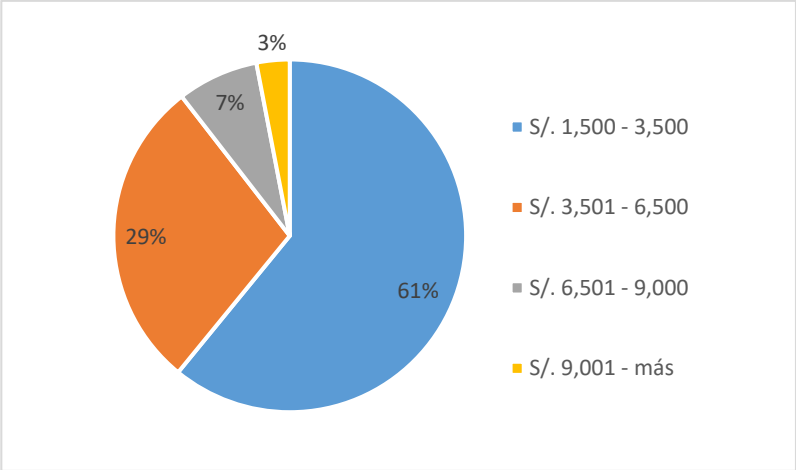


Figura 30.¿Cuáles son sus ingresos mensuales?

Elaboración Propia.

6. ¿Le compra comida preparada (diferente a las croquetas) para mascotas?

Interpretación: Según los datos del gráfico se podría especular que el 53.31% compra comida húmeda (los enlatados) o consumen la dieta BARF.

Tabla 14:

¿Le compra comida preparada (diferente a las croquetas) para mascotas?

	N°	%
a. Si	193	53.31%
b. No	169	46.69%
	362	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

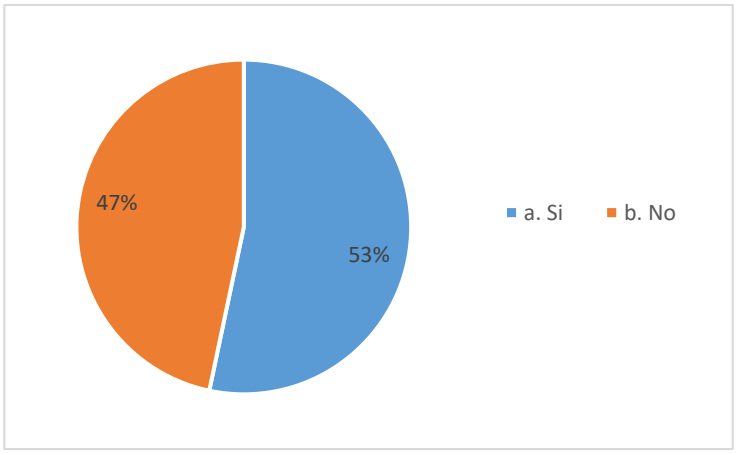


Figura 31.¿Le compra comida preparada (diferente a las croquetas) para mascotas?
Elaboración Propia.

7. ¿Estaría dispuesto a darle Comida Barf (congelada a base de carne y huesos) con mayores nutrientes?

Interpretación: La gráfica muestra que 82.25% está dispuesta a cambiar la dieta actual de su perro por la dieta BARF, y un 17.75% se muestra reacia al cambio. Lo que nos da un panorama positivo sobre el interés de las personas por probar productos naturales y con mayores beneficios para sus mascotas.

Tabla 15:
¿Estaría dispuesto a darle Comida Barf (congelada a base de carne y huesos) con mayores nutrientes?

	N°	%
a. Si	139	82.25%
b. No (fin de la encuesta)	30	17.75%
	169	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

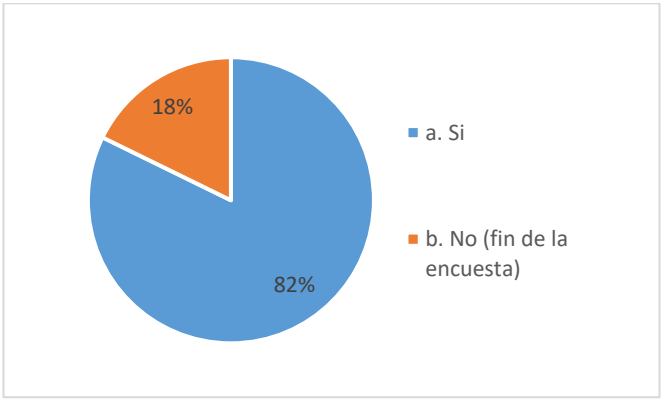


Figura 32. Disposicicon de compra de nuestro producto.
Elaboración Propia.

8. ¿En dónde compra regularmente?

Interpretación: Según datos de la encuesta el 50.85% de las personas siempre compran comida para sus mascotas en los supermercados, así como 34.78% en mercados

Tabla 16
¿En dónde compra regularmente?

	Nunca	A veces	Siempre	TOTAL
Supermercados	6.78%	42.37%	50.85%	**100.00%**
Mercados	8.70%	56.52%	34.78%	**100.00%**
Veterinarias	27.27%	52.27%	20.45%	**100.00%**
Bodegas	27.03%	54.05%	18.92%	**100.00%**
App delivery	72.73%	18.18%	9.09%	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

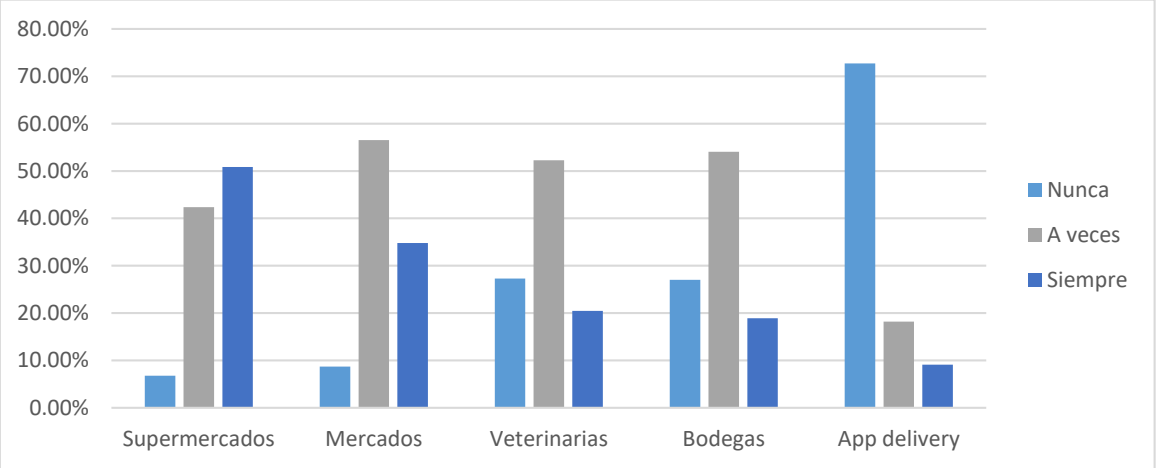


Figura 33.¿En dónde compra regularmente?
Elaboración Propia.

9. ¿Qué característica es su principal factor para la compra?

Interpretación: Más de la mitad de los encuestados toman mucho en cuenta los beneficios del producto, un 38.98% toma en cuenta los precios.

Tabla 17
¿Qué característica es su principal factor para la compra?

	Poco Importante	Medianamente Importante	Importante	Muy Importante	TOTAL
a) Marca	3.57%	25.00%	37.50%	33.93%	**100.00%**
b) Sabor	1.85%	11.11%	53.70%	33.33%	**100.00%**
c) Beneficios	1.47%	4.41%	41.18%	52.94%	**100.00%**
c) Precio	3.39%	13.56%	44.07%	38.98%	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

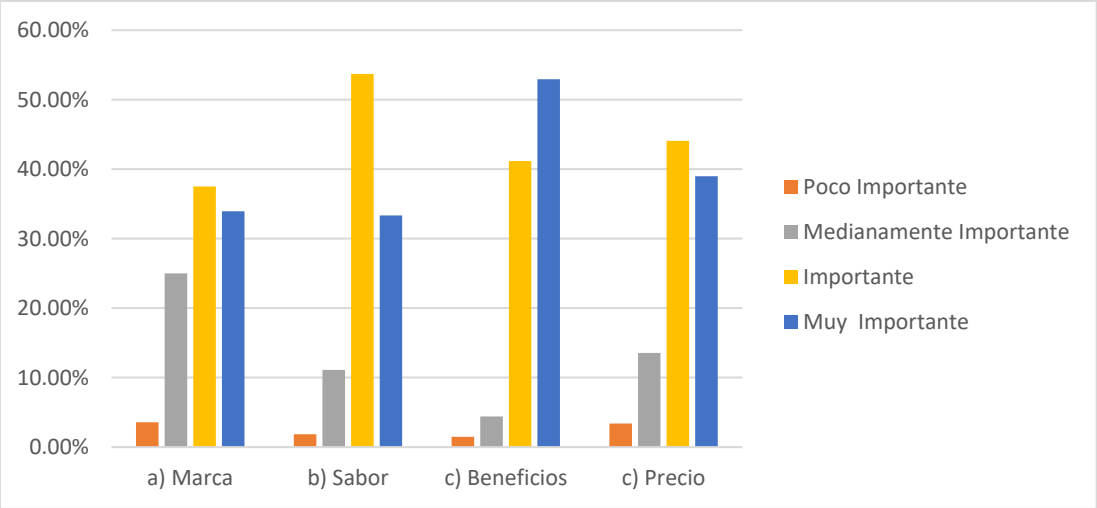


Figura 34.¿Qué característica es su principal factor para la compra?
Elaboración Propia.

10. ¿Cuánto Paga por su comida?

Interpretación: La mayoría de los encuestados que representa un 53% de los encuestados suelen pagar entre 16 a 25 soles por kilo de comida para perros, lo cual nos demuestra que el precio de nuestros productos se encuentra dentro del rango que las personas suelen pagar.

Tabla 18
¿Cuánto Paga por su comida?

	N°	%
a. De S/. 5 a S/. 10	104	31.22%
b. De S/. 11 a S/. 15	19	5.73%
c. De S/. 16 a S/. 25	177	53.39%
d. Más de S/. 26	32	9.65%
	332	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

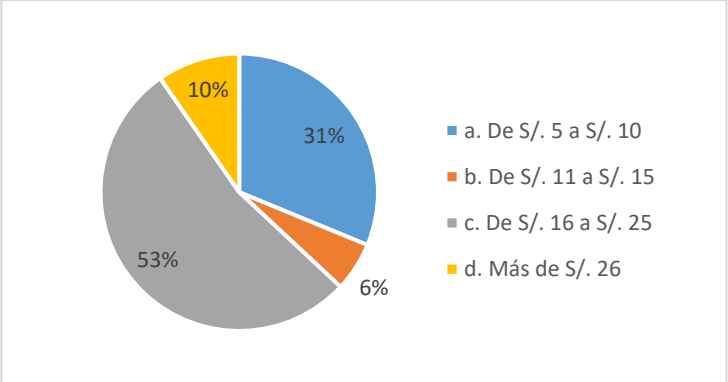


Figura 35.¿Cuánto Paga por su comida?
Elaboración Propia.

11. ¿Compraría usted nuestra dieta BARF?

Interpretación: Podemos suponer que nuestras expectativas con respecto a la acogida en el mercado serán positiva, ya que un 53.60% de los encuestados comprarían nuestro producto.

Tabla 19
¿Compraría usted nuestra dieta BARF?

	N°	%
a. Si	176	53.01%
b. Quizás	116	34.94%
c. No	40	12.05%
	332	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

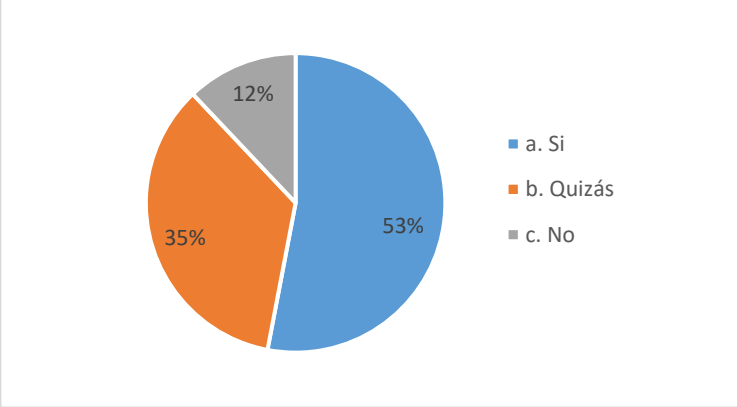


Figura 36.¿Compraría usted nuestra dieta BARF?
Elaboración Propia.

12. ¿Cuál es el atributo que consideraría más importante en nuestro producto?

Interpretación: Los encuestados consideran que los beneficios que brinda FIDOCAN son muy importantes 59.02%. y el 37.70% considera importante los ingredientes naturales, esto muestra la gran tendencia de las personas a la alimentación natural.

Tabla 20
¿Cuál es el atributo que consideraría más importante en nuestro producto?

	Poco Importante	**Medianamente Importante**	**Importante**	**Muy Importante**	**TOTAL**
Ingredientes Naturales	1.64%	1.64%	37.70%	59.02%	100.00%
Beneficios en la mascota	0.00%	0.00%	39.13%	60.87%	100.00%
Sabor	1.92%	5.77%	63.46%	28.85%	100.00%

Nota: Elaboración Propia.

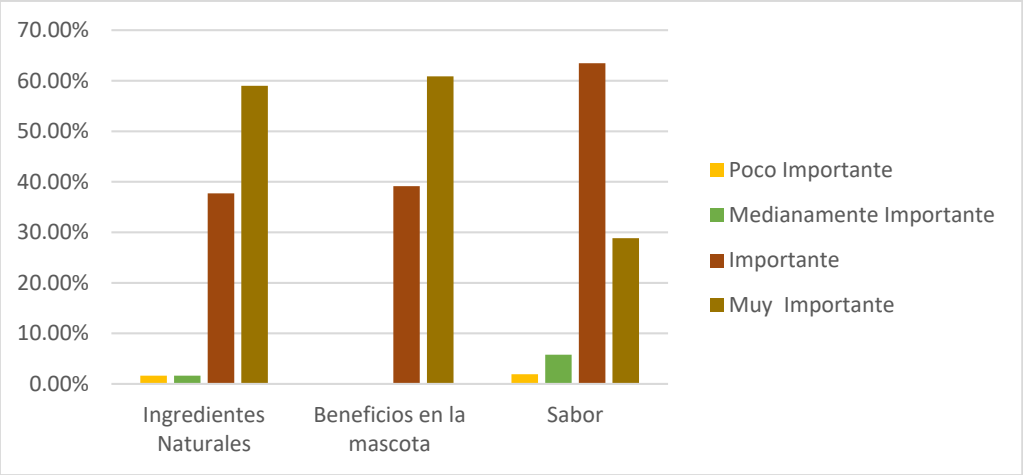


Figura 37. Atributos de nuestros productos.

Elaboración Propia.

13. ¿Qué sabor de carne magra preferiría?

Interpretación: El público prefiere mayormente el producto de carne 39.16% y le sigue el producto de sabor de cordero en un 32.53% y por último el sabor a pollo en 28.31%.

Tabla 21

¿Cuál es el atributo que consideraría más importante en nuestro producto?

	N°	%
a. Carne	130	812.50%
b. Pollo	94	587.50%
c. Cordero	108	675.00%
	332	**2075.00%**

Nota: Elaboración Propia.

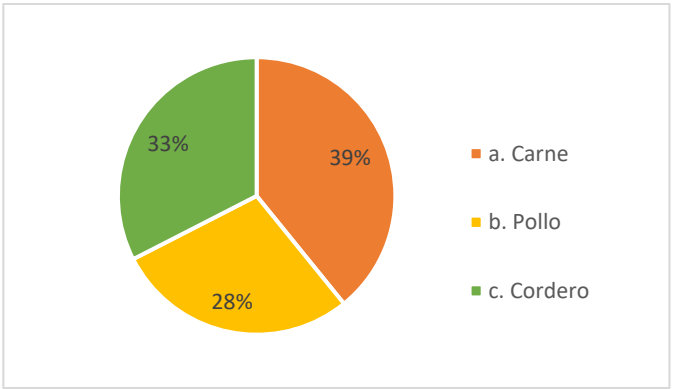


Figura 38. Atributo importante del producto.

Elaboración Propia.

14. ¿Cuánto estaría dispuesto a pagar por una bolsa de 1kg (4 porciones a 250gr.) Considerando que un perro de 45kg consume alrededor de 900gr.

Interpretación: Un 37.65% están dispuestos a pagar entre 15 a 19 soles, rango de precios en el cual se encuentra los precios de FIDOCAN.

Tabla 22
¿Cuánto estaría dispuesto a pagar por una bolsa de 1kg?

	N°	%
a. De S/. 10 a S/.14	155	46.69%
b. De S/. 15 a S/. 19	125	37.65%
c. De S/. 20 a S/. 24	40	12.05%
d. De S/. 25 a más	12	3.61%
	332	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

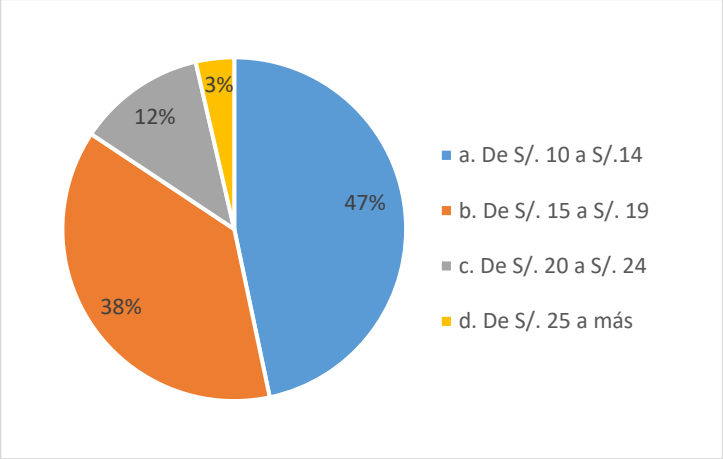


Figura 39. Disposicion de precio bolsa de 1 Kg.
Elaboración Propia

15. ¿Con qué frecuencia compraría nuestra dieta BARF?

Interpretación: El 39.16 % de los encuestados compraría semanalmente

Tabla 23
¿Con qué frecuencia compraría nuestra dieta BARF?

	N°	%
a. Cada día	16	4.82%
b. Cada Semana	130	39.16%
c. Cada mes	110	33.13%
d. Cada 2 meses	50	15.06%
e. Cada 3 meses	26	7.83%
	332	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

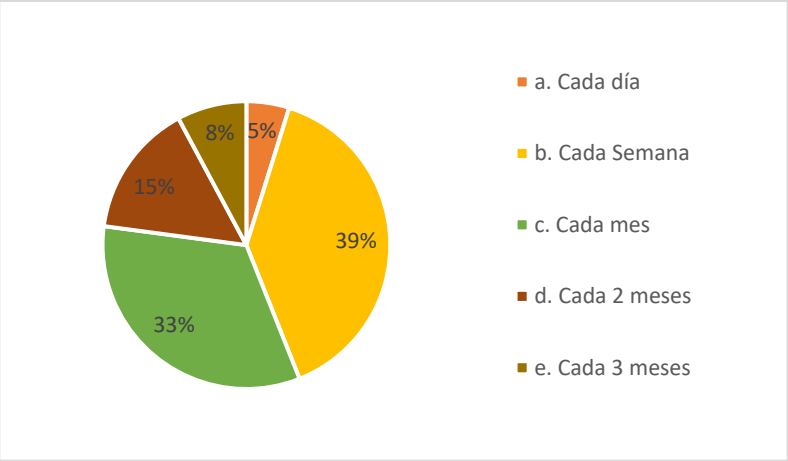


Figura 40.Frecuencia de compra de nuestra dieta BARF.

Elaboración Propia.

16. ¿Cuántas bolsas adquiriría en cada compra?

Interpretación: el 30.72% compraría 2 bolsas por compra mientras que el 29.82% adquiría solo una.

Tabla 24

¿Cuántas bolsas adquiriría en cada compra?

	N°	%
a. 1	99	29.82%
b. 2	102	30.72%
c. 3	52	15.66%
d. 4	45	13.55%
e. 5 a más	34	10.24%
	332	100.00%

Nota: Elaboración Propia.

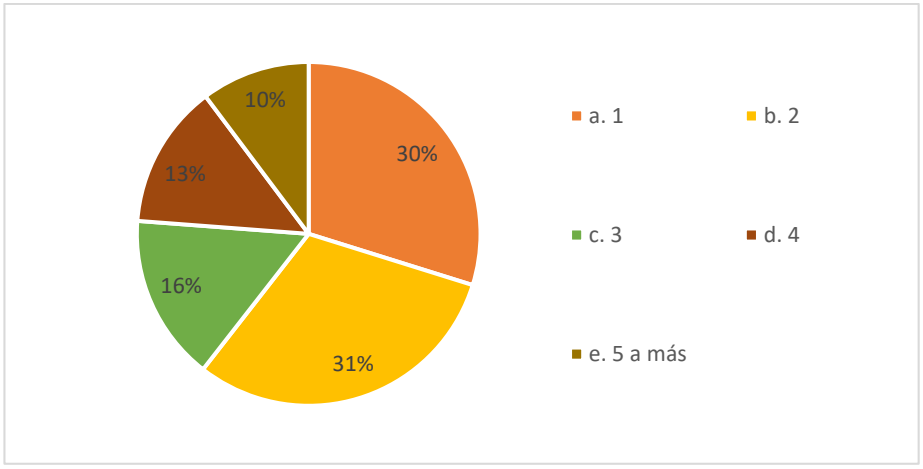


Figura 41.¿Cuántas bolsas adquiriría en cada compra?

Elaboración Propia.

17. ¿Por qué medios le gustaría enterarse de nuestra dieta BARF?

Interpretación: Podemos ver que el 91% de las personas encuestadas prefiere obtener información de nuestro producto por redes sociales, así como también un 62% por páginas web ese dato ayudaría a plantear nuestra estrategia de publicidad.

Tabla 25
¿A través de qué medios le gustaría enterarse de nuestra dieta BARF?

	Nunca	A veces	Siempre	Total
Redes sociales	0.00%	8.82%	91.18%	**100.00%**
Ferias de mascotas	8.89%	53.33%	37.78%	**100.00%**
Paginas web	4.00%	34.00%	62.00%	**100.00%**
Veterinarias	9.80%	29.41%	60.78%	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

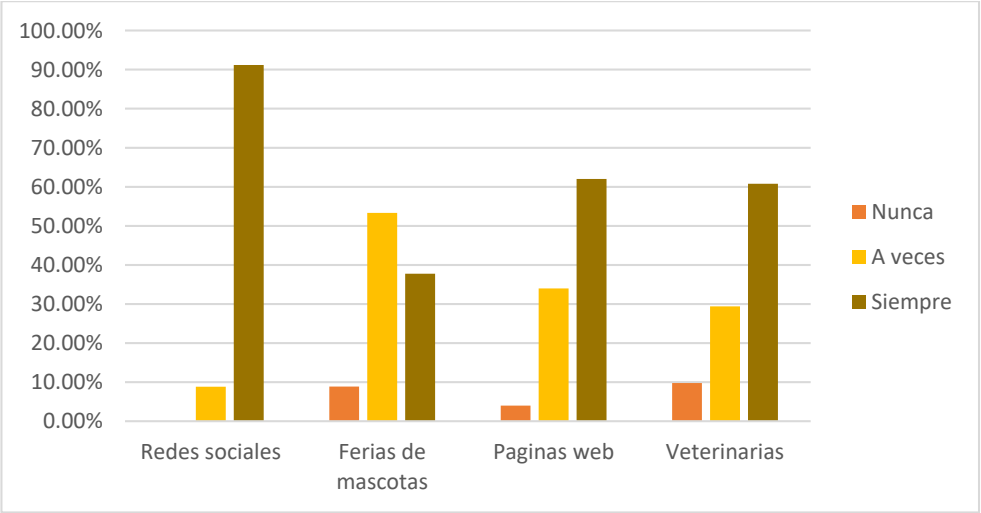


Figura 42. Medios de Comunicacion.
Elaboración Propia.

18. ¿En qué estaciones del año considera compraría más nuestra dieta BARF?

Interpretación: Según los resultados el producto se compraría más en invierno y primavera con un promedio de 28.5%.

Tabla 26
¿En qué estaciones del año considera compraría más nuestra dieta BARF?

	N°	%
a. Verano	67	19.71%
b. Primavera	100	29.41%
c. Otoño	75	22.06%
d. Invierno	98	28.82%
TOTAL	**340**	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

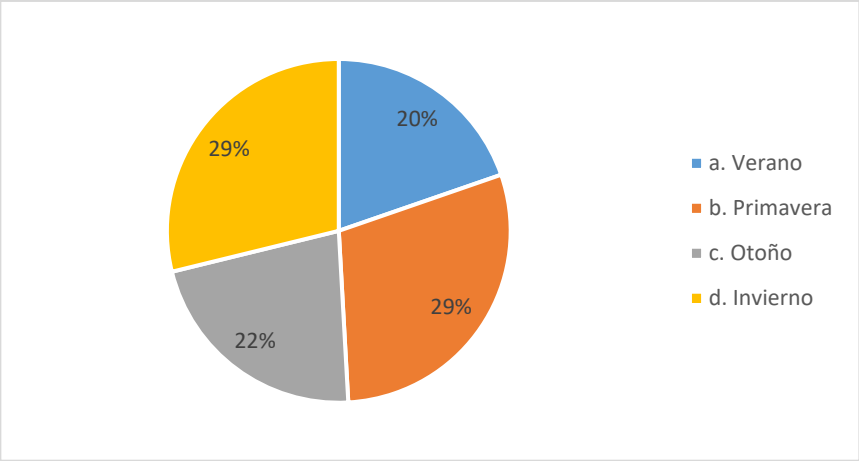


Figura 43. Estacion de mayor demanda del producto.

Elaboración Propia.

19. ¿Dónde le gustaría encontrar nuestra dieta BARF?

Interpretación: Más del 50% de las personas prefieren encontrar el producto FIDOCAN en supermercados, así como un 21.48% sugieren encontrar el producto en veterinarias.

Tabla 27

¿Dónde le gustaría encontrar nuestra dieta BARF?

	Nunca	A veces	Siempre	TOTAL
Supermercados	1.43%	14.29%	84.29%	**100.00%**
Veterinarias	2.00%	38.00%	60.00%	**100.00%**
Tiendas especializadas	2.60%	32.47%	64.94%	**100.00%**
Ferias de mascotas	11.11%	55.56%	33.33%	**100.00%**
Otros	20.59%	50.00%	29.41%	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

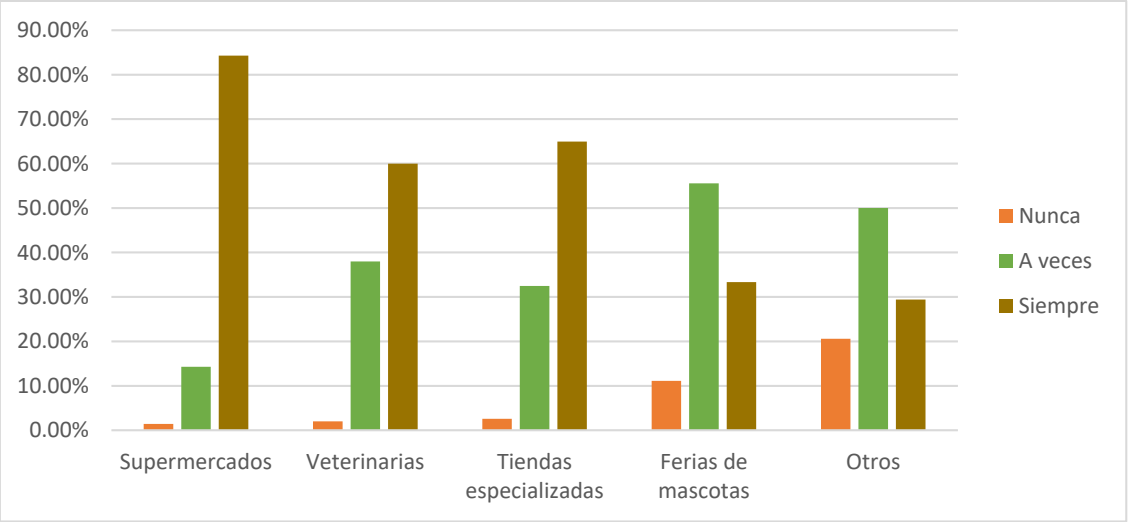


*Figura 44.*Ubicacion de compra de dieta BARF.

Elaboración Propia.

20. ¿Qué tanta influencia tiene para usted el Diseño paquete?

Interpretación: A través de la encuesta podemos ver que el 37% de los encuestados muestran mucho interés al diseño del envase.

Tabla 28:
¿Qué tanta influencia tiene para usted el Diseño paquete?

	N°	%
Demasiado	50	15.06%
Mucho	124	37.35%
Normal	92	27.71%
Poco	49	14.76%
Nada	17	5.12%
	332	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

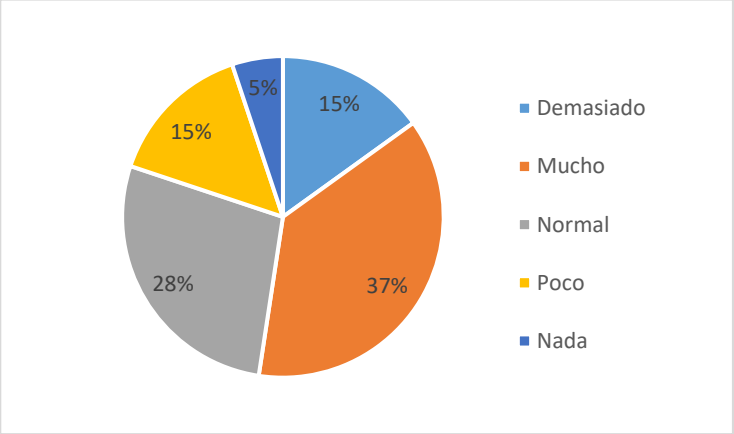


Figura 45.¿Qué tanta influencia tiene para usted el Diseño paquete? Elaboración Propia.

4.2.Demanda y oferta

4.2.1. Estimación del mercado potencial.

Para obtener el mercado potencial se debe conocer la población proyectada y calcular el porcentaje del nivel socioeconómico, la edad, la población con mascota y la población con perro.

Se usará la población del año 2020 al año 2024, siendo el año cero el 2019.

Tabla 29:

Proyección de la población.

DISTRITO	0	1	2	3	4	5
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Jesús María	71,890	71,966	72,042	72,117	72,193	72,269
Lince	46,853	46,046	45,252	44,472	43,706	42,952
Pueblo Libre	74,943	74,653	74,364	74,076	73,789	73,504
Magdalena	55,019	55,110	55,201	55,292	55,384	55,475
San Miguel	136,069	136,210	136,351	136,492	136,634	136,775
Miraflores	78,750	77,974	77,206	76,445	75,692	74,946
San Isidro	51,263	50,553	49,852	49,162	48,480	47,809
San Borja	112,410	112,531	112,652	112,773	112,895	113,016
Surco	369,159	375,666	382,287	389,024	395,880	402,858
La Molina	192,488	198,082	203,839	209,764	215,860	222,134
TOTAL	**1,188,844**	**1,198,791**	**1,209,046**	**1,219,617**	**1,230,513**	**1,241,738**

Nota: Elaboración Propia con data de INEI.

Tabla 30:

Porcentaje de nivel socioeconómico.

NIVEL S/E			**EDADES**	**POBLACIÓN CON MASCOTA**	**POBLACIÓN CON PERROS**
A	**B**	**TOTAL**	**25 - 59**		
16.20%	58.10%	**74.30%**	**49.06%**	**62.40%**	**80.10%**
16.20%	58.10%	**74.30%**	**49.72%**	**62.40%**	**80.10%**
16.20%	58.10%	**74.30%**	**48.42%**	**62.40%**	**80.10%**
16.20%	58.10%	**74.30%**	**49.42%**	**62.40%**	**80.10%**
16.20%	58.10%	**74.30%**	**49.32%**	**62.40%**	**80.10%**
35.90%	43.20%	**79.10%**	**51.60%**	**62.40%**	**80.10%**
35.90%	43.20%	**79.10%**	**49.85%**	**62.40%**	**80.10%**
35.90%	43.20%	**79.10%**	**49.56%**	**62.40%**	**80.10%**
35.90%	43.20%	**79.10%**	**49.89%**	**62.40%**	**80.10%**
35.90%	43.20%	**79.10%**	**49.96%**	**62.40%**	**80.10%**

Nota: Elaboracion propia con data de APEIM/CPI.

Fórmula para calcular el mercado potencial:

Mercado Potencial = Población Proyectada * % NSE * % edad * %población con mascota * % población con perro

Tabla 31

Mercado potencial total.

	MERCADO POTENCIAL TOTAL				
DISTRITO	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Jesús María	13,110	13,124	13,138	13,152	13,166
Lince	8,502	8,355	8,211	8,070	7,931
Pueblo Libre	13,424	13,372	13,320	13,268	13,217
Magdalena	10,114	10,131	10,148	10,165	10,181
San Miguel	24,948	24,973	24,999	25,025	25,051
Miraflores	15,908	15,751	15,596	15,442	15,290
San Isidro	9,962	9,824	9,688	9,554	9,422
San Borja	22,048	22,072	22,095	22,119	22,143
Surco	74,092	75,398	76,726	78,079	79,455
La Molina	39,122	40,259	41,429	42,633	43,872
TOTAL	**231,230**	**233,259**	**235,351**	**237,507**	**239,727**

Nota: Elaboración Propia.

En el año 2020, el mercado potencial es de 231,230 personas.

4.2.2.Estimación del mercado disponible.

Para calcular el mercado disponible se tomará en cuenta el perfil del consumidor donde se utiliza las preguntas 6 y 7 de la encuesta, para saber cuántos tienen interés eh intención de compra.

6.¿Le compra comida preparada (diferente a las croquetas) a su perro?

Tabla 32
¿Le compra comida preparada (diferente a las croquetas) para mascotas?

	N°	%
a. Si	193	53.31%
b. No	169	46.69%
	362	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

¿Estaría Ud. dispuesto a darle la dieta BARF (comida congelada a base de carne y huesos) con mayores nutrientes?

Tabla 14
¿Estaría dispuesto a darle Comida Barf (congelada a base de carne y huesos) con mayores nutrientes?

	N°	%
a. Si	139	82.25%
b. No (fin de la encuesta)	30	17.75%
	169	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

Fórmula para calcular el mercado disponible

Mercado Disponible = Mercado Potencial% de consumo*% de Intención.

101,389 = 231,230*53.31%*82.25%

Interpretación: Para el año 2020 el mercado en mención asciende a 101,389 personas

Tabla 33
Mercado Disponible.

DISTRITO	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Jesús María	5,749	5,755	5,761	5,767	5,773
Lince	3,728	3,664	3,601	3,538	3,477
Pueblo Libre	5,886	5,863	5,841	5,818	5,795
Magdalena	4,435	4,442	4,450	4,457	4,464
San Miguel	10,939	10,950	10,962	10,973	10,984
Miraflores	6,975	6,906	6,838	6,771	6,704
San Isidro	4,368	4,308	4,248	4,189	4,131
San Borja	9,668	9,678	9,688	9,699	9,709
Surco	32,488	33,060	33,643	34,236	34,839
La Molina	17,154	17,653	18,166	18,694	19,237
TOTAL	**101,389**	**102,279**	**103,196**	**104,141**	**105,115**

Nota: Elaboración Propia.

4.2.3. Estimación del mercado efectivo.

Para calcular el mercado efectivo se toma preguntas de validación del producto de la encuesta para saber cuántas personas tienen la disposición de pagar el producto.

Pregunta 11 ¿Compraría usted nuestra dieta BARF?

Tabla 18:
¿Compraría usted nuestra dieta BARF?

	N°	%
a. Si	176	53.01%
b. Quizás	116	34.94%
c. No	40	12.05%
	332	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

14. ¿Cuánto estaría dispuesto a pagar por una bolsa de 1 KG (4 porciones de 250 gr c/u)? Considerando que un perro de 45kg. consume alrededor de 900gr. por día

Tabla 34
Precio del producto.

	N°	%
a. De S/. 10 a S/.14	155	46.69%
b. De S/. 15 a S/. 19	125	37.65%
c. De S/. 20 a S/. 24	40	12.05%
d. De S/. 25 a más	12	3.61%
	332	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

Mercado Efectivo = Mercado Disponible*% ponderado*% válidos.

38,098=101,389*(37.65%+12.05%+3.61%) *53.31%

Interpretación: Para el año 2020 el mercado en mención ascenderá a 38,098 personas.

Tabla 35
Mercado Disponible.

DISTRITO	2020	2021	2022	2023	2024
Jesús María	2,160	2,162	2,165	2,167	2,169
Lince	1,401	1,377	1,353	1,330	1,307
Pueblo Libre	2,212	2,203	2,195	2,186	2,178
Magdalena	1,666	1,669	1,672	1,675	1,678
San Miguel	4,110	4,115	4,119	4,123	4,127
Miraflores	2,621	2,595	2,570	2,544	2,519
San Isidro	1,641	1,619	1,596	1,574	1,552
San Borja	3,633	3,637	3,641	3,644	3,648
Surco	12,208	12,423	12,642	12,864	13,091
La Molina	6,446	6,633	6,826	7,024	7,229
TOTAL	**38,098**	**38,433**	**38,777**	**39,132**	**39,498**

Nota: Elaboración Propia.

4.2.4.Estimación del mercado objetivo.

Para el mercado objetivo tomaremos como referencia la participación relativa en el mercado de nuestro competidor y la relación de nuestra partición en el mercado.

Utilizando los datos de la entrevista a profundidad al jefe de marketing de Carnipet indicando que abarca el 7% del mercado con un crecimiento del 4% en sus ventas anuales siendo una empresa con tiempo y ya conocida.

Participación en el mercado:

La participación en el mercado se tomará como referencia a la participación del competidor, al ser un producto nuevo en el mercado iniciaremos con un estilo mesurado con una participación de un 3.5% para nuestro producto FIDOCAN para el primer año, y con una tasa de crecimiento del 4% anual

Tabla 36
Disponible

Participación del mercado	3.50%
Crecimiento del mercado objetivo	4.00%

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 37
Mercado Disponible

	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Tasas de mercado objetivo	3.50%	3.64%	3.79%	3.94%	4.09%

Nota: Elaboración Propia.

Mercado Objetivo = Mercado efectivo*tasa de mercado objetivo.

1,452 = 38,098*3.5%

Interpretación: Para el año 2020 el mercado en mención asciende a 1,333 personas.

Tabla 38
Mercado Disponible.

DISTRITO	2020	2021	2022	2023	2024
Jesús María	2,160	2,162	2,165	2,167	2,169
Lince	1,401	1,377	1,353	1,330	1,307
Pueblo Libre	2,212	2,203	2,195	2,186	2,178
Magdalena	1,666	1,669	1,672	1,675	1,678
San Miguel	4,110	4,115	4,119	4,123	4,127
Miraflores	2,621	2,595	2,570	2,544	2,519
San Isidro	1,641	1,619	1,596	1,574	1,552
San Borja	3,633	3,637	3,641	3,644	3,648
Surco	12,208	12,423	12,642	12,864	13,091
La Molina	6,446	6,633	6,826	7,024	7,229
TOTAL	**38,098**	**38,433**	**38,777**	**39,132**	**39,498**

Nota: Elaboración Propia.

4.2.5.Frecuencia de compra.

Para obtener nuestra frecuencia de compra del producto, hemos planteado el siguiente cuestionario.

Frecuencia de compra = Veces de compra al año * Cantidad

Pregunta 15: ¿Con qué frecuencia compraría nuestra dieta BARF?

Tabla 39
Frecuencia de compra.

	N°	%	ANUAL	VECES	
a. Cada día	16	4.82%	365	17.59	
b. Cada Semana	130	39.16%	52	20.36	
c. Cada mes	110	33.13%	12	3.98	
d. Cada 2 meses	50	15.06%	6	0.9	
e. Cada 3 meses	26	7.83%	4	0.31	
	332	**100.00%**		**43.14**	Veces al año

Nota: Elaboración Propia.

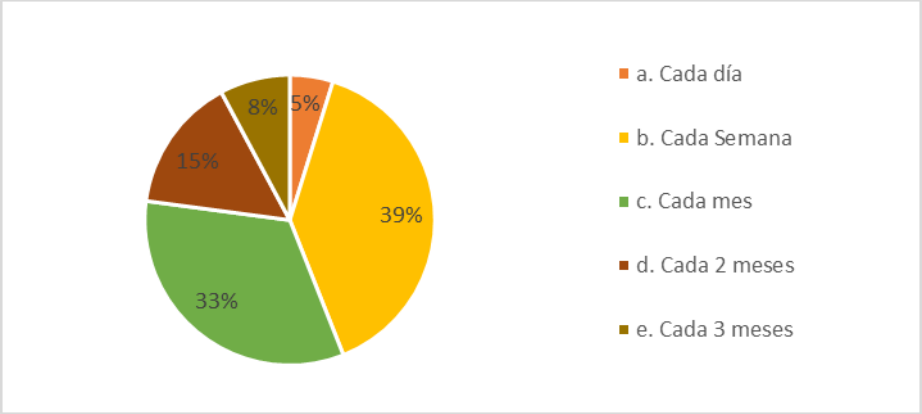


*Figura 46.*Frecuencia de compra.
Elaboración propia.

Como se puede apreciar, la demanda de nuestro producto por parte de los clientes se ajusta a una frecuencia semanal con el 39% de aceptación, seguido de compras mensuales con un 33% respectivamente.

Realizando un análisis transversal de este punto, a fin de obtener la cantidad de bolsas que se demandarán, procederemos a contextualizar la siguiente pregunta:

Pregunta 16: ¿Cuántos paquetes adquiriría en cada compra?

Tabla 40
Respuesta a cantidad de paquetes de compra.

	N°	%	PROMEDIO	ENVASES	
a. 1	99	29.82%	1	0.3	
b. 2	102	30.72%	2	0.61	
c. 3	52	15.66%	3	0.47	
d. 4	45	13.55%	4	0.54	
e. 5 a más	34	10.24%	5	0.51	
	332	**100.00%**		**2.44**	Paquetes
Frecuencia =		**105.13**	**Paquetes por año por persona**		

Nota: Elaboración Propia.

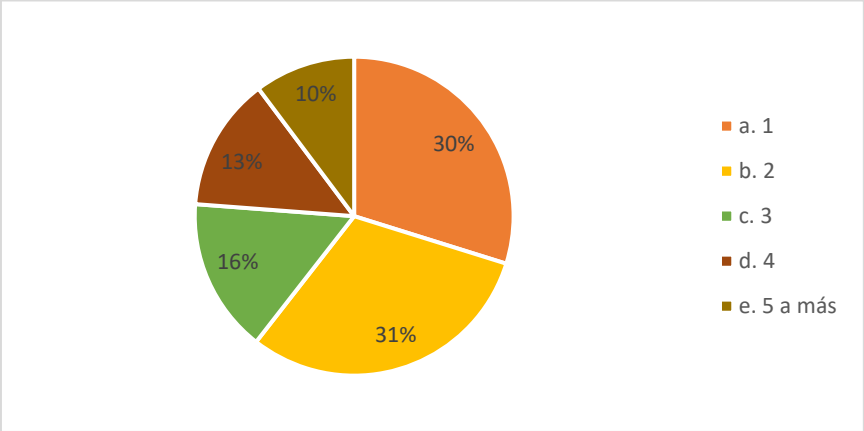


*Figura 47.*Respuesta a cantidad de paquetes de compra.
Elaboración propia.

Se obtiene que el 31% de nuestro mercado realizaría compras semanales de dos paquetes, seguido del 30% que haría compras mensuales de un paquete, que lo que nos indica que nuestro producto contará con una buena rotación asegurando así la calidad al ser perecible.

En base a la información recolectada podemos determinar que la frecuencia de compra anual está estimada en 105.13 paquetes por persona.

4.2.6.Cuantificación anual de la demanda.

Para cuantificar la demanda utilizaremos al mercado objetivo juntamente con la frecuencia de compra, para luego disgregarla por sabores como se muestra en las siguientes tablas.

Tabla 41

Mercado objetivo para la demanda.

MERCADO OBJETIVO TOTAL

DISTRITO	2020	2021	2022	2023	2024
Jesús María	76	79	82	85	89
Lince	49	50	51	52	54
Pueblo Libre	77	80	83	86	89
Magdalena	58	61	63	66	69
San Miguel	144	150	156	162	169
Miraflores	92	94	97	100	103
San Isidro	57	59	60	62	64
San Borja	127	132	138	143	149
Surco	427	452	479	506	536
La Molina	226	241	258	277	296
TOTAL	**1,333**	**1,399**	**1,468**	**1,541**	**1,617**

Nota: Elaboración Propia.

Avalado con una frecuencia de compra de 105.13 paquetes en donde la demanda será igual mercado objetivo por la frecuencia de compra anual.

Demanda = Mercado objetivo * Frecuencia de compra anual

Tabla 42

Demanda de unidades totales

DEMANDA EN UNIDADES TOTALES

DISTRITO	2020	2021	2022	2023	2024
Jesús María	7,948	8,275	8,615	8,969	9,338
Lince	5,155	5,268	5,385	5,503	5,625
Pueblo Libre	8,138	8,431	8,734	9,049	9,374
Magdalena	6,132	6,388	6,654	6,932	7,221
San Miguel	15,125	15,746	16,393	17,066	17,767
Miraflores	9,644	9,931	10,227	10,531	10,844
San Isidro	6,040	6,194	6,353	6,515	6,682
San Borja	13,367	13,917	14,489	15,085	15,705
Surco	44,919	47,540	50,313	53,247	56,353
La Molina	23,718	25,384	27,167	29,074	31,116
TOTAL	**140,187**	**147,074**	**154,329**	**161,972**	**170,026**

Nota: Elaboración Propia.

Los resultados obtenidos en las tablas están expresados en kilogramos por año para cada distrito. Por ejemplo, se prevé que para Jesús María produciremos 7,948 kilos durante el 2020, para Lince 5,155 kilos y así respectivamente para cada distrito y cada año del proyecto.

Así también podemos determinar la producción de cada sabor sintetizando el mercado objetivo mediante la siguiente pregunta:

Pregunta 13: ¿Qué sabor preferiría?

Tabla 43
Respuesta al tipo de sabor de compra.

	N°	%
a. Carne	130	39.16%
b. Pollo	94	28.31%
c. Cordero	108	32.53%
	332	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 44
Demanda en unidades por sabores.

DEMANDA EN UNIDADES POR SABORES

DISTRITO	2020	2021	2022	2023	2024
Carne	54,893	57,589	60,430	63,423	66,576
Pollo	39,692	41,642	43,696	45,860	48,140
Cordero	45,603	47,843	50,203	52,690	55,310
TOTAL	**140,187**	**147,074**	**154,329**	**161,972**	**170,026**

Nota: Elaboración Propia.

Cuantificando porcentualmente la demanda anual, podemos observar que tenemos un crecimiento sostenido promedio del 5% para cada año estimado.

4.2.7. Estacionalidad.

De acuerdo a este punto tomamos en cuenta la pregunta 18 de nuestra encuesta, que nos indica la siguiente pregunta:

¿En qué estaciones del año considera que compraría más FIDOCAN?

Tabla 45
¿En qué estaciones del año considera compraría más nuestra dieta BARF?

	N°	%
a. Verano	67	19.71%
b. Primavera	100	29.41%
c. Otoño	75	22.06%
d. Invierno	98	28.82%
TOTAL	**340**	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

Con estos datos proyectamos el comportamiento de consumo por estacionalidad. Para el primer año que corresponde al año 2020 en el primer trimestre reduciremos la proyección de ventas ya que seremos nuevos en el mercado, puesto que los usuarios están tomando conocimiento recién del producto lo cual no nos garantiza que el consumo sea fijo sin excepción, por eso que vamos a disminuir un 25% de lo que se considera consumo para ese primer trimestre, para el segundo trimestre realizamos la disminución de un 10% y en los dos trimestres que restan del año, los cuales son los finales,

compensaremos la caída del inicio de las ventas con un 10%. Este ejercicio sólo para el primer año, para los siguientes 4 años según el horizonte de la empresa, consideraremos el porcentaje de estacionalidad que arrojaron las encuestas, tomando como porcentajes: 19.71% para Verano, para Primavera 29.41%, 22.06% para Otoño, y finalmente 28.88% para Invierno, lo cual nos indica que la última estación mencionada tenemos un índice más alto en comparación a los demás y esto debido a que los usuarios tienden a sobre abastecerse de alguna manera en Invierno y adicionalmente realizan anticipadamente las compras de los primeros meses del año, así mismo en fines de Año por Fiestas el consumo tiende a caer en forma mínima. Este estudio ha sido confirmado en la encuesta de Profundidad al experto.

Tabla 46

Estacionalidad Mensual.

Estacionalidad trimestral	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Verano (Enero - Marzo)	15.76%	19.71%	19.71%	19.71%	19.71%
Otoño (Abril-Junio)	19.85%	22.06%	22.06%	22.06%	22.06%
Invierno (Julio-Setiembre)	31.71%	28.82%	28.82%	28.82%	28.82%
Primavera (Octubre -Diciembre)	32.68%	29.41%	29.41%	29.41%	29.41%
Total	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

Nota: Elaboración Propia.

.

Tabla 47

Estacionalidad Mensual.

Mensual	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
2020	5.25%	5.25%	5.25%	6.62%	6.62%	6.62%	10.57%	10.57%	10.57%	10.89%	10.89%	10.89%	100.00%
2021	6.57%	6.57%	6.57%	7.35%	7.35%	7.35%	9.61%	9.61%	9.61%	9.80%	9.80%	9.80%	100.00%
2022	6.57%	6.57%	6.57%	7.35%	7.35%	7.35%	9.61%	9.61%	9.61%	9.80%	9.80%	9.80%	100.00%
2023	6.57%	6.57%	6.57%	7.35%	7.35%	7.35%	9.61%	9.61%	9.61%	9.80%	9.80%	9.80%	100.00%
2024	6.57%	6.57%	6.57%	7.35%	7.35%	7.35%	9.61%	9.61%	9.61%	9.80%	9.80%	9.80%	100.00%

Nota: Elaboración Propia.

4.2.8.Programa de Ventas en unidades y valorizado.

Para calcular el Programa de Ventas en unidades se utiliza la Demanda Anual con la estacionalidad.

Unidades:

En los siguientes cuadros la proyección analizada para los próximos 5 años

Tabla 48

Programa de ventas en unidades 2020.

MES	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
ESTACIONALIDAD	5.25%	5.25%	5.25%	6.62%	6.62%	6.62%	10.57%	10.57%	10.57%	10.89%	10.89%	10.89%	100.00%
Carne	2,885	2,885	2,885	3,633	3,633	3,633	5,801	5,801	5,801	5,979	5,979	5,979	54,893
Pollo	2,086	2,086	2,086	2,627	2,627	2,627	4,195	4,195	4,195	4,323	4,323	4,323	39,692
Cordero	2,396	2,396	2,396	3,018	3,018	3,018	4,820	4,820	4,820	4,967	4,967	4,967	45,603
TOTAL UNIDADES	7,367	7,367	7,367	9,277	9,277	9,277	14,816	14,816	14,816	15,269	15,269	15,269	140,187

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 49

Programa de ventas en unidades 2021

MES	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
ESTACIONALIDAD	6.57%	6.57%	6.57%	7.35%	7.35%	7.35%	9.61%	9.61%	9.61%	9.80%	9.80%	9.80%	100.00%
Carne	3,783	3,783	3,783	4,235	4,235	4,235	5,533	5,533	5,533	5,646	5,646	5,646	57,589
Pollo	2,735	2,735	2,735	3,062	3,062	3,062	4,001	4,001	4,001	4,083	4,083	4,083	41,642
Cordero	3,143	3,143	3,143	3,518	3,518	3,518	4,597	4,597	4,597	4,691	4,691	4,691	47,843
TOTAL UNIDADES	9,661	9,661	9,661	10,814	10,814	10,814	14,131	14,131	14,131	14,419	14,419	14,419	147,074

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 50

Programa de ventas en unidades 2022.

MES	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
ESTACIONALIDAD	6.57%	6.57%	6.57%	7.35%	7.35%	7.35%	9.61%	9.61%	9.61%	9.80%	9.80%	9.80%	100.00%
Carne	3,969	3,969	3,969	4,443	4,443	4,443	5,806	5,806	5,806	5,925	5,925	5,925	60,430
Pollo	2,870	2,870	2,870	3,213	3,213	3,213	4,198	4,198	4,198	4,284	4,284	4,284	43,696
Cordero	3,298	3,298	3,298	3,691	3,691	3,691	4,823	4,823	4,823	4,922	4,922	4,922	50,203
TOTAL UNIDADES	10,137	10,137	10,137	11,348	11,348	11,348	14,828	14,828	14,828	15,130	15,130	15,130	154,329

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 51

Programa de ventas en unidades 2023.

MES	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
ESTACIONALIDAD	6.57%	6.57%	6.57%	7.35%	7.35%	7.35%	9.61%	9.61%	9.61%	9.80%	9.80%	9.80%	100.00%
Carne	4,166	4,166	4,166	4,663	4,663	4,663	6,094	6,094	6,094	6,218	6,218	6,218	63,423
Pollo	3,012	3,012	3,012	3,372	3,372	3,372	4,406	4,406	4,406	4,496	4,496	4,496	45,860
Cordero	3,461	3,461	3,461	3,874	3,874	3,874	5,062	5,062	5,062	5,166	5,166	5,166	52,690
TOTAL UNIDADES	10,639	10,639	10,639	11,910	11,910	11,910	15,562	15,562	15,562	15,880	15,880	15,880	161,972

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 52

Programa de ventas unidades 2024.

MES	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
ESTACIONALIDAD	6.57%	6.57%	6.57%	7.35%	7.35%	7.35%	9.61%	9.61%	9.61%	9.80%	9.80%	9.80%	100.00%
Carne	4,373	4,373	4,373	4,895	4,895	4,895	6,397	6,397	6,397	6,527	6,527	6,527	66,576
Pollo	3,162	3,162	3,162	3,540	3,540	3,540	4,625	4,625	4,625	4,720	4,720	4,720	48,140
Cordero	3,633	3,633	3,633	4,067	4,067	4,067	5,314	5,314	5,314	5,423	5,423	5,423	55,310
TOTAL UNIDADES	11,168	11,168	11,168	12,502	12,502	12,502	16,336	16,336	16,336	16,669	16,669	16,669	170,026

Nota: Elaboración Propia.

Valorización:

Para calcular las ventas en soles, se usan las unidades con los valores de ventas descontados margen de cobro del Operador logístico, y luego se distribuye por canales.

Tabla 53

Valor de Venta por unidad final.

	PVU	VVU	MARGEN 35%	VVU FINAL
Carne	S/17.00	S/14.41	S/5.04	S/9.36
Pollo	S/15.00	S/12.71	S/4.45	S/8.26
Cordero	S/16.00	S/13.56	S/4.75	S/8.81

Nota: Elaboración Propia.

Ventas en soles distribuidos por producto.

Tabla 54

Programa de ventas en soles.

2020	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Carne	S/27,012.11	S/27,012.11	S/27,012.11	S/34,017.11	S/34,017.11	S/34,017.11	S/54,326.59	S/54,326.59	S/54,326.59	S/55,989.64	S/55,989.64	S/55,989.64	S/514,036.34
Pollo	S/17,233.97	S/17,233.97	S/17,233.97	S/21,703.22	S/21,703.22	S/21,703.22	S/34,660.85	S/34,660.85	S/34,660.85	S/35,721.90	S/35,721.90	S/35,721.90	S/327,959.84
Cordero	S/21,120.78	S/21,120.78	S/21,120.78	S/26,597.99	S/26,597.99	S/26,597.99	S/42,477.98	S/42,477.98	S/42,477.98	S/43,778.33	S/43,778.33	S/43,778.33	S/401,925.25
VALOR DE VENTA	**S/65,366.85**	**S/65,366.85**	**S/65,366.85**	**S/82,318.33**	**S/82,318.33**	**S/82,318.33**	**S/131,465.42**	**S/131,465.42**	**S/131,465.42**	**S/135,489.87**	**S/135,489.87**	**S/135,489.87**	**S/1,243,921.43**
IGV	S/11,766.03	S/11,766.03	S/11,766.03	S/14,817.30	S/14,817.30	S/14,817.30	S/23,663.78	S/23,663.78	S/23,663.78	S/24,388.18	S/24,388.18	S/24,388.18	S/223,905.86
INGRESO POR VENTAS	**S/77,132.88**	**S/77,132.88**	**S/77,132.88**	**S/97,135.63**	**S/97,135.63**	**S/97,135.63**	**S/155,129.20**	**S/155,129.20**	**S/155,129.20**	**S/159,878.05**	**S/159,878.05**	**S/159,878.05**	**S/1,467,827.28**
2021	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Carne	S/35,423.96	S/35,423.96	S/35,423.96	S/39,653.68	S/39,653.68	S/39,653.68	S/51,814.14	S/51,814.14	S/51,814.14	S/52,871.58	S/52,871.58	S/52,871.58	S/539,290.07
Pollo	S/22,600.80	S/22,600.80	S/22,600.80	S/25,299.41	S/25,299.41	S/25,299.41	S/33,057.89	S/33,057.89	S/33,057.89	S/33,732.54	S/33,732.54	S/33,732.54	S/344,071.95
Cordero	S/27,698.01	S/27,698.01	S/27,698.01	S/31,005.23	S/31,005.23	S/31,005.23	S/40,513.50	S/40,513.50	S/40,513.50	S/41,340.31	S/41,340.31	S/41,340.31	S/421,671.15
VALOR DE VENTA	**S/85,722.77**	**S/85,722.77**	**S/85,722.77**	**S/95,958.32**	**S/95,958.32**	**S/95,958.32**	**S/125,385.54**	**S/125,385.54**	**S/125,385.54**	**S/127,944.43**	**S/127,944.43**	**S/127,944.43**	**S/1,305,033.17**
IGV	S/15,430.10	S/15,430.10	S/15,430.10	S/17,272.50	S/17,272.50	S/17,272.50	S/22,569.40	S/22,569.40	S/22,569.40	S/23,030.00	S/23,030.00	S/23,030.00	S/234,905.97
INGRESO POR VENTAS	**S/101,152.87**	**S/101,152.87**	**S/101,152.87**	**S/113,230.82**	**S/113,230.82**	**S/113,230.82**	**S/147,954.94**	**S/147,954.94**	**S/147,954.94**	**S/150,974.43**	**S/150,974.43**	**S/150,974.43**	**S/1,539,939.14**
2022	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Carne	S/37,171.29	S/37,171.29	S/37,171.29	S/41,609.65	S/41,609.65	S/41,609.65	S/54,369.95	S/54,369.95	S/54,369.95	S/55,479.54	S/55,479.54	S/55,479.54	S/565,891.29
Pollo	S/23,715.62	S/23,715.62	S/23,715.62	S/26,547.34	S/26,547.34	S/26,547.34	S/34,688.52	S/34,688.52	S/34,688.52	S/35,396.45	S/35,396.45	S/35,396.45	S/361,043.77
Cordero	S/29,064.25	S/29,064.25	S/29,064.25	S/32,534.61	S/32,534.61	S/32,534.61	S/42,511.89	S/42,511.89	S/42,511.89	S/43,379.48	S/43,379.48	S/43,379.48	S/442,470.66
VALOR DE VENTA	**S/89,951.16**	**S/89,951.16**	**S/89,951.16**	**S/100,691.60**	**S/100,691.60**	**S/100,691.60**	**S/131,570.35**	**S/131,570.35**	**S/131,570.35**	**S/134,255.46**	**S/134,255.46**	**S/134,255.46**	**S/1,369,405.71**
IGV	S/16,191.21	S/16,191.21	S/16,191.21	S/18,124.49	S/18,124.49	S/18,124.49	S/23,682.66	S/23,682.66	S/23,682.66	S/24,165.98	S/24,165.98	S/24,165.98	S/246,493.03
INGRESO POR VENTAS	**S/106,142.37**	**S/106,142.37**	**S/106,142.37**	**S/118,816.08**	**S/118,816.08**	**S/118,816.08**	**S/155,253.02**	**S/155,253.02**	**S/155,253.02**	**S/158,421.45**	**S/158,421.45**	**S/158,421.45**	**S/1,615,898.74**
2023	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Carne	S/39,012.24	S/39,012.24	S/39,012.24	S/43,670.42	S/43,670.42	S/43,670.42	S/57,062.68	S/57,062.68	S/57,062.68	S/58,227.22	S/58,227.22	S/58,227.22	S/593,917.69
Pollo	S/24,890.16	S/24,890.16	S/24,890.16	S/27,862.12	S/27,862.12	S/27,862.12	S/36,406.51	S/36,406.51	S/36,406.51	S/37,149.50	S/37,149.50	S/37,149.50	S/378,924.86
Cordero	S/30,503.69	S/30,503.69	S/30,503.69	S/34,145.92	S/34,145.92	S/34,145.92	S/44,617.34	S/44,617.34	S/44,617.34	S/45,527.89	S/45,527.89	S/45,527.89	S/464,384.51
VALOR DE VENTA	**S/94,406.09**	**S/94,406.09**	**S/94,406.09**	**S/105,678.46**	**S/105,678.46**	**S/105,678.46**	**S/138,086.52**	**S/138,086.52**	**S/138,086.52**	**S/140,904.61**	**S/140,904.61**	**S/140,904.61**	**S/1,437,227.06**
IGV	S/16,993.10	S/16,993.10	S/16,993.10	S/19,022.12	S/19,022.12	S/19,022.12	S/24,855.57	S/24,855.57	S/24,855.57	S/25,362.83	S/25,362.83	S/25,362.83	S/258,700.87
INGRESO POR VENTAS	**S/111,399.19**	**S/111,399.19**	**S/111,399.19**	**S/124,700.58**	**S/124,700.58**	**S/124,700.58**	**S/162,942.10**	**S/162,942.10**	**S/162,942.10**	**S/166,267.44**	**S/166,267.44**	**S/166,267.44**	**S/1,695,927.93**
2024	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Carne	S/40,952.07	S/40,952.07	S/40,952.07	S/45,841.86	S/45,841.86	S/45,841.86	S/59,900.04	S/59,900.04	S/59,900.04	S/61,122.49	S/61,122.49	S/61,122.49	S/623,449.36
Pollo	S/26,127.79	S/26,127.79	S/26,127.79	S/29,247.52	S/29,247.52	S/29,247.52	S/38,216.77	S/38,216.77	S/38,216.77	S/38,996.70	S/38,996.70	S/38,996.70	S/397,766.33
Cordero	S/32,020.44	S/32,020.44	S/32,020.44	S/35,843.77	S/35,843.77	S/35,843.77	S/46,835.87	S/46,835.87	S/46,835.87	S/47,791.70	S/47,791.70	S/47,791.70	S/487,475.34
VALOR DE VENTA	**S/99,100.29**	**S/99,100.29**	**S/99,100.29**	**S/110,933.16**	**S/110,933.16**	**S/110,933.16**	**S/144,952.67**	**S/144,952.67**	**S/144,952.67**	**S/147,910.89**	**S/147,910.89**	**S/147,910.89**	**S/1,508,691.03**
IGV	S/17,838.05	S/17,838.05	S/17,838.05	S/19,967.97	S/19,967.97	S/19,967.97	S/26,091.48	S/26,091.48	S/26,091.48	S/26,623.96	S/26,623.96	S/26,623.96	S/271,564.39
INGRESO POR VENTAS	**S/116,938.35**	**S/116,938.35**	**S/116,938.35**	**S/130,901.13**	**S/130,901.13**	**S/130,901.13**	**S/171,044.15**	**S/171,044.15**	**S/171,044.15**	**S/174,534.85**	**S/174,534.85**	**S/174,534.85**	**S/1,780,255.42**

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 55

Alorización por Producto y crecimiento anual en soles.

POR PRODUCTO	2020	2021	2022	2023	2024
Carne	514,036.34	539,290.07	565,891.29	593,917.69	623,449.36
Pollo	327,959.84	344,071.95	361,043.77	378,924.86	397,766.33
Cordero	401,925.25	421,671.15	442,470.66	464,384.51	487,475.34
VALOR DE VENTA TOTAL	**1,243,921.43**	**1,305,033.17**	**1,369,405.71**	**1,437,227.06**	**1,508,691.03**
IGV	223,905.86	234,905.97	246,493.03	258,700.87	271,564.39
INGRESO TOTAL	**1,467,827.28**	**1,539,939.14**	**1,615,898.74**	**1,695,927.93**	**1,780,255.42**

Nota: Elaboración Propia.

Ventas Distribución por Canal:

De acuerdo a este punto tomamos en cuenta la pregunta 19 de nuestra encuesta, que nos indica la siguiente pregunta:

Tabla 56

¿Dónde le gustaría encontrar nuestra dieta BARF?

	Nunca	A veces	Siempre	TOTAL
Supermercados	1.43%	14.29%	84.29%	**100.00%**
Veterinarias	2.00%	38.00%	60.00%	**100.00%**
Tiendas especializadas	2.60%	32.47%	64.94%	**100.00%**
Ferias de mascotas	11.11%	55.56%	33.33%	**100.00%**
Otros	20.59%	50.00%	29.41%	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

Los resultados fueron los siguientes:

Identificamos con estos resultados que nuestro producto sería bien aceptado en Supermercados como principal punto de venta, así como también en Tiendas especializadas ya que mantienen una cercanía, accesibilidad y disponibilidad de adquisición del producto para el cliente. Adicionalmente se podrá adquirir nuestro producto en Veterinarias ya que son puntos donde se mantiene frecuencia con relación a este tipo de usuarios.

Tabla 57

Análisis.

	%	PESO
Supermercados	36.65%	42.45%
Veterinarias	18.63%	21.58%
Tiendas especializadas	31.06%	35.97%
	86.34%	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

A continuación, la valorización del Ingreso de Ventas anual con relación a canales como Puntos de venta con detalle de cada año desde el 2020 al 2024:

Tabla 58

Puntos de venta.

2020	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Supermercados	27,745.64	27,745.64	27,745.64	34,940.87	34,940.87	34,940.87	55,801.87	55,801.87	55,801.87	57,510.09	57,510.09	57,510.09	527,995.43
Veterinarias	14,107.95	14,107.95	14,107.95	17,766.55	17,766.55	17,766.55	28,373.83	28,373.83	28,373.83	29,242.42	29,242.42	29,242.42	268,472.25
Tiendas especializadas	23,513.26	23,513.26	23,513.26	29,610.91	29,610.91	29,610.91	47,289.72	47,289.72	47,289.72	48,737.36	48,737.36	48,737.36	447,453.75
VALOR DE VENTA	**65,366.85**	**65,366.85**	**65,366.85**	**82,318.33**	**82,318.33**	**82,318.33**	**131,465.42**	**131,465.42**	**131,465.42**	**135,489.87**	**135,489.87**	**135,489.87**	**1,243,921.43**
IGV	11,766.03	11,766.03	11,766.03	14,817.30	14,817.30	14,817.30	23,663.78	23,663.78	23,663.78	24,388.18	24,388.18	24,388.18	223,905.86
INGRESO POR VENTAS	**77,132.88**	**77,132.88**	**77,132.88**	**97,135.63**	**97,135.63**	**97,135.63**	**155,129.20**	**155,129.20**	**155,129.20**	**159,878.05**	**159,878.05**	**159,878.05**	**1,467,827.28**
2021	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Supermercados	36,385.92	36,385.92	36,385.92	40,730.51	40,730.51	40,730.51	53,221.20	53,221.20	53,221.20	54,307.35	54,307.35	54,307.35	553,934.94
Veterinarias	18,501.32	18,501.32	18,501.32	20,710.43	20,710.43	20,710.43	27,061.63	27,061.63	27,061.63	27,613.91	27,613.91	27,613.91	281,661.84
Tiendas especializadas	30,835.53	30,835.53	30,835.53	34,517.38	34,517.38	34,517.38	45,102.71	45,102.71	45,102.71	46,023.18	46,023.18	46,023.18	469,436.39
VALOR DE VENTA	**85,722.77**	**85,722.77**	**85,722.77**	**95,958.32**	**95,958.32**	**95,958.32**	**125,385.54**	**125,385.54**	**125,385.54**	**127,944.43**	**127,944.43**	**127,944.43**	**1,305,033.17**
IGV	15,430.10	15,430.10	15,430.10	17,272.50	17,272.50	17,272.50	22,569.40	22,569.40	22,569.40	23,030.00	23,030.00	23,030.00	234,905.97
INGRESO POR VENTAS	**101,152.87**	**101,152.87**	**101,152.87**	**113,230.82**	**113,230.82**	**113,230.82**	**147,954.94**	**147,954.94**	**147,954.94**	**150,974.43**	**150,974.43**	**150,974.43**	**1,539,939.14**
2022	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Supermercados	38,180.71	38,180.71	38,180.71	42,739.60	42,739.60	42,739.60	55,846.41	55,846.41	55,846.41	56,986.13	56,986.13	56,986.13	581,258.54
Veterinarias	19,413.92	19,413.92	19,413.92	21,732.00	21,732.00	21,732.00	28,396.48	28,396.48	28,396.48	28,976.00	28,976.00	28,976.00	295,555.19
Tiendas especializadas	32,356.53	32,356.53	32,356.53	36,220.00	36,220.00	36,220.00	47,327.47	47,327.47	47,327.47	48,293.33	48,293.33	48,293.33	492,591.98
VALOR DE VENTA	**89,951.16**	**89,951.16**	**89,951.16**	**100,691.60**	**100,691.60**	**100,691.60**	**131,570.35**	**131,570.35**	**131,570.35**	**134,255.46**	**134,255.46**	**134,255.46**	**1,369,405.71**
IGV	16,191.21	16,191.21	16,191.21	18,124.49	18,124.49	18,124.49	23,682.66	23,682.66	23,682.66	24,165.98	24,165.98	24,165.98	246,493.03
INGRESO POR VENTAS	**106,142.37**	**106,142.37**	**106,142.37**	**118,816.08**	**118,816.08**	**118,816.08**	**155,253.02**	**155,253.02**	**155,253.02**	**158,421.45**	**158,421.45**	**158,421.45**	**1,615,898.74**
2023	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Supermercados	40,071.65	40,071.65	40,071.65	44,856.32	44,856.32	44,856.32	58,612.26	58,612.26	58,612.26	59,808.43	59,808.43	59,808.43	610,046.02
Veterinarias	20,375.42	20,375.42	20,375.42	22,808.30	22,808.30	22,808.30	29,802.85	29,802.85	29,802.85	30,411.07	30,411.07	30,411.07	310,192.89
Tiendas especializadas	33,959.03	33,959.03	33,959.03	38,013.83	38,013.83	38,013.83	49,671.41	49,671.41	49,671.41	50,685.11	50,685.11	50,685.11	516,988.15
VALOR DE VENTA	**94,406.09**	**94,406.09**	**94,406.09**	**105,678.46**	**105,678.46**	**105,678.46**	**138,086.52**	**138,086.52**	**138,086.52**	**140,904.61**	**140,904.61**	**140,904.61**	**1,437,227.06**
IGV	16,993.10	16,993.10	16,993.10	19,022.12	19,022.12	19,022.12	24,855.57	24,855.57	24,855.57	25,362.83	25,362.83	25,362.83	258,700.87
INGRESO POR VENTAS	**111,399.19**	**111,399.19**	**111,399.19**	**124,700.58**	**124,700.58**	**124,700.58**	**162,942.10**	**162,942.10**	**162,942.10**	**166,267.44**	**166,267.44**	**166,267.44**	**1,695,927.93**
2024	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Supermercados	42,064.15	42,064.15	42,064.15	47,086.74	47,086.74	47,086.74	61,526.67	61,526.67	61,526.67	62,782.32	62,782.32	62,782.32	640,379.65
Veterinarias	21,388.55	21,388.55	21,388.55	23,942.41	23,942.41	23,942.41	31,284.75	31,284.75	31,284.75	31,923.21	31,923.21	31,923.21	325,616.77
Tiendas especializadas	S/35,647.59	S/35,647.59	S/35,647.59	S/39,904.02	S/39,904.02	S/39,904.02	S/52,141.25	S/52,141.25	S/52,141.25	S/53,205.35	S/53,205.35	S/53,205.35	S/542,694.62
VALOR DE VENTA	**99,100.29**	**99,100.29**	**99,100.29**	**110,933.16**	**110,933.16**	**110,933.16**	**144,952.67**	**144,952.67**	**144,952.67**	**147,910.89**	**147,910.89**	**147,910.89**	**1,508,691.03**
IGV	17,838.05	17,838.05	17,838.05	19,967.97	19,967.97	19,967.97	26,091.48	26,091.48	26,091.48	26,623.96	26,623.96	26,623.96	271,564.39
INGRESO POR VENTAS	**116,938.35**	**116,938.35**	**116,938.35**	**130,901.13**	**130,901.13**	**130,901.13**	**171,044.15**	**171,044.15**	**171,044.15**	**174,534.85**	**174,534.85**	**174,534.85**	**1,780,255.42**

Nota: Elaboración Propia.

A continuación, la valorización por canal de acuerdo al Ingreso de Ventas Anual con relación a los años desde el año 2019 hasta el 2024:

Tabla 59

Valorización por canal de acuerdo al Ingreso de Ventas Anual

POR CANAL	2020	2021	2022	2023	2024
Supermercados	527,995.43	553,934.94	581,258.54	610,046.02	640,379.65
Veterinarias	268,472.25	281,661.84	295,555.19	310,192.89	325,616.77
Tiendas especializadas	447,453.75	469,436.39	492,591.98	516,988.15	542,694.62
VALOR DE VENTA TOTAL	**1,243,921.43**	**1,305,033.17**	**1,369,405.71**	**1,437,227.06**	**1,508,691.03**
IGV	223,905.86	234,905.97	246,493.03	258,700.87	271,564.39
INGRESO TOTAL	**1,467,827.28**	**1,539,939.14**	**1,615,898.74**	**1,695,927.93**	**1,780,255.42**
Crecimiento		**4.91%**	**4.93%**	**4.95%**	**4.97%**

Nota: Elaboración Propia.

4.3. Mezcla de marketing

4.3.1.Producto.

Marca: FIDOCAN

Slogan: “Amor por ellos”

Presentación:

En cuanto al empaque FIDOCAN opta por brindar sus productos en una presentación práctica e higiénica para el comprador.

El paquete contiene 4 unidades termoencogidos de 250 gramos cada uno (envasado al vacío) los cuales se caracterizan por ser de gran resistencia, conservación y durabilidad; extendiendo el tiempo de vida útil del producto.

Figura 48. Paquete de 4 unidades termoencogidos
Elaboración Propia.

Justificación del Nombre:

El nombre “FIDOCAN” se trabajó grupalmente formando dos palabras: FIDO, nombre emblemático de una mascota y CAN proviene del latín “canis” que significa perro.

Figura 49. Logo de la empresa
Elaboración Propia.

Logo:

Debido a los comentarios recibidos del Focus Group así como también de las encuestas tomamos en consideración modificar nuestro logo cambiando el diseño de la raza del can. Así mismo se realizó un cambio en la imagen de los huesos por un plato de comida para perros.

Tabla 60
Logos de la empresa.

ANTES	DESPUÉS

Nota: Elaboracion propia.

Empaque:

En cuanto al empaque se optó en primera instancia por incluir en la imagen un perro de raza diferente a la del logo, la cual se modificó debido a las observaciones que recibimos. En cuanto a los vegetales y frutas decidimos disminuir la cantidad en la imagen puesto que se visualizaba muy cargada. Así mismo adicionamos los frutos nacionales en la presentación como el Camu-camu, la maca y el algarrobo. Decidimos era necesario especificar en la cara del empaque es que un producto “Hecho en Perú”.

Tabla 61
Empaque de la empresa.

ANTES	DESPUÉS

Nota: Elaboracion propia.

Variación de Producto:

FIDOCAN contará con 3 sabores los cuales serán carne de res, cordero y pollo.

Tabla de composición:

Tabla 62
Producto Sabor a carne

CUADRO DE COMPOSICIÓN DE LA COMIDA BARF	
Producto	%
Carne	20
Huesos Carnosos (pecho o costilla de ternera)	60
Menudencia	10
Frutas y verduras (camu camu, espinaca, zanahoria, maca y algarroba)	10

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 63
Producto sabor a pollo.

CUADRO DE COMPOSICIÓN DE LA COMIDA BARF

Producto	%
Pollo	20
Huesos Carnosos (carcasa o alas de pollo)	60
Menudencia	10
Frutas y verduras (camu camu, espinaca, zanahoria, maca y algarroba)	10

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 64
Producto Sabor a cordero.

CUADRO DE COMPOSICIÓN DE LA COMIDA BARF

Producto	%
Cordero	20
Huesos Carnosos (cuello de cordero)	60
Menudencia	10
Frutas y verduras (camu camu, espinaca, zanahoria, maca y algarroba)	10

Nota: Elaboracion propia.

4.3.2. Precio.

Análisis del Precio con la competencia directa:

En la actualidad se cuenta con 5 competidores directos importantes los cuales son:

Rambala, Carnipets, Barker, Hanku y Wildog. Varias de estas marcas manejan diferentes tipos de planes de ventas como mensuales, quincenales, semanales.

Tabla 65

Análisis del precio de la competencia Directa.

MARCA	CARNIPETS					RAMBALA			HANKU		BARKER			WILDOG			FIDOCAN		
Logo																			
Producto	Receta de carne de ganado	Receta de carne y ave de corral	Receta de ave de corral	Receta de pavo res y pollo	Receta de cordero y pavo	Receta de pavo	Receta de pollo y pavo	Receta de pavo y res	Receta de pavo y res	Receta de pollo	Receta de carne de res	Receta de pavo	Receta de pollo	Receta de carne	Receta de pavo	Receta de pollo	Receta de carne de res	Receta de pollo	Receta de cordero
Presentación	1 kilo	1 kilo	1 kilo	1 kilo	1 kilo	1 kilo	1 kilo	1 kilo	1 kilo	1 kilo	1 kilo	1 kilo	1kilo	1kilo	1 kilo	1 kilo	1kilo	1 kilo	1kilo
Precio	19	17.50	16	16.5	19.2	19.5	15	16			19	23	16				16	15	17
Precio por plan mensual														88	97	73			
Precio por plan semanal									63	47									
Moneda	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano	Nuevo sol peruano

Nota: Elaboracion propia.

Análisis del precio de la competencia Indirecta:

En el Mercado actual se encuentra muchas marcas de alimento seco, tanto en calidad como en precio, tomamos las más representativas del Mercado.

Tabla 66
Análisis del precio de la competencia Indirecta.

Marca	**Ricocan**	**Dog Chow**	**Mimaskot**	**Pedigree**	**Fidocan**
Logo					
Producto					
Presentación	1 kilo	1 .5 kilo	1 kilo	2 kilo	1 kilo
Precio	10	22	8.60	22	15
Moneda	Nuevo sol	Nuevo sol	Nuevo sol	Nuevo sol	Nuevo sol

Nota: Elaboración grupal Datos obtenidos de la tienda virtual de Plaza Vea 2019.

Para tener una referencia de nuestro precio tomamos en cuenta el precio de la competencia y el precio que las personas están dispuestas a pagar por el producto.

Tabla 67
¿Cuánto estaría dispuesto a pagar por una bolsa de 1kg?

	N°	%
a. De S/. 10 a S/.14	155	46.69%
b. De S/. 15 a S/. 19	125	37.65%
c. De S/. 20 a S/. 24	40	12.05%
d. De S/. 25 a más	12	3.61%
	332	**100%**

Nota: Elaboración Propia.

El resultado que la encuesta nos dio fue que el 37.65% está dispuesto a pagar entre S/15 y S/ 19 y tomando en cuenta que el precio de la competencia oscila entre S/ 15 y S/ 23 decidimos fijar el precio de introducción del producto en S/ 15 el empaque de pollo, S/16 el empaque de cordero y S/17 el empaque de carne. La competencia tiene precios con rangos algo superiores a de los FIDOCAN siendo nuestro producto muy atractivo para el Mercado en relación a precios.

4.3.3. Plaza.

En este punto de vital importancia hemos considerado contratar a un distribuidor de productos en cadenas, a fin de tomar la mayor cantidad de puntos de venta posible y así llegar a nuestros clientes en diferentes puntos de compra, tanto especializados como por conveniencia.

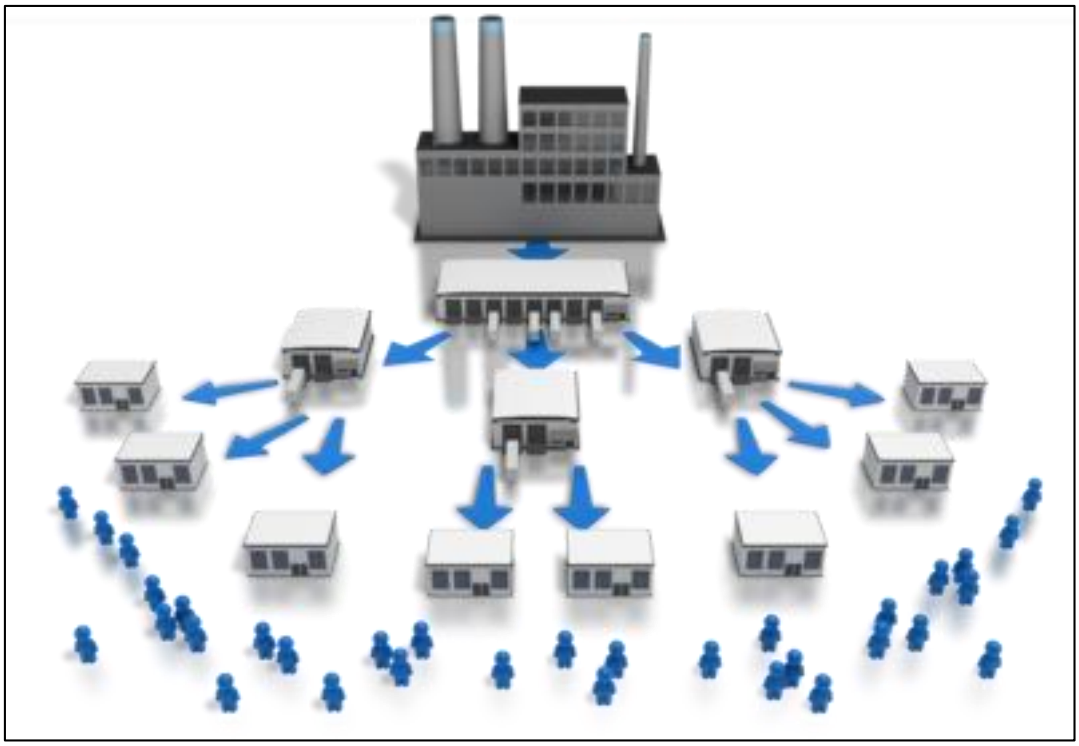


*Figura 50.*Plaza.
Recuperado de Mercantilizante.com

Uno de nuestros potenciales aliados en esta gestión será la empresa Perufarma quién se encarga en la actualidad de distribuir productos de consumo masivo en supermercados, markets, grifos y estacionamientos, tiendas especializadas como veterinarias y cuenta con un gran canal de ventas, almacenamiento especializado; ya que nuestro producto es altamente perecible y convenios con cadenas de supermercados lo cual fortalecerá nuestra gestión e incrementará el abastecimiento del producto, ya que actualmente es muy difícil de encontrar pues sólo está disponible en algunas veterinarias y de forma masiva por aplicaciones de compra telefónica con horario reducido.

Encontramos empresas dentro del convenio como:

- Vivanda
- Wong
- Tottus
- Plaza Vea
- Repshop
- Listo de Primax

Cabe mencionar que los supermercados cuentan con una página web en la cual tienen un listado de productos para pedidos on-line y que son distribuidos por ellos, lo cual

también nos beneficiará a largo plazo y mediante la acogida del producto. Asimismo, contaremos con una página web de consulta, donde nuestros clientes podrán informarse acerca del producto, darle seguimiento a la salud de sus mascotas, entre otros servicios.

4.3.4. Promoción.

4.3.4.1. Campaña de lanzamiento.

a) Objetivos

- Contribuir al reconocimiento y al posicionamiento de la marca FIDOCAN
- Incrementar el consumo y el interés en una dieta cruda (comida BARF), como la mejor alternativa de alimentación para los canes.
- Generar tendencias en el consumo de alimentos crudos (comida BARF) como la mejor alternativa de alimentación para canes en el mercado.
- Generar la comunidad de seguidores de comida BARF.
- Incrementar las Ventas
- Que se recuerde la marca.

b) Duración

La campaña para nuestro producto estará integrada por dos etapas, la campaña de intriga y la campaña de lanzamiento.

La duración de la campaña será de tres meses (diciembre a febrero), la campaña intriga comenzará en el mes de diciembre mientras que la campaña de lanzamiento comenzará en enero y acabará en febrero con una duración de dos meses.

Se eligieron estos meses del año para la campaña de lanzamiento debido a que son meses que la gente pasa más tiempo en casa con la familia y mascotas el primer mes diciembre es un mes festivo donde encontramos las fiestas navideñas y de año nuevo y los meses de verano se consideran debido a que estos meses la mayoría de las personas salen con mayor frecuencia acompañados de sus perros, es por eso que se tomaron estos meses para el lanzamiento de nuestro producto.

Con los resultados de la encuesta se pudo concluir la siguiente información

Tabla 68
¿En dónde compra regularmente?

	Nunca	Aveces	Siempre	Total
Supermercados	6.78%	42.37%	50.85%	**100.00%**
Mercados	8.70%	56.52%	34.78%	**100.00%**
Veterinarias	27.27%	52.27%	20.45%	**100.00%**
Bodegas	27.03%	54.05%	18.92%	**100.00%**
App delivery	72.73%	18.18%	9.09%	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

Como resultado de esta pregunta se obtuvo que el 50.85% de los encuestados prefiere comprar en Supermercados y el 34.78% prefiere comprar en Mercados y un 20.45% prefiere comprar en veterinarias.

Tabla 69
¿A través de qué medios le gustaría enterarse de nuestra dieta BARF?

	Nunca	Aveces	Siempre	Total
Redes sociales	0.00%	8.82%	91.18%	**100.00%**
Ferias de mascotas	8.89%	53.33%	37.78%	**100.00%**
Paginas web	4.00%	34.00%	62.00%	**100.00%**
Veterinarias	9.80%	29.41%	60.78%	**100.00%**

Nota: Elaboración Propia.

De la pregunta podemos concluir que un 91.18% de los encuestados preferiría enterarse por redes sociales y un 62% le gustaría enterarse por página web y un 60.78% preferiría enterarse por veterinarias.

A partir de los resultados obtenidos se planteó la campaña de lanzamiento y se explicará líneas abajo

c) Público objetivo

Varones y mujeres de edades entre 25 y 59 años en el nivel socioeconómico A y B que tengan un perro como mascota que se preocupen por la salud de su mascota que estén dispuestos a mejorar su calidad de vida a través de una dieta balanceada y siempre estén al pendiente de las tendencias de vida saludable para sus mascotas, personas que tienen un perfil moderno y sofisticado y que tengan experiencia en probar lo mejor para su mascota.

d) Campaña de Intriga

Para esta campaña vamos usar el periodo de la campaña para generar expectativa al público objetivo. Basándonos en los resultados que arrojaron las encuestas y focus group, uno de los medios por el cual nuestro público objetivo desea enterarse de nuestro producto es a través de redes sociales con un 91.18%

En consecuencia, los medios que utilizaremos en la campaña son:

- Facebook mostrando por publicaciones en fotos y micro videos de 5 minutos de duración a perros comiendo la dieta BARF.
- Instagram mostrando por publicaciones en fotos y micro videos de 5 minutos de duración a perros comiendo la dieta BARF.
- La publicación mostrada no llevará el logo de la empresa ni indicará que se trata sobre la comida BARF, solamente se mencionará para dar a entender sobre una dieta distinta y natural para el perro.

e) Campaña de Lanzamiento

El enfoque de la campaña de lanzamiento ha sido dirigido en función de los resultados en la encuesta y focus groups sobre los medios por los cuales a nuestro público objetivo le gustaría enterarse acerca del producto.

Los cuales fueron

- Redes sociales un 91.18%
- Página web un 62%
- Veterinarias 60.78%
- Página Web
- Asesorías en Línea.
- Promociones de compra.
- Link: https://soporteincidencias.wixsite.com/misitio

Figura 51. Pagina web del FIDOCAM.
Elaboración propia.

I. Redes Sociales

- ✓ Se crearán Fanpage en Facebook, Instagram con el nombre FIDOCAM-Perú
- ✓ En todos los Fanpage se anunciarán todas las promociones de ventas que tenemos.
- ✓ En enero y febrero se publicarán articules sobre los beneficios de la comida BARF que vende FIDOCAN para difundir nuestra marca en el mercado objetivo.

II. Veterinarias

- ✓ Se harán degustaciones en las veterinarias con mayor afluencia.
- ✓ Se harán promociones de venta en las veterinarias con mayor afluencia.
- ✓ Se brindará información sobre FIDOCAM en las veterinarias con mayor afluencia.

El objetivo de estas campañas es poder tener un alcance de 1 000,000 de personas localizadas en nuestra área de mercado disponible Lima 6 y 7 teniendo un potencial éxito en likes en la página y en los fanpage del 10% aproximadamente osea 10,000 personas.

III. Ferias de Mascotas

Participaremos en eventos o ferias para mascotas como auspiciadores con el único fin de hacer refuerzo del mensaje del producto, para esta actividad tendremos un presupuesto asignado de 900 soles por trimestre para los 2 primeros años.

a) Actividades que refuerzan nuestra campaña de lanzamiento

Afiches

Repartiremos afiches en veterinarias, parques caninos en nuestra zona objetivo que es lima 6 y 7.

Relaciones públicas

El boca a boca será una de las herramientas de marketing que utilizaremos cuando el cliente pruebe nuestro producto y vea los beneficios que trae. Esto generará una buena publicad obteniendo así más clientes, también se publicarán las promociones que se tendrán en nuestro producto.

Publicidad por internet

Utilizaremos a Google Adwords para hacer nuestra publicidad y tendrá una inversión de 320 soles, para posicionar nuestra marca en los temas de búsqueda relacionados con mascotas.

b) Costos de Actividades

Tabla 70
Costos de Actividades de promoción.

Tipo de publicidad	Q	Duración	Proveedor	Precio unitario S/IGV	IGV	Precio Unitario C/IGV	Total con IGV
Campaña Google Adwords	4	7 d c/u	Google	300	54	354	1416
Campaña Facebook	4	7 d c/u	Facebook	250	45	295	1180
Campaña Instagram	4	7 d c/u	Facebook	230	41.4	271.4	1085.6
Hosting	1	1 mes	Hosting Perú	100	18	118	118
Juguetes	7000	1 mes	Pets	2	0.36	2.36	16520
Volantes	1500	-	Imprenta Mateo	0.25	0.05	0.3	442.5
Participación en ferias	1	1 mes				100	100
TOTAL							**20862.1**

Nota: Elaboración Propia.

4.3.4.2.Promoción para todos los años.

Para el primer año se tiene los siguientes objetivos:

- Ingresar de una manera exitosa al mercado, con nuestra propuesta de alimentación saludable para los canes.
- Convencer al cliente que la comida cruda no representa ningún peligro en la dieta de su can.

Promociones:

- Por la compra de 2 productos de FIDOCAN te llevas 3.
- Por la compra de 3 productos se lleva un juguete o plato para tu mascota.

a) Actividades calendarizadas

Tabla 71

Actividades calendarizadas 2020 y 2021.

2020	2021
CONOCIMIENTO DE MARCA	**CONOCIMIENTO DE MARCA**
MARZO – ABRIL –MAYO INTERNET: ✓ Publicidad por el día de la madre (Redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). PRESENCIAL: ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7.	ENERO – FEBRERO – MARZO INTERNET: ✓ Publicación por el día de la amistad (Redes). ✓ Publicar Tips y concejos sobre los beneficios que tiene tu mascota al consumir comida saludable ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). PRESENCIAL: ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7.
JUNIO – JULIO - AGOSTO – SETIEMBRE INTERNET: ✓ Publicidad por el día del padre (Redes). ✓ Publicidad por fiestas patrias (Redes). ✓ Publicidad referente por el día del perro peruano (Redes). ✓ Publicidad referente por el día del perro (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). PRESENCIAL ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7.	ABRIL – MAYO –JUNIO INTERNET: ✓ Publicidad por el día de la madre (Redes). ✓ Publicidad por el día del padre (Redes). ✓ Publicidad referente por el día del perro peruano (Redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). PRESENCIAL: ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7.
OCTUBRE – NOVIEMBRE – DICIEMBRE INTERNET ✓ Publicidad por Haloween (Redes). ✓ Publicidad por navidad (redes). ✓ Publicidad por año nuevo (redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). PRESENCIAL ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7.	JULIO – AGOSTO – SETIEMBRE INTERNET: ✓ Publicidad por fiestas patrias (Redes). ✓ Publicidad referente por el día del perro (Redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). PRESENCIAL: ✓ Organizar eventos en parques de perros para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7.
	OCTUBRE – NOVIEMBRE – DICIEMBRE INTERNET: ✓ Publicidad por Haloween (Redes). ✓ Publicidad por navidad (redes). ✓ Publicidad por año nuevo (redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). PRESENCIAL: ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7.

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 72

Actividades calendarizadas 2022 al 2024.

2022	2023	2024
FIDELIZACIÓN DE CLIENTES ENERO –FEBRERO –MARZO <u>INTERNET:</u> ✓ Publicación por el día de la amistad (Redes) ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Publicidad por el día de la amistad (Redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7. MARZO – ABRIL – MAYO <u>INTERNET:</u> ✓ Publicidad por el día de la madre (Redes). ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7. JUNIO – JULIO – AGOSTO <u>INTERNET:</u> ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Publicidad por fiestas patrias (Redes). ✓ Publicidad referente por el día del perro peruano (Redes). ✓ Publicidad referente por el día del perro (Redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7. SETIEMBRE – OCTUBRE – NOVIEMBRE <u>INTERNET:</u> ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Publicidad por Haloween (Redes). ✓ Publicidad por navidad (redes). ✓ Publicidad por año nuevo (redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7.	**FIDELIZACIÓN DE CLIENTES** ENERO –FEBRERO –MARZO <u>INTERNET:</u> ✓ Publicación por el día de la amistad (Redes) ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Publicidad por el día de la amistad (Redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7. MARZO – ABRIL – MAYO <u>INTERNET:</u> ✓ Publicidad por el día de la madre (Redes). ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7. JUNIO – JULIO – AGOSTO <u>INTERNET:</u> ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Publicidad referente por el día del perro peruano (Redes). ✓ Publicidad por fiestas patrias (Redes). ✓ Publicidad referente por el día del perro (Redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7. SETIEMBRE – OCTUBRE – NOVIEMBRE <u>INTERNET:</u> ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Publicidad por Haloween (Redes). ✓ Publicidad por navidad (redes). ✓ Publicidad por año nuevo (redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7.	**FIDELIZACIÓN DE CLIENTES** ENERO –FEBRERO –MARZO <u>INTERNET:</u> ✓ Publicación por el día de la amistad (Redes) ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Publicidad por el día de la amistad (Redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7. MARZO – ABRIL – MAYO <u>INTERNET:</u> ✓ Publicidad por el día de la madre (Redes). ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7. JUNIO – JULIO – AGOSTO <u>INTERNET:</u> ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Publicidad por fiestas patrias (Redes). ✓ Publicidad referente por el día del perro peruano (Redes). ✓ Publicidad referente por el día del perro (Redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7. SETIEMBRE – OCTUBRE – NOVIEMBRE <u>INTERNET:</u> ✓ Publicar consejos y tips sobre los beneficios que trae la alimentación sana para perros (Redes) ✓ Testimonios sobre los beneficios que trajo FIDOCAN a nuestros clientes (Redes) ✓ Publicidad por Haloween (Redes). ✓ Publicidad por navidad (redes). ✓ Publicidad por año nuevo (redes). ✓ Incentivar la compra de comida saludable para la mascota mediante publicaciones (Redes). ✓ Publicar todos los eventos en que participaremos (Redes). <u>PRESENCIAL:</u> ✓ Organizar y participar en eventos de mascotas para las degustaciones, regalos, información, ventas de producto en las zonas de lima 6 y 7.

Nota: Elaboración Propia.

b) Degustaciones

La tendencia de degustaciones será cada vez menor, en los dos primeros años se realiza la mayor cantidad de degustaciones como se observa en la tabla

Tabla 73
Costos de Actividades de promoción.

PERIODO	DEGUSTACIONES (KG)	KG VENIDOS /AÑO	SAMPLING
2020	1401.87	140187.17	1.00%
2021	735.37	147074.33	0.50%
2022	462.99	154328.97	0.30%
2023	161.97	161972.29	0.10%
TOTAL	**2932.23**	**773588.89**	**2.00%**

Nota: Elaboración Propia.

c) Ratio (Gastos de promoción de ventas) sin IGV.

Los costos de promoción se distribuyen, con la mayor cantidad de artículos en los dos primeros años para incentivar y posicionar nuestra marca y producto.

Campaña de lanzamiento

Tabla 74
Costos de Actividades de promoción.

CAMPAÑA DE LANZAMIENTO	COSTO DE ENERO - FEBRERO 2020
Campaña Google Adwords	708
Campaña Facebook	590
Campaña Instagram	542.8
Hosting	200
Volantes	885
Juguetes	33040
Participación en ferias	600
TOTAL	**36565.8**

Nota: Elaboración Propia.

Costos de promoción por cada año y mes.

Tabla 75

Costos de Actividades de promoción 2020.

GASTOS DEPROMOCIÓN	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Campaña Google Adwords	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3600
Campaña Facebook	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3000
Campaña Instagram	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	2760
Participación en ferias	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3600
Hosting	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Juguetes	4720	4720	4720	4720	4720	4720	4720	4720	4720	4720	4720	4720	56640
Volantes	442.5	442.5	442.5	442.5	442.5	442.5	442.5	442.5	442.5	442.5	442.5	442.5	5310
TOTAL	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**76110**
IGV	1141.65	1141.65	1141.65	1141.65	1141.65	1141.65	1141.65	1141.65	1141.65	1141.65	1141.65	1141.65	13699.8
TOTAL CON IGV	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**89809.8**

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 76

Costos de Actividades de promoción 2021

GASTOS DE PROMOCION	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Campaña Google Adwords	300	300	300	300	300	100	100	100	100	100	100	300	2400
Campaña Facebook	250	250	250	250	250	100	100	100	100	100	100	250	2100
Campaña Instagram	230	230	230	230	230	100	100	100	100	100	100	230	1980
Participación en ferias	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3600
Hosting	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Juguetes	4720	4720	4720	4720	4720	2360	2360	2360	2360	2360	2360	4720	42480
Volantes	443	442.5	442.5	442.5	442.5	221.25	221.25	221.25	221.25	221.25	221.25	442.5	3982.5
TOTAL	**6343**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**6342.5**	**3281.25**	**3281.25**	**3281.25**	**3281.25**	**3281.25**	**3281.25**	**6342.5**	**57742.5**
IGV	1142	1141.65	1141.65	1141.65	1141.65	590.63	590.63	590.63	590.63	590.63	590.63	1141.65	10393.65
TOTAL CON IGV	**7484**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**7484.15**	**3871.88**	**3871.88**	**3871.88**	**3871.88**	**3871.88**	**3871.88**	**7484.15**	**68136.15**

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 77

Costos de Actividades de promoción 2022.

GASTOS DE PROMOCIÓN	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Campaña Google Adwords	300	300	300	300	300	70	70	70	70	70	70	300	2220
Campaña Facebook	250	250	250	250	250	100	100	100	100	100	100	250	2100
Campaña Instagram	230	230	230	230	230	120	120	120	120	120	120	230	2100
Participación en ferias	150	150	150	150	150	100	100	100	100	100	100	150	1500
Hosting	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Juguetes	1770	1770	1770	1770	1770	1180	1180	1180	1180	1180	1180	1770	17700
Volantes	221	221.25	221.25	221.25	221.25	88.5	88.5	88.5	88.5	88.5	88.5	221.25	1858.5
TOTAL	**3021**	**3021.25**	**3021.25**	**3021.25**	**3021.25**	**1758.5**	**1758.5**	**1758.5**	**1758.5**	**1758.5**	**1758.5**	**3021.25**	**28678.5**
IGV	544	543.825	543.83	543.83	543.83	316.53	316.53	316.53	316.53	316.53	316.53	543.83	5162.13
TOTAL CON IGV	**3565**	**3565.075**	**3565.08**	**3565.08**	**3565.08**	**2075.03**	**2075.03**	**2075.03**	**2075.03**	**2075.03**	**2075.03**	**3565.08**	**33840.63**

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 78

Costos de Actividades de promoción 2023

GASTOS DE PROMOCIÓN	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Campaña Google Adwords	150	150	150	150	150	70	70	70	70	70	70	150	1320
Campaña Facebook	150	150	150	150	150	80	80	80	80	80	80	150	1380
Campaña Instagram	150	150	150	150	150	80	80	80	80	80	80	150	1380
Participación en ferias	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Hosting	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Juguetes	944	944	944	944	944	590	590	590	590	590	590	944	9204
Volantes	221	221.25	221.25	221.25	221.25	88.5	88.5	88.5	88.5	88.5	88.5	221.25	1858.5
TOTAL	**1815**	**1815.25**	**1815.25**	**1815.25**	**1815.25**	**1108.5**	**1108.5**	**1108.5**	**1108.5**	**1108.5**	**1108.5**	**1815.25**	**17542.5**
IGV	327	326.745	326.75	326.75	326.75	199.53	199.53	199.53	199.53	199.53	199.53	326.75	3157.65
TOTAL CON IGV	**2142**	**2141.995**	**2142**	**2142**	**2142**	**1308.03**	**1308.03**	**1308.03**	**1308.03**	**1308.03**	**1308.03**	**2142**	**20700.15**

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 79

Costos de Actividades de promoción 2024.

GASTOS DE PROMOCION	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Campaña Google Adwords	150	150	150	150	150	70	70	70	70	70	70	150	1320
Campaña Facebook	150	150	150	150	150	80	80	80	80	80	80	150	1380
Campaña Instagram	150	150	150	150	150	80	80	80	80	80	80	150	1380
Participación en ferias	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Hosting	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
Juguetes	944	944	944	944	944	590	590	590	590	590	590	944	9204
Volantes	221	221.25	221.25	221.25	221.25	88.5	88.5	88.5	88.5	88.5	88.5	221.25	1858.5
TOTAL	**1815**	**1815.25**	**1815.25**	**1815.25**	**1815.25**	**1108.5**	**1108.5**	**1108.5**	**1108.5**	**1108.5**	**1108.5**	**1815.25**	**17542.5**
IGV	327	326.745	326.75	326.75	326.75	199.53	199.53	199.53	199.53	199.53	199.53	326.75	3157.65
TOTAL CON IGV	**2142**	**2141.995**	**2142**	**2142**	**2142**	**1308.03**	**1308.03**	**1308.03**	**1308.03**	**1308.03**	**1308.03**	**2142**	**20700.15**

Nota: Elaboración Propia.

CAPÍTULO V: ESTUDIO LEGAL Y ORGANIZACIONAL

5.1. Estudio legal

5.1.1. Forma societaria.

5.1.1.1.Actividades.

FIDOCAN se constituirá como una Sociedad Anónima Cerrada el cual contemplará de 5 socios capitalistas los cuales participaran de manera activa con una administración directa para la empresa. Así mismo, serán los representantes legales y tomarán decisiones respecto a la gestión de la empresa.

Una empresa SAC (Sociedad Anónima Cerrada) mantiene la regulación en el artículo 234 Título 1 Sección Sétima Formas Especiales de la Sociedad Anónima de la Ley N° 26887 Ley General de Sociedades.

Las principales características son las siguientes:

- La cantidad de accionistas no puede ser menos de dos y máximo 20 personas.
- La SAC cuenta con una junta general de accionistas.
- Se impone el derecho de adquisición preferente por los socios, a menos que el estatuto disponga lo contrario.
- Es constituido por los fundadores al otorgarse la escritura pública que contiene el pacto social y el estatuto, en cuyo caso suscriben íntegramente las acciones.
- El Capital Social está representado por acciones nominativas y se conforma con los aportes (en bienes y/o en efectivo) de los socios, quienes no responden personalmente por las deudas sociales.
- Se debe establecer: Junta General de accionistas, Gerencia y como opcional un Directorio.
- No puede inscribir sus acciones en el Registro Público del Mercado de Valores.

Constitución de la Empresa

Para la Constitución de la empresa se deberán tomar los siguientes puntos:

- La denominación adoptada para este proyecto es: INDUSTRIAS BARF SAC
- Constitución de Sociedad Anónima Cerrada, donde se incluirán datos de los socios, sean nombres, apellidos DNI y aportación de la empresa.
- Elevar minuta a escritura pública
- Inscribir Escritura Pública en Registros Públicos.
- Tramitar en SUNAT, para obtener la personería Jurídica el registro único del

contribuyente RUC.

- Inscribir a los trabajadores en Essalud.
- Legalizar libros contables.
- Tramitar Licencia de Funcionamiento.

Tabla 81
Participación de accionistas.

SOCIOS	PARTICIPACIÓN (%)	PARTICIPACIÓN (S/)
Erika Apuy	20%	20,000.00
Lisbet Andrade	20%	20,000.00
Mariano Blanco	20%	20,000.00
Diana Mendiolaza	20%	20,000.00
Luis Rodríguez	20%	20,000.00
TOTAL	100%	100,000.00

Nota: Elaboración propia

El trámite del número del Registro Único del Contribuyente (RUC), debe realizarse en la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria (SUNAT), el registro es rápido, el cual no demora más de un día y no tiene costo. Al inscribir el negocio en el RUC se dará cuenta al Estado los datos de las actividades económicas empresariales.

Para el RUC de persona jurídica se debe acudir a SUNAT con los siguientes requisitos:

1. El documento de identidad del representante legal.
2. El recibo de algún tipo de servicios o de autoevalúo, para sustentar el domicilio fiscal.
3. La partida registral certificada por Registros Públicos, de una antigüedad menor a los 30 días.
4. En caso se declare establecimientos, se debe llevar uno de los documentos que sustentan el domicilio del local anexo en original y copia simple.

5.1.1.2.Valorización.

En el siguiente cuadro el registro de Valorización:

Tabla 80
Valorización de búsqueda.

ACTIVIDAD	PRECIO S/
Búsqueda en RRPP – SUNARP	S/4.00
Reserva de nombre en SUNARP	S/18.00
Realización de Minuta de Constitución (Gastos Notariales)	S/700.00
Inscripción de RRPP (cursar parte a RRPP)	S/180.00
Legalización de Libros Contables	S/50.00
TOTAL	S/952.00

Nota: Elaboración propia

5.1.2. Registro de marcas y patentes.

5.1.2.1.Actividades.

- Completar y presentar tres ejemplares del formato de la solicitud correspondiente (dos para la Autoridad y uno para el administrado).
- Indicar los datos de identificación del solicitante (empresa o institución, de derecho privado o público o un organismo estatal, regional o internacional).
- Consignar los datos de identificación del representante y presentar el documento de poder. *
- Señalar el domicilio para el envío de notificaciones en el Perú (incluyendo referencias, de ser el caso).
- Precisar el signo que se pretende registrar (denominativo, mixto, tridimensional, figurativo u otros).
- Si la marca es mixta, figurativa o tridimensional se deberá adjuntar su reproducción (tres copias de aproximadamente 5 cm de largo y 5 cm de ancho en blanco y negro o a colores si se desea proteger los colores).
- De ser posible, se sugiere enviar una copia fiel del mismo logotipo al correo electrónico: logos-dsd@indecopi.gob.pe (Formato sugerido: JPG o TIFF, a 300 dpi y bordes entre 1 a 3 pixeles).
- Determinar los productos o servicios que se desea distinguir con el signo solicitado, así como la clase a la que pertenecen (Clasificación Internacional de Niza).
- Adjuntar el reglamento de uso de la marca de certificación. Firmar la solicitud por el representante. Adjuntar la constancia de pago del derecho de trámite, cuyo costo equivale al 13.90% de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) por una clase solicitada, esto es S/. 583.80 Nuevos Soles.
- Este importe deberá pagarse en la sucursal del Banco de la Nación ubicado en el Indecopi-Sede Sur, Calle De La Prosa N° 104- San Borja, o bien realizar el pago a través de una de las modalidades que se ofrecen.
- Observaciones
- En caso el usuario no presente la constancia de pago por derecho de trámite, se le otorgará un plazo de 2 días hábiles para subsanar la omisión.
- De no cumplir el requerimiento dentro del plazo otorgado, se tendrá por no presentada la solicitud.
- Con relación al resto de requisitos de forma, si fuera el caso, la Dirección notificará al solicitante para que cumpla con subsanar las omisiones, otorgándole

para ello un plazo de 60 días hábiles, contado desde el día siguiente de recibida la notificación.

- De no cumplirse con dichos requerimientos en el plazo establecido, se declarará el abandono de la solicitud y se dispondrá su archivamiento.
- Una vez completados los requisitos en el plazo establecido, se emitirá una orden de publicación, la cual deberá presentarse en las oficinas del diario oficial El Peruano para solicitar su publicación por única vez.
- El costo de la publicación debe ser asumido por el solicitante. Dentro del plazo improrrogable de 30 días hábiles de recibida la orden de publicación, el solicitante debe realizar su publicación en el diario oficial El Peruano.

5.1.2.2.Valorización.

Tabla 81
Valorización de patentes y marcas.

Actividades	**Detalle**	**Valor Venta**	**IGV**	**Precio de Venta**
Búsqueda fonética	Búsqueda en Indecopi, según clasificación Internacional Niza la cual verifica no exista similar o igual.	S/31.00	S/5.58	S/36.58
Búsqueda figurativa	Búsqueda en Indecopi, según clasificación Internacional Niza la cual verifica no exista similar o igual.	S/39.00	S/7.02	S/46.02
Solicitud del Registro	Pago al Banco de la Nación. Solicitar a Indecopi el registro de la marca.	S/494.74	S/89.05	S/583.80
Publicación en Diario Oficial El Peruano	Después de recibida la orden de publicación	S/152.54	S/27.46	S/180.00
Obtención de Resolución de Registro	Después de recibir el título	sin costo	sin costo	sin costo

Nota: Elaboración propia.

5.1.3. Licencias y autorizaciones.

Tabla 82
Actividades de licencias y autorizaciones.

ACTIVIDADES	DETALLES	TIEMPO Y DURACIÓN	PRECIO VENTA
Licencia de Funcionamiento.	Será obtenida en la municipalidad de Lima se presentará los siguientes documentos: Formato de la solicitud de Licencia de funcionamiento con carácter de declaración jurada que contengan el R.U.C y DNI del representante legal. Anexar el número de partida registral de la empresa Pago por licencia de funcionamiento básica, establecimientos con un área mayor a los 100 m2. Certificado favorable Inspección Técnica de Seguridad Edificaciones ITSE	El documento se obtendrá en un plazo de 30 días. vigencia indeterminada o vigencia temporal.	8.45% UIT S/ 355.00
Registro Sanitario.	Calificar para la autorización sanitaria para la producción veterinaria y alimentos con SENASA:	7 días hábiles	7.5% UIT S/ 315.00
Carnet Sanitario	Todo personal que tenga contacto directo con la manipulación en la elaboración del producto. Cita impresa o Nro. de trámite. DNI	2 días hábiles	S/ 26.00
Habilitación sanitaria del producto HACCP	Se evaluarán el proceso productivo a lo largo de toda la cadena de producción. (pre operacional, operacional) Evaluación documentaria Auditoría técnica.	30 días hábiles	S/958.00 (22.8%UIT)

Nota: Elaboración propia.

5.1.4. Legislación laboral.

Industrias BARF S.A.C estará amparada bajo las leyes de Micro y pequeña empresa (MYPE) ya que nuestra venta anual se calcula superiores a las 150 UIT y menores de 1700 UIT y así mismo estará bajo los beneficios del Régimen Laboral Especial siempre y cuando exista una previa inscripción en REMYPE caso contrario le correspondería Régimen Laboral General.

- Beneficios sociales del Régimen Laboral Especial:
  1. Remuneración mínima vital. S/ 930.00
  2. Jornada máxima de 8 horas diarias o 48 horas semanal
  3. Descanso un día a la semana y días feriados.
  4. Remuneración por trabajo de sobretiempo.
  5. Descanso vacaciones 15 días calendario.
  6. Seguro ESSALUD, el empleador aportará el 9% de lo que perciba el trabajador.
  7. Gratificaciones legales, medio sueldo en julio- diciembre.
  8. pago de CTS, 15 remuneraciones diarias por año de servicio con un tope de 90 remuneraciones diarias.
  9. Sistema pensionario es obligatorio AFP, ONP.

10. Derecho a utilidades, siempre que se tenga a más de 20 trabajadores.
11. Indemnización por despido arbitrario: 20 remuneraciones diarias por cada año completo de servicio con un tope máximo de 120 remuneraciones.

5.1.5. Legislación tributaria.

Industrias BARF S.A.C, está acogida al Régimen de MYPE Tributario (RMT), la cual establece lo siguiente:

Tabla 83
Legislación tributaria vigente

ACTIVIDADES	DETALLES	VALORACIÓN %
Impuesto General a las Ventas IGV	Es un impuesto que grava todas las fases del ciclo de producción y distribución, está orientado a ser asumido por el consumidor final, encontrándose normalmente en el precio de compra de los productos que adquiere.	18%
Impuesto a la Renta	Se tributa en función de una tasa progresiva acumulativa de la ganancia o utilidad anual. En función a una tasa anual del 10% dentro de las 15 UIT de renta si se supera ese monto se procederá a pagar una tasa del 29.5%	Menos de 300 UIT 1% mensual (flat) Mayor de 300 UIT 1.5% mensual
Libros contables	Al estar acogido al Régimen de MYPE Tributario, Industrias BARF S.A.C está en la obligación de llevar los siguientes libros contables. *Registro de Ventas. *Registro de Compras. *Libro Mayor y Libro Diario.	

Nota: Elaboración propia.

5.1.6. Otros aspectos legales.

- Ley N° 30407, Ley de protección y bienestar animal.
- Decreto Supremo Nº 015/98/AG - Reglamento de registro, control y comercialización de productos de uso veterinario y alimentos para animales.
- Decreto Supremo Nº 026/91/AG - Libre comercialización interna y externa de productos veterinarios.
- Resolución Directoral Nª 017/06/AG/SENASA/DIAIA - Información que proporcionarán los importadores, fabricantes, envasadores y distribuidores de productos de uso veterinario.
- Resolución Directoral Nª 063/15/MINAGRI/SENASA/DIAIA - Disposiciones complementarias para mitigar los riesgos de contaminación que se puedan presentar en los piensos o ingredientes de piensos.
- Resolución Directoral Nª 101/13/MINAGRI/SENASA/DIAIA - Crea el Sistema de Integrado Pecuario de Trámite (SIPET).
- Decreto Supremo Nº 002/11/AG - Modifica el Reglamento para el registro y control de plaguicidas químicos de uso agrícola y el Reglamento de registro,

control y comercialización de productos de uso veterinario y alimentos para animales.

5.2.Estudio organizacional

5.2.1. Organigrama funcional.

El diseño del organigrama de industrias BARF el siguiente:

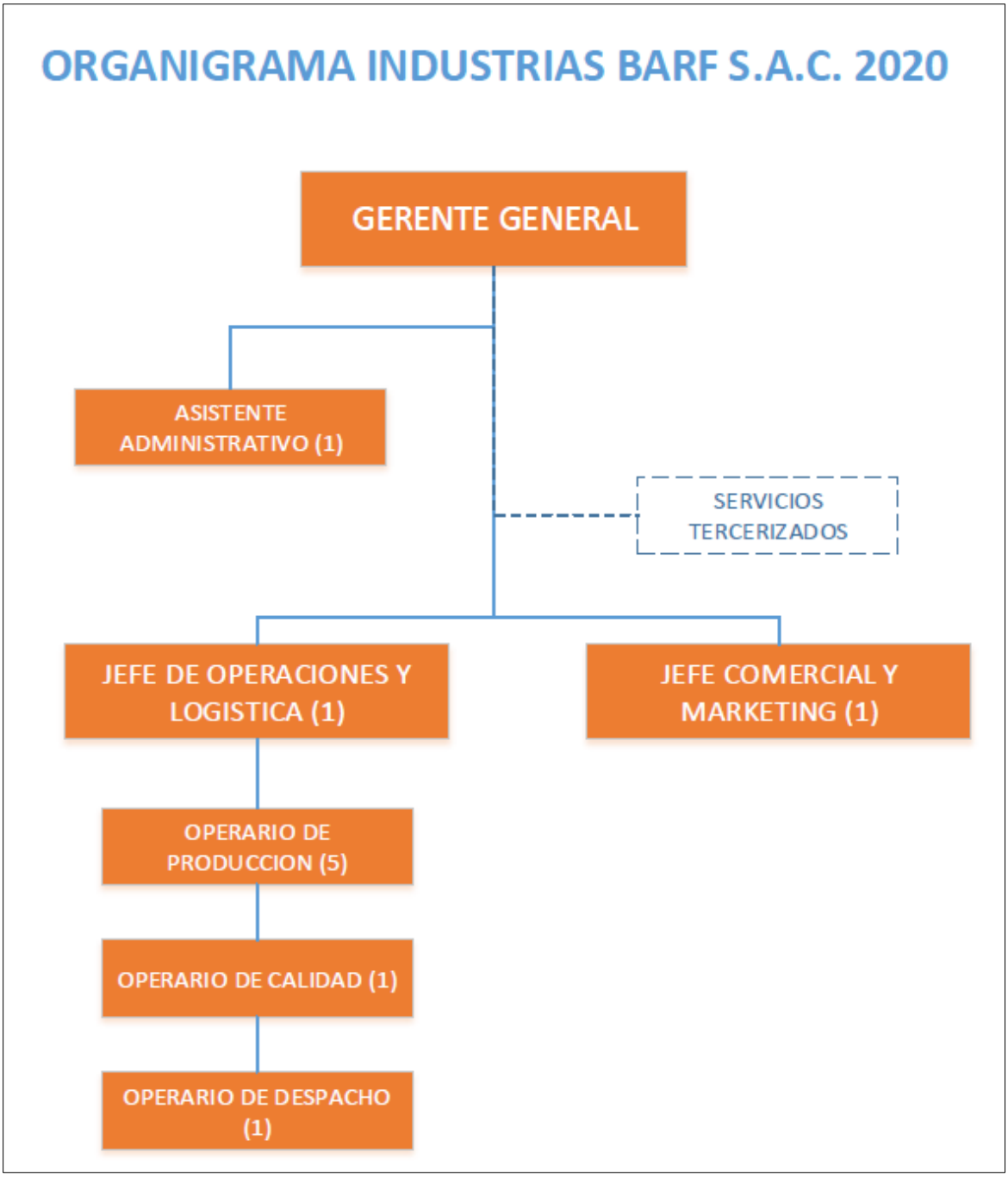


Figura 52. Organigrama de la empresa.

Elaboración propia.

5.2.2.Servicios tercerizados.

Los servicios terciarizados serán los siguientes:

Asesoría Legal, se encargarán de ofrecer toda la información, procesamiento, así como asesoramiento de solución de temas relacionados con la aplicación de normativas.

Asesoría Contable, serán los encargados de llevar los registros contables físicos y electrónicos además de responsabilizarse y el buen manejo de las obligaciones tributarias.

Contrataremos una service de limpieza la cual será Limpiesac. Así mismo mantendremos como servicio terciarizado a los transportistas dado que nuestro cliente principal es Perufarma por lo que mantenemos la ventaja de estar relativamente cerca a ellos.

Así mismo terciarizaremos el mantenimiento de maquinaria y contrataremos el servicio de vigilancia.

Cuando una empresa crece, se da cuenta que no es bueno en todo por tanto uno entrega procesos a empresas especialistas que son más rápidas y de mejor calidad y precio de costo. Sin embargo, uno pierde parte del control de esas áreas al usar outsourcing. Pero para ello se delega al área de administración que verifique que la tarea delegada se esté ejecutando bien.

5.2.3. Descripción de puestos de trabajo.

Se realiza para el personal en planilla que se encuentra en el organigrama.

Se desarrolla un perfil para el puesto indicando:

- Nivel de estudios
- Experiencia
- Responsabilidades
- Remuneracion
- Horas de trabajo
- Etc

Cabe recalcar que las funciones deben estar alineadas al puesto conocimiento y experiencias.

A continuación, podemos observar las fichas para los perfiles de puesto que hemos elaborado.

Tabla 84

Perfil de puesto: Jefe de Operaciones y Logística.

Jefe de Operaciones y Logística

Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del Puesto	Jefe de Operaciones y Logística		
Competencias			
	Grado de Instrucción	Título	Porfesión
Educación	Universitaria	Bachiller	Administración de Empresas-IngenierÍa Industrial
Experiencia	3 años en empresas de producción alimentaria		
Otros	Manejo de Office Avanzado		
Habilidades	Liderazgo		
	Orientado a Resultados		
	Trabajo en equipo		
	Analizar las proyecciones anuales de ventas del negocio.		
Responsabilidades	Planificación y adquisición de Compras		
	Controlar y Supervisar de manera óptima la producción proyectada		
	Negociación con Proveedores		
	Responsable en Certificados de Análisis de Peligros y Puntos de Control críticos		
	Asegurar el cumplimiento y entrega al Operador Logístico contratado		
Condiciones del Puesto			
Tipo de Contrato	Contrato a Plazo determinado		
Remuneración	S/. 2,500.00 nuevos soles		
Beneficios Sociales	Si		
Jornada Laboral	Diurna		
Horario	Lunes a Sábado (9:00 am a 17:00 pm)		
Tipo de Sueldo	Fijo mensual		

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 85

Perfil de Puesto: Operario de Producción.

Operario de Producción Planta de Alimentos

Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del Puesto		Operario de Producción	
Competencias			
	Grado de Instrucción	Título	Porfesión
Educación	Técnico - Universitario	Bachiller	Técnologo de Alimentos - Ingeniería Industrial
Experiencia	Mínimo 1 año en industrias alimentarias o materias primas para alimentos		
Otros	Conocimiento en Sistemas de prevención como certificaciones Manejo de Office Avanzado Conocimiento de Equipos de Industria Alimentaria		
Habilidades	Orientado a Resultados Trabajo en equipo Detallista y minucioso con la producción		
Responsabilidades	Asegurar la calidad de los productos en la producción Compromiso con la producción proyectada Mantener orden y aseo en las funciones a ejecutar Actuar con responsabilidad laboral y compromiso de trabajo Hacer uso adecuado de maquinaria, herramientas y utensilios de la empresa		
Condiciones del Puesto			
Tipo de Contrato	Contrato a Plazo determinado por 3 meses		
Remuneración	S/. 1,000.00 nuevos soles		
Beneficios Sociales	Si		
Jornada Laboral	Diurna		
Horario	Lunes a Sábado (9:00 am a 17:00 pm)		
Tipo de Sueldo	Fijo mensual		

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 86

Perfil de Puesto Asistente de Gerencia General.

Asistencia de Gerencia General			
Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del Puesto		Asitente de Gerencia	
Competencias			
	Grado de Instrucción	Título	Porfesión
Educación	Universitario	Bachiller	Administración de Empresas - Secretariado Ejecutivo
Experiencia	Mínimo 1 año en empresas de industria alimentaria		
Otros	Manejo de Office Avanzado		
	Ingles Intermedio		
Habilidades	Liderazgo		
	Orientado a Resultados		
	Gestión del tiempo y habilidades para organizar		
	Analizar las proyecciones anuales de ventas del negocio.		
Responsabilidades	Control de horarios		
	Llevar el registro de las disposiciones y notas de la gerencia general		
	Creacion de perfiles de trabajo		
	Registrar las actuaciones que ingresen o egresen de la dirección		
Condiciones del Puesto			
Tipo de Contrato	Contrato a Plazo determinado		
Remuneración	S/. 1,200.00 nuevos soles		
Beneficios Sociales	Si		
Jornada Laboral	Diurna		
Horario	Lunes a Sábado (9:00 am a 17:00 pm)		
Tipo de Sueldo	Fijo mensual		

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 87

Perfil de Puesto Gerencia General.

Gerencia General

Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del Puesto	Gerencia General		
Competencias			
	Grado de Instrucción	Título	Porfesión
Educación	Universitario	Master	Administración de Empresas - Ingeniería Industrial
Experiencia	3 años en empresas de industria alimentaria		
Otros	Master en Gestion		
	Ingles avanzado		
Habilidades	Liderazgo y orientación al logro		
	Orientado a Resultados		
	Gestión del tiempo y habilidades para organizar		
	Analizar las proyecciones anuales de ventas del negocio.		
Responsabilidades	Asegurar la formación de un equipo de trabajo competente y alineado a sus habilidades Dirigir y participar en Comité		
	Establece presupuestos de compra de productos		
	Administrar y controlar todos los indicadores de producto necesario para su negocio		
CONDICIONES DEL PUESTO			
Tipo de Contrato	Contrato a Plazo determinado		
Remuneración	S/. 3,500.00 nuevos soles		
Beneficios Sociales	Si		
Jornada Laboral	Diurna		
Horario	Lunes a sábado (9:00 am a 17:00 pm)		
Tipo de Sueldo	Fijo mensual		

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 88
Operador de despacho.

Operario de Despacho			
Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del Puesto	Operario de Despacho		
Competencias			
	Grado de Instrucción	Título	Porfesión
Educación	Técnico - Universitario	Bachiller	Administración de Empresas - Ingeniería Industrial
Experiencia	Mínimo 1 año en industrias alimentarias o materias primas para alimentos Conocimiento en Sistemas de prevención como certificaciones		
Otros	Manejo de maquinarias		
	Conocimiento de Equipos de Industria Alimentaria		
Habilidades	Orientado a Resultados		
	Trabajo en equipo		
	Gestión del tiempo y habilidades para organizar		
	Persona dinámica con capacidad de re incorporarse al proceso		
Responsabilidades	Recepción, rotulado y manejo de insumos		
	codificación de materiales		
	correcta verificación de documentos		
	Toma de inventario y cierre mensual		
CONDICIONES DEL PUESTO			
Tipo de Contrato	Contrato a Plazo determinado por 3 meses		
Remuneración	S/. 1,000.00 nuevos soles		
Beneficios Sociales	Si		
Jornada Laboral	Diurna		
Horario	Lunes a Sábado (9:00 am a 17:00 pm)		
Tipo de Sueldo	Fijo mensual		

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 89

Perfil de Puesto: Operario de Calidad.

Operario de Calidad

Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del Puesto	Operario de Calidad		
	Competencias		
	Grado de Instrucción	Título	Porfesión
Educación	Universitario	Bachiller	Administración de Empresas - Ingeniería Industrial
Experiencia	Mínimo 1 año en industrias alimentarias o materias primas para alimentos Conocimiento en Sistemas de prevención como certificaciones		
Otros	Manejo de maquinarias		
	Certificados de Calidad		
Habilidades	Orientado a Resultados		
	Trabajo en equipo		
	Gestión del tiempo y habilidades para organizar		
	Persona dinámica con capacidad de re incorporarse al proceso		
Responsabilidades	Control de calidad de materiales e insumos		
	supervisión de productos terminados		
	Tomar acciones en contra de una mala acción		
	Monitorear el optimo cumplimiento del proceso		
CONDICIONES DEL PUESTO			
Tipo de Contrato	Contrato a Plazo determinado por 3 meses		
Remuneración	S/. 1,200.00 nuevos soles		
Beneficios Sociales	Si		
Jornada Laboral	Diurna		
Horario	Lunes a Sábado (9:00 am a 17:00 pm)		
Tipo de Sueldo	Fijo mensual		

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 90

Perfil de puesto: Jefe Comercial y de Marketing.

Jefe Comercial y de Marketing			
Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del Puesto		Jefe Comercial y de Marketing	
Competencias			
	Grado de Instrucción	Título	Porfesión
Educación	Universitario	Bachiller	Administración de Empresas - Ingeniería Industrial
Experiencia	Mínimo 1 año en industrias alimentarias o materias primas para alimentos		
	Conocimiento en Sistemas de prevención como certificaciones		
Otros	Manejo de maquinarias		
	Certificados de Calidad		
Habilidades	Orientado a Resultados		
	Orientado al logro		
	Gestión del tiempo y habilidades para organizar		
	Persona dinámica con capacidad de re incorporarse al proceso		
Responsabilidades	Estrategia de venta		
	Establecer objetivos		
	Tomar acciones en contra de una mala acción		
	Analisis del plan del proyecto		
CONDICIONES DEL PUESTO			
Tipo de Contrato	Contrato a Plazo determinado por 3 meses		
Remuneración	S/. 2,500.00 nuevos soles		
Beneficios Sociales	Si		
Jornada Laboral	Diurna		
Horario	Lunes a Sábado (9:00 am a 17:00 pm)		
Tipo de Sueldo	Fijo mensual		

Nota: Elaboracion propia.

Indicamos por ejemplo para el Jefe de Operaciones y Logística el grado de Instrucción que deberá tener y la experiencia mínima requerida.

Así como también la ficha para el operario de producción unas de sus responsabilidades son: Ser detallista y minucioso con la producción y que mantenga un orden y aseo en sus actividades.

Todas están funciones deben estar alineadas al puesto, conocimiento y experiencias de los empleados.

- El gerente General, quien está a cargo verificar el correcto funcionamiento de las sub-áreas y de plantear estrategias para alcanzar los objetivos. Debe conocer la empresa sobre todo el importe total del gasto fijo y el gasto variable de las ventas mensuales y debe tomar decisiones en el momento indicado; por lo cual debe

planificar un plan de contingencia ante un hecho que pueda ocurrir en el futuro.

- Asistente de Gerente General, encargado de seleccionar al personal, gestionar las fichas de puestos de trabajo con funciones de los trabajadores, remuneración, manejar las políticas de la empresa con la responsabilidad de comunicarlas a los trabajadores,
- Jefe de operaciones y Logística, encargado de las adquisiciones de la empresa, coordinación de ingreso de mercadería, negociación con proveedores, análisis de stock, cuadro de mermas, responsable de inventario e inventario final. capacitaciones programadas sobre nuevas normas y reglamentos en la empresa, en la parte financiera se enfocará en los temas de flujos de caja, análisis de estados financieros, movimientos de entrada y salida de dinero. Verificará el desarrollo óptimo de la cadena logística con la finalidad de obtener mayores beneficios en la producción y comercialización del producto.
- Operarios de producción se encargarán del proceso de elaboración del producto, utilización de máquinas, proceso de producción deacuerdo al diagrama hasta obtener el producto terminado, así mismo se encargarán de almacenar los productos.
- Operario de Calidad, habrá una persona encargada de verificar que cumplan los estándares de calidad para que pueda salir al mercado el producto sin ningún inconveniente.
- El operador de despacho tendrá la función de la distribución del producto colocando el producto para el transportista el cual llevará la mercadería hasta nuestro cliente Perufarma.
- Jefe Comercial y de Marketing: Actualización constante de la cartera de productos, clientes, proveedores. Siendo muy importante un estudio de mercado y de la economía del país. Analizar la competencia, realizar proyecciones de ventas y definir estrategias de ventas para llegar a las metas trazadas. Elaboración del diseño de publicidad e insertar el producto en diversos medios de publicidad. A su vez esta área se encargará de dar soporte y seguimiento a la distribución y ventas de nuestros productos de forma diaria por medio de un asistente comercial. Así mismo, asegurará el planeamiento y rutas de entrega, garantizando así la cobertura y abastecimiento de nuestros clientes.

5.2.4. Descripción de actividades de los servicios tercerizados.

En este punto con el afán de ser más productivos y enfocarnos en nuestros procesos se ha pensado tercerizar ciertos servicios mencionando a continuación.

Asesoría contable:

Se contará con los servicios profesionales de un asesor contable, cuyas funciones serán:

- Controlar el plan general contable para una correcta gestión.
- Realizar cierres contables, así como ajustes contables de acuerdo a la normativa legal que se encuentre vigente.
- Manejar las cuentas anuales de la empresa y los plazos de entrega de los estados contables.
- Llevar un control de los libros contables y realizar los trámites de legalización de los mismos.
- Administrar los bienes de la empresa entre otras funciones.

Asesoría Legal:

Se contratará los servicios profesionales de un asesor legal dos veces al año y cuando la situación lo requiera.

Funciones:

- Una de las principales funciones será de prevenir y evitar posibles hechos y situaciones que puedan acarrear problemas en la actividad laboral.
- Así mismo se encargará de proporcionar asesoramiento en todo lo referente a la constitución, gestión de la empresa, regulación entre los socios, empleados.
- Otra de las funciones será defender a la empresa en todo lo relacionado con los procedimientos legales entre otras funciones.

Personal de limpieza:

Las principales funciones que realizara el operario de limpieza:

- Limpiar las áreas internas de la empresa como la planta de producción, así como diferentes áreas y establecimientos.
- Mantener las áreas ordenadas y pulcras.
- Desinfectar los pisos de la planta producción, así como los servicios higiénicos, desempolvar y limpiar los equipos de oficina, reabastecer los sanitarios, desechar la basura y demás desperdicios siguiendo los protocolos establecidos para dicho fin.
- Llevará un registro de actividades, y de materiales que necesitaran ser reabastecidos, se entregara un informe detallado a la empresa cuando este sea requerido, entre otras funciones.

Mantenimiento de maquinaria: El técnico de mantenimiento cumplirá con las siguientes funciones.

- Diagnosticar alguna falla de la maquinaria y repararla.
- Mantenimiento periódico de cada una de las máquinas de acuerdo al cronograma de mantenimiento que le corresponde a cada una de ellas, con la finalidad de poder alargar la vida útil de dichas máquinas e instalaciones y prevenir las suspensiones de actividades de producción por imprevisto de las máquinas.

Seguridad:

Se contará con los servicios tercerizados de personal de seguridad cuyas funciones serán:

- Ejercer la vigilancia y protección de los bienes muebles e inmuebles, así como la protección de las personas que puedan encontrarse en los mismos.
- Efectuar controles de identidad de personas como vehículos que no estén debidamente acreditados para el acceso a la empresa.
- Evitar actos delictivos o infracciones con el objeto de su protección.
- Poner inmediatamente a disposición a los miembros de la fuerza y cuerpos de seguridad a los delincuentes si se diera el caso.

Transporte:

Se contará con el servicio de transporte de vehículos isotermo para poder transportar productos cárnicos desde el proveedor hasta la planta de producción, así como también frutas y verduras, el vehículo deberá de estar inscrito en el registro sanitario de transporte de alimentos.

El transporte será con sistema de refrigerado para poder evitar cualquier aumento de calor y mantener la temperatura del producto estable y así poder asegurar su correcta entrega en las mejores condiciones a nuestro distribuidor.

5.2.5. Aspectos laborales.

Los aspectos de contratación, tipos y generalidades para cada trabajador, estarán basados y amparados en la ley vigente promulgada por el Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo MTPE. Bajo el régimen para trabajadores de empresas privadas regulado en el **Decreto Legislativo (D.L) 728.**

5.2.5.1.Forma de contratación de puestos de trabajo y servicios tercerizados.

Tabla 91
Cargo y tipo de contrato.

CARGO	TIPO DE CONTRATO
Gerente General	Contrato indefinido.
Jefe de Operaciones y Logística	Contrato indefinido.
Jefe Comercial y Marketing	Contrato indefinido.
Asistente Administrativo	Contrato definido (6 meses).
Asistente Comercial y Marketing	Contrato definido (6 meses).
Operario de Producción	Contrato definido (3 meses).
Operario de Calidad	Contrato definido (3 meses).
Operario de despacho	Contrato definido (3 meses).
Asesor Legal	Contrato por locación de servicios
Asesor Contable	Contrato por locación de servicios

Nota: Elaboración Propia.

5.2.5.2.Régimen laboral de puestos de trabajo.

Cumpliendo con la ley regulatoria general para trabajadores de empresas privadas, nuestros colaboradores gozarán y deberán cumplir con los siguientes beneficios y obligaciones.

Tabla 92
Beneficios y Régimen Laboral.

BENEFICIOS SOCIALES	RÉGIMEN LABORAL ESPECIAL
Remuneración mínima vital.	Es el sueldo mínimo según ley es de S/ 930 soles.
Jornada máxima.	8 horas diarias o 48 horas semanales.
Remuneración por trabajo de sobretiempo	Por las dos primeras horas es el 25% y desde la tercera se paga el 35% por hora del costo de hora del sueldo del colaborador.
Descanso físico semanal obligatorio.	24 horas.
Descanso en feriados.	Régimen laboral común.
Descanso Vacacional.	15 días por cada año de servicio.
Compensación por tiempo de servicios.	Asciende a medio sueldo al año.
Gratificaciones legales.	Asciende a medio sueldo en Julio y diciembre.
Seguro de ESSALUD.	El empleador deberá aportar el 9% de lo que perciba el trabajador.
Pensiones.	Obligatorio afiliarse al Sistema Privado de Pensiones o Sistema Nacional de Pensiones.

Nota: Elaboración Propia.

5.2.5.1.Planilla para todos los años del proyecto.

Tabla 93

Planilla presupuestada para cada año del proyecto de inversión expresado de forma mensual.

AREA	PUESTO	SUELDO	2020	2021	2022	2023	2024
ADMINISTRACION	GERENTE GENERAL	S/3,500.00	1	1	1	1	1
	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	S/1,200.00	1	1	1	1	1
OPERACIONES	JEFE DE OPERACIONES	S/2,500.00	1	1	1	1	1
	OPERARIO DE DESPACHO	S/1,200.00	1	1	1	1	1
	OPERARIO DE CALIDAD	S/1,200.00	1	1	1	1	1
	OPERARIO DE PRODUCCION	S/1,000.00	5	5	6	6	6
VENTAS	JEFE DE VENTAS	S/2,500.00	1	1	1	1	1
TOTAL			**11**	**11**	**12**	**12**	**12**

Nota: Elaboración Propia.

Tabla 94

Costos y gastos de planilla.

GASTO DE SUELDO ADMINISTRACION

PUESTO	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
GERENTE GENERAL	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00
Total sueldo bruto	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**4,700.00**	**56,400.00**	**56,400.00**	**56,400.00**	**56,400.00**	**56,400.00**
Gratificación (1/12)	391.67	391.67	391.67	391.67	391.67	391.67	391.67	391.67	391.67	391.67	391.67	391.67	391.67	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00
Total sueldo	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**5,091.67**	**61,100.00**	**61,100.00**	**61,100.00**	**61,100.00**	**61,100.00**
CTS (1/24)	212.15	212.15	212.15	212.15	212.15	212.15	212.15	212.15	212.15	212.15	212.15	212.15	212.15	2,545.83	2,545.83	2,545.83	2,545.83	2,545.83
SCTR (1%)	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
ESSALUD (9%)	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	5,076.00	5,076.00	5,076.00	5,076.00	5,076.00
Total gasto administración	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**5,773.82**	**69,285.83**	**69,285.83**	**69,285.83**	**69,285.83**	**69,285.83**

COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA

PUESTO	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
JEFE DE OPERACIONES	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
OPERARIO DE DESPACHO	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00
OPERARIO DE CALIDAD	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00
Total sueldo bruto	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**4,900.00**	**58,800.00**	**58,800.00**	**58,800.00**	**58,800.00**	**58,800.00**
Gratificación (1/12)	408.33	408.33	408.33	408.33	408.33	408.33	408.33	408.33	408.33	408.33	408.33	408.33	408.33	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00
Total sueldo	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**5,308.33**	**63,700.00**	**63,700.00**	**63,700.00**	**63,700.00**	**63,700.00**
CTS (1/24)	221.18	221.18	221.18	221.18	221.18	221.18	221.18	221.18	221.18	221.18	221.18	221.18	221.18	2,654.17	2,654.17	2,654.17	2,654.17	2,654.17
SCTR (1%)	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	588.00	588.00	588.00	588.00	588.00
ESSALUD (9%)	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00
Total costo MOI	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**6,019.51**	**72,234.17**	**72,234.17**	**72,234.17**	**72,234.17**	**72,234.17**

COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA

PUESTO	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
OPERARIO DE PRODUCCION	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	60,000.00	60,000.00	72,000.00	72,000.00	72,000.00
Total sueldo bruto	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**60,000.00**	**60,000.00**	**72,000.00**	**72,000.00**	**72,000.00**
Gratificación (1/12)	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	5,000.00	5,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
Total sueldo	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**65,000.00**	**65,000.00**	**78,000.00**	**78,000.00**	**78,000.00**
CTS (1/24)	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	2,708.33	2,708.33	3,250.00	3,250.00	3,250.00
SCTR (1%)	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	600.00	600.00	720.00	720.00	720.00
ESSALUD (9%)	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	5,400.00	5,400.00	6,480.00	6,480.00	6,480.00
Total costo MOD	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**73,708.33**	**73,708.33**	**88,450.00**	**88,450.00**	**88,450.00**

GASTO DE SUELDO VENTAS

PUESTO	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
JEFE DE VENTAS	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
Total sueldo bruto	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**2,500.00**	**30,000.00**	**30,000.00**	**30,000.00**	**30,000.00**	**30,000.00**
Gratificación (1/12)	208.33	208.33	208.33	208.33	208.33	208.33	208.33	208.33	208.33	208.33	208.33	208.33	208.33	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
Total sueldo	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**2,708.33**	**32,500.00**	**32,500.00**	**32,500.00**	**32,500.00**	**32,500.00**
CTS (1/24)	112.85	112.85	112.85	112.85	112.85	112.85	112.85	112.85	112.85	112.85	112.85	112.85	112.85	1,354.17	1,354.17	1,354.17	1,354.17	1,354.17
SCTR (1%)	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
ESSALUD (9%)	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00
Total gasto sueldo ventas	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**3,071.18**	**36,854.17**	**36,854.17**	**36,854.17**	**36,854.17**	**36,854.17**

Nota: Elaboración Propia.Monto en Soles.

Tabla 95

Pago de Planillas.

CALCULO DE PAGO SUELDO ADMINISTRACION

	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
Total sueldo bruto	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	56,400.00	56,400.00	56,400.00	56,400.00	56,400.00
Gratificación (1/12)	391.67							2,350.00					2,350.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00
CTS (1/24)						1,060.76						1,272.92		2,545.83	2,545.83	2,545.83	2,545.83	2,545.83
SCTR (1%)	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	564.00	564.00	564.00	564.00	564.00
ESSALUD (9%)		423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	423.00	5,076.00	5,076.00	5,076.00	5,076.00	5,076.00
Total pago sueldo administración	**5,138.67**	**5,170.00**	**5,170.00**	**5,170.00**	**5,170.00**	**6,230.76**	**5,170.00**	**7,520.00**	**5,170.00**	**5,170.00**	**5,170.00**	**6,442.92**	**7,520.00**	**69,285.83**	**69,285.83**	**69,285.83**	**69,285.83**	**69,285.83**

CALCULO DE PAGO MOI

	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
Total sueldo bruto	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	58,800.00	58,800.00	58,800.00	58,800.00	58,800.00
Gratificación (1/12)	408.33							2,450.00					2,450.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00
CTS (1/24)						1,105.90						1,327.08		2,654.17	2,654.17	2,654.17	2,654.17	2,654.17
SCTR (1%)	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	49.00	588.00	588.00	588.00	588.00	588.00
ESSALUD (9%)		441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	441.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00
Total sueldo MOI	5,357.33	5,390.00	5,390.00	5,390.00	5,390.00	6,495.90	5,390.00	7,840.00	5,390.00	5,390.00	5,390.00	6,717.08	7,840.00	72,234.17	72,234.17	72,234.17	72,234.17	72,234.17

CALCULO DE PAGO MOD

	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
Total sueldo bruto	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	60,000.00	60,000.00	72,000.00	72,000.00	72,000.00
Gratificación (1/12)	416.67							2,500.00					2,500.00	5,000.00	5,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
CTS (1/24)						1,128.47						1,354.17		2,708.33	2,708.33	3,250.00	3,250.00	3,250.00
SCTR (1%)	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	600.00	600.00	720.00	720.00	720.00
ESSALUD (9%)		450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	5,400.00	5,400.00	6,480.00	6,480.00	6,480.00
Total sueldo MOD	5,466.67	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	6,628.47	5,500.00	8,000.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	6,854.17	8,000.00	73,708.33	73,708.33	88,450.00	88,450.00	88,450.00

CALCULO DE PAGO SUELDOS DE VENTAS

PUESTO	**Dic-19**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Total sueldo bruto	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
Gratificación (1/12)	208.33							1,250.00					1,250.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
CTS (1/24)						564.24						677.08		1,354.17	1,354.17	1,354.17	1,354.17	1,354.17
SCTR (1%)	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
ESSALUD (9%)		225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00
Total sueldo ventas	2,733.33	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	3,314.24	2,750.00	4,000.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	3,427.08	4,000.00	36,854.17	36,854.17	36,854.17	36,854.17	36,854.17

Nota: Elaboración Propia.Monto en Soles.

Tabla 96

Resumen de Planilla.

COSTOS Y GASTOS POR PLANILLA

	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
Total costo MOI	6,019.51	6,019.51	6,019.51	6,019.51	6,019.51	6,019.51	6,019.51	6,019.51	6,019.51	6,019.51	6,019.51	6,019.51	6,019.51	72,234.17	72,234.17	72,234.17	72,234.17	72,234.17
Total costo MOD	6,142.36	6,142.36	6,142.36	6,142.36	6,142.36	6,142.36	6,142.36	6,142.36	6,142.36	6,142.36	6,142.36	6,142.36	6,142.36	73,708.33	73,708.33	88,450.00	88,450.00	88,450.00
Total gasto sueldo administración	5,773.82	5,773.82	5,773.82	5,773.82	5,773.82	5,773.82	5,773.82	5,773.82	5,773.82	5,773.82	5,773.82	5,773.82	5,773.82	69,285.83	69,285.83	69,285.83	69,285.83	69,285.83
Total gasto sueldo ventas	3,071.18	3,071.18	3,071.18	3,071.18	3,071.18	3,071.18	3,071.18	3,071.18	3,071.18	3,071.18	3,071.18	3,071.18	3,071.18	36,854.17	36,854.17	36,854.17	36,854.17	36,854.17
Total costo y gasto sueldos	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**21,006.88**	**252,082.50**	**252,082.50**	**266,824.17**	**266,824.17**	**266,824.17**

PAGOS POR PLANILLA

	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
Total sueldo MOI	5,357.33	5,390.00	5,390.00	5,390.00	5,390.00	6,495.90	5,390.00	7,840.00	5,390.00	5,390.00	5,390.00	6,717.08	7,840.00	72,234.17	72,234.17	72,234.17	72,234.17	72,234.17
Total sueldo MOD	5,466.67	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	6,628.47	5,500.00	8,000.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	6,854.17	8,000.00	73,708.33	73,708.33	88,450.00	88,450.00	88,450.00
Total pago sueldo administración	5,138.67	5,170.00	5,170.00	5,170.00	5,170.00	6,230.76	5,170.00	7,520.00	5,170.00	5,170.00	5,170.00	6,442.92	7,520.00	69,285.83	69,285.83	69,285.83	69,285.83	69,285.83
Total sueldo ventas	2,733.33	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	3,314.24	2,750.00	4,000.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	3,427.08	4,000.00	36,854.17	36,854.17	36,854.17	36,854.17	36,854.17
Total pago sueldos	**18,696.00**	**18,810.00**	**18,810.00**	**18,810.00**	**18,810.00**	**22,669.38**	**18,810.00**	**27,360.00**	**18,810.00**	**18,810.00**	**18,810.00**	**23,441.25**	**27,360.00**	**252,082.50**	**252,082.50**	**266,824.17**	**266,824.17**	**266,824.17**

Nota: Elaboración Propia.Monto en Soles.

Tabla 97
Cuadro comparativo Ventas vs Planilla.

	2020	2021	2022	2023	2024
Valor de venta	S/1,435,293.95	S/1,520,286.42	S/1,610,615.83	S/1,706,637.06	S/1,808,722.97
Costo y gasto por planilla	S/252,082.50	S/252,082.50	S/266,824.17	S/266,824.17	S/266,824.17
% de las ventas	**17.56%**	**16.58%**	**16.57%**	**15.63%**	**14.75%**

Nota: Elaboración propia.

Para efectos de proyección o ajuste de los costos y gastos de personal se procede a realizar la comparativa de cuanto punto porcentual representan dichos valores comparados con las ventas anuales.

Tabla 98
Cuadro de Mano de Obra tercerizada.

	Dic-19	MAR	JUN	SET	DIC
Asesoria legal	S/1,500.00		S/1,500.00		S/1,500.00
Asesoria contable	S/1,500.00	S/1,500.00	S/1,500.00	S/1,500.00	S/1,500.00
Total servicios tercerizados	**S/3,000.00**	**S/1,500.00**	**S/3,000.00**	**S/1,500.00**	**S/3,000.00**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 99
Cuadro de Mano de Obra tercerizada para todos los años.

	2020	2021	2022	2023	2024
Asesoria legal	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00
Asesoria contable	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00
Total servicios tercerizados	**S/9,000.00**	**S/9,000.00**	**S/9,000.00**	**S/9,000.00**	**S/9,000.00**

Nota: Elaboración propia.

5.2.5.2.Horarios de puesto de trabajo.

Se ha estimado hasta tres horarios de trabajo tanto para Administración, Planta y Seguridad los cuales se irán ajustado dependiendo de la necesidad de cada área.

Tabla 100
Cuadro de horarios laborales.

Cargo	Área	Horario de Trabajo
Gerente General	Administración	Lunes a sábado (9:00 a 17:00)
Asistente Administrativo	Administración	Lunes a sábado (9:00 a 17:00)
Jefe de Operaciones y Logística	Operaciones (MOI)	Lunes a sábado (9:00 a 17:00)
Operario de Calidad	Operaciones (MOI)	Lunes a sábado (9:00 a 17:00)
Operario de despacho	Operaciones (MOI)	Lunes a sábado (9:00 a 17:00)
Operario de Producción	Operaciones (MOD)	Lunes a sábado (9:00 a 17:00)
Jefe Comercial y Marketing	Comercial	Lunes a sábado (9:00 a 17:00)
Asistente Comercial y Marketing	Comercial	Lunes a sábado (9:00 a 17:00)

Nota: Elaboración propia.

CAPÍTULO VI: ESTUDIO TÉCNICO

6.1.Tamaño del proyecto

6.1.1. Capacidad instalada.

6.1.1.1.Criterios.

Se determina la capacidad instalada teniendo la capacidad máxima de producción de la máquina, las horas de uso por cada máquina que suman un total de 7 horas y los días laborables solo serán de lunes a viernes.

6.1.1.2.Cálculos.

Tabla 101
Moledora industrial.

MOLEDORA INDUSTRIAL	PRODUCCION	
CAPACIDAD DE MAQUINA	370	KG/HR
CAPACIDAD DIARIA (2 HORAS)	740	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	16,280	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL EN PRODUCTO	**195,360**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 102
Triutradora industrial.

TRITURADORA INDUSTRIAL	PRODUCCION	
CAPACIDAD DE MAQUINA	378	KG/HR
CAPACIDAD DIARIA (2 HORAS)	756	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	16,632	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL EN PRODUCTO	**199,584**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 103
Mezcladora industrial.

MEZCLADORA INDUSTRIAL	PRODUCCION	
CAPACIDAD DE MAQUINA	750	KG/HR
CAPACIDAD DIARIA (1 HORAS)	750	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	16,500	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL EN PRODUCTO	**198,000**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 104
Dosificadora de neumáticos.

DOSIFICADORES NEUMATICOS	PRODUCCION	
CAPACIDAD DE MAQUINA	6	KG/MIN
CAPACIDAD DIARIA (1 HORA)	360	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	7,920	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL EN PRODUCTO	**95,040**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 105
Túnel de congulación.

TUNEL DE CONGELACION	PRODUCCION	
CAPACIDAD DE MAQUINA	750	KG/HR
CAPACIDAD DIARIA (1 HORAS)	750	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	16,500	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL EN PRODUCTO	**198,000**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

6.1.2.Capacidad utilizada.

6.1.2.1.Criterios.

Se determina con respecto a la demanda en kilogramos de nuestro producto al año. La producción requerida al día es de 548 kg en el primer año, bajo el criterio que solo se produce 22 días al mes, sin contar sábados ni domingos.

6.1.2.2.Cálculos.

Se establece que la unidad medición de producción será en kilogramos y determinar cuánto es la demanda anual en kilogramos según el programa de ventas y la cantidad producida que obtenemos con la capacidad utilizada.

Tabla 106
Programa de producción.

PROGRAMA DE PRODUCCION	2020	2021	2022	2023	2024
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
MOLEDORA INDUSTRIAL					
Necesidad de maquinaria	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad instalada anual	195,360	195,360	195,360	195,360	195,360
TRITURADORA INDUSTRIAL					
Necesidad de maquinaria	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad instalada anual	199,584	199,584	199,584	199,584	199,584
MEZCLADORA INDUSTRIAL					
Necesidad de maquinaria	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad instalada anual	198,000	198,000	198,000	198,000	198,000
DOSIFICADORES NEUMATICOS					
Necesidad de maquinaria	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad instalada anual	190,080	190,080	190,080	190,080	190,080
TUNEL DE CONGELACION					
Necesidad de maquinaria	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad instalada anual	198,000	198,000	198,000	198,000	198,000

Nota: Elaboración propia.

6.1.2.3.Porcentaje de utilización de la capacidad instalada.

Para hallar el porcentaje de la utilización de las maquinarias, se estable la comparación entre la capacidad utilizada y la capacidad, es decir la producción anual en kg y la capacidad instalada anual en kg.

Tabla 107
Moledora industrial.

MOLEDORA INDUSTRIAL					
Necesidad de maquinaria	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad instalada anual	195,360	195,360	195,360	195,360	195,360
% de utilización	**73.39%**	**76.64%**	**81.11%**	**85.80%**	**90.35%**
% de capacidad ociosa	**26.61%**	**23.36%**	**18.89%**	**14.20%**	**9.65%**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 108
Trituradora industrial.

TRITURADORA INDUSTRIAL					
Necesidad de maquinaria	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad instalada anual	199,584	199,584	199,584	199,584	199,584
% de utilización	**71.84%**	**75.02%**	**79.39%**	**83.99%**	**88.44%**
% de capacidad ociosa	**28.16%**	**24.98%**	**20.61%**	**16.01%**	**11.56%**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 109
Mezcladora industrial

MEZCLADORA INDUSTRIAL					
Necesidad de maquinaria	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad instalada anual	198,000	198,000	198,000	198,000	198,000
% de utilización	**72.42%**	**75.62%**	**80.03%**	**84.66%**	**89.14%**
% de capacidad ociosa	**27.58%**	**24.38%**	**19.97%**	**15.34%**	**10.86%**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 110
Dosificacdores neumáticos

DOSIFICADORES NEUMATICOS					
Necesidad de maquinaria	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad instalada anual	190,080	190,080	190,080	190,080	190,080
% de utilización	**75.43%**	**78.77%**	**83.36%**	**88.19%**	**92.86%**
% de capacidad ociosa	**24.57%**	**21.23%**	**16.64%**	**11.81%**	**7.14%**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 111
Túnel de congelación

TUNEL DE CONGELACION					
Necesidad de maquinaria	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**
PRODUCCION TOTAL	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad instalada anual	198,000	198,000	198,000	198,000	198,000
% de utilización	**72.42%**	**75.62%**	**80.03%**	**84.66%**	**89.14%**
% de capacidad ociosa	**27.58%**	**24.38%**	**19.97%**	**15.34%**	**10.86%**

Nota: Elaboración propia.

6.1.3.Capacidad máxima.

6.1.3.1.Criterios.

Se determina la capacidad máxima considerando la utilización máxima de la máquina que son 24 horas al día. Dando como resultado que la producción diaria es de 9600 kg

de FIDOCAN.

6.1.3.2.Cálculos.

Tabla 112
Moledora industrial.

MOLEDORA INDUSTRIAL	PRODUCCION	
CAPACIDAD DE MAQUINA	370	KG/HR
CAPACIDAD MAX. DIARIA (24 HORAS)	8,880	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	195,360	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL EN PRODUCTO	**2,344,320**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 113
Trituradora industrial

TRITURADORA INDUSTRIAL	PRODUCCION	
CAPACIDAD DE MAQUINA	378	KG/HR
CAPACIDAD MAX. DIARIA (24 HORAS)	9,072	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	199,584	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL EN PRODUCTO	**2,395,008**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 114
Mezcladora industrial.

MEZCLADORA INDUSTRIAL	PRODUCCION	
CAPACIDAD DE MAQUINA	750	KG/HR
CAPACIDAD MAX. DIARIA (24 HORAS)	18,000	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	396,000	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL EN PRODUCTO	**4,752,000**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 115
Dosificadores neumáticos

DOSIFICADORES NEUMATICOS	PRODUCCION	
CAPACIDAD DE MAQUINA	6	KG/MIN
CAPACIDAD MAX. DIARIA (24 HORAS)	8,640	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	190,080	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL EN PRODUCTO	**2,280,960**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 116
Túnel de congelación

TUNEL DE CONGELACION	PRODUCCION	
CAPACIDAD DE MAQUINA	750	KG/HR
CAPACIDAD MAX. DIARIA (24 HORAS)	18,000	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	396,000	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL EN PRODUCTO	**4,752,000**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

6.2. Procesos

6.2.1. Diagrama de flujo de proceso de producción.

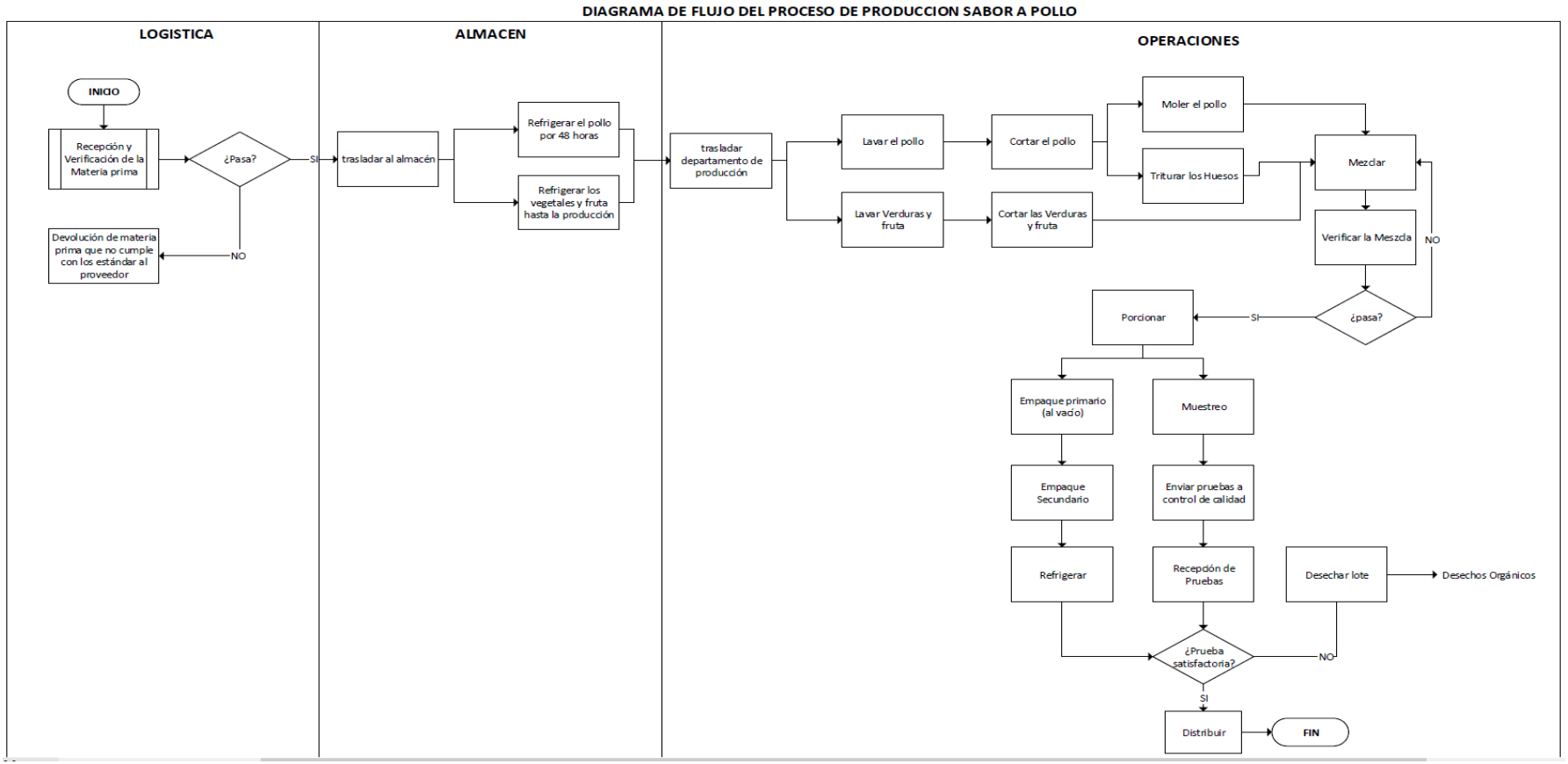


Figura 53. Diagrama de flujo de proceso de produccion.

Elaboración propia.

Proceso de Producción FIDOCAN sabor a pollo

1. Recepción y Verificación de la Materia prima: Se recibe la mercadería y se verifica que cumpla con los estándares establecidos si pasan se traslada al almacén y si no se devuelve al proveedor.
2. Refrigerar el pollo por 48 horas: Se refrigera la carne por 48 horas para matar las bacterias luego pasa a producción.
3. Refrigerar los vegetales y fruta hasta la producción: se refrigera los vegetales y la fruta hasta el momento de la producción.
4. Lavar: se lava el pollo, verduras y fruta.
5. Cortar: se corta el pollo, verduras y fruta.
6. Moler el pollo
7. Triturar los huesos
8. Mezclar: se mezcla el pollo, verduras y fruta.
9. Verificar Mezcla: se verifica la mezcla si es que se mezcló correctamente pasa a proporcionar sino se vuelve a mezclar.
10. Porcionar: se proporciona la mezcla en bolsas de 250 gramos cada una.
11. Empaque primario (al vacío): se sellan las bolsas de 250 gramos al vacío.
12. Muestreo Se saca una porción de la mezcla para ser analizada.
13. Empaque secundario: Se empaca 4 bolsas de 250 gramos en una sola bolsa de 1 kilogramo la cual es la presentación final del producto.
14. Prueba satisfactoria: después de analizar y si el análisis es positivo se procede a empacar y distribuir sino se vuelve a mezclar.

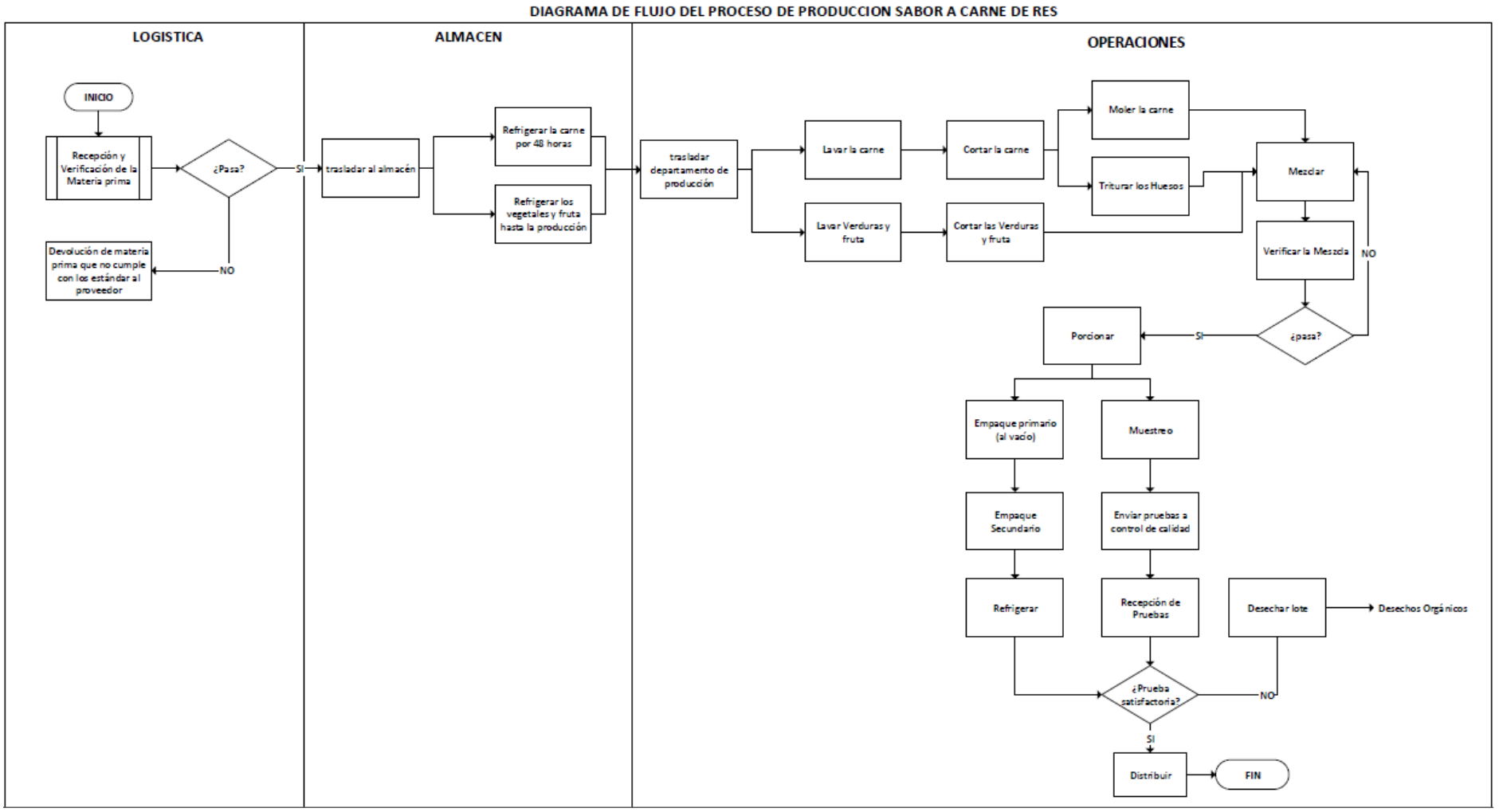


Figura 54. Diagrama de flujo de proceso sabor a carne de res.

Elaboración propia.

Proceso de Producción FIDOCAN sabor a carne de res

1. Recepción y Verificación de la Materia prima: Se recibe la mercadería y se verifica que cumpla con los estándares establecidos si pasan se traslada al almacén y si no se devuelve al proveedor
2. Refrigerar la carne por 48 horas: Se refrigera la carne por 48 horas para matar las bacterias luego pasa a producción
3. Refrigerar los vegetales y fruta hasta la producción: se refrigera los vegetales y la fruta hasta el momento de la producción
4. Lavar: se lava la carne, verduras y fruta
5. Cortar: se corta la carne, verduras y fruta
6. Moler la carne
7. Triturar los huesos
8. Mezclar: se mezcla la carne, verduras y fruta
9. Verificar Mezcla: se verifica la mezcla si es que se mezcló correctamente pasa a proporcionar sino se vuelve a mezclar
10. Porcionar: se proporciona la mezcla en bolsas de 250 gramos cada una
11. Empaque primario (al vacío): se sellan las bolsas de 250 gramos al vacío
12. Muestreo Se saca una porción de la mezcla para ser analizada
13. Empaque secundario: Se empaca 4 bolsas de 250 gramos en una sola bolsa de 1 kilogramo la cual es la presentación final del producto
14. Prueba satisfactoria: después de analizar y si el análisis es positivo se procede a empacar y distribuir sino se vuelve a mezclar.

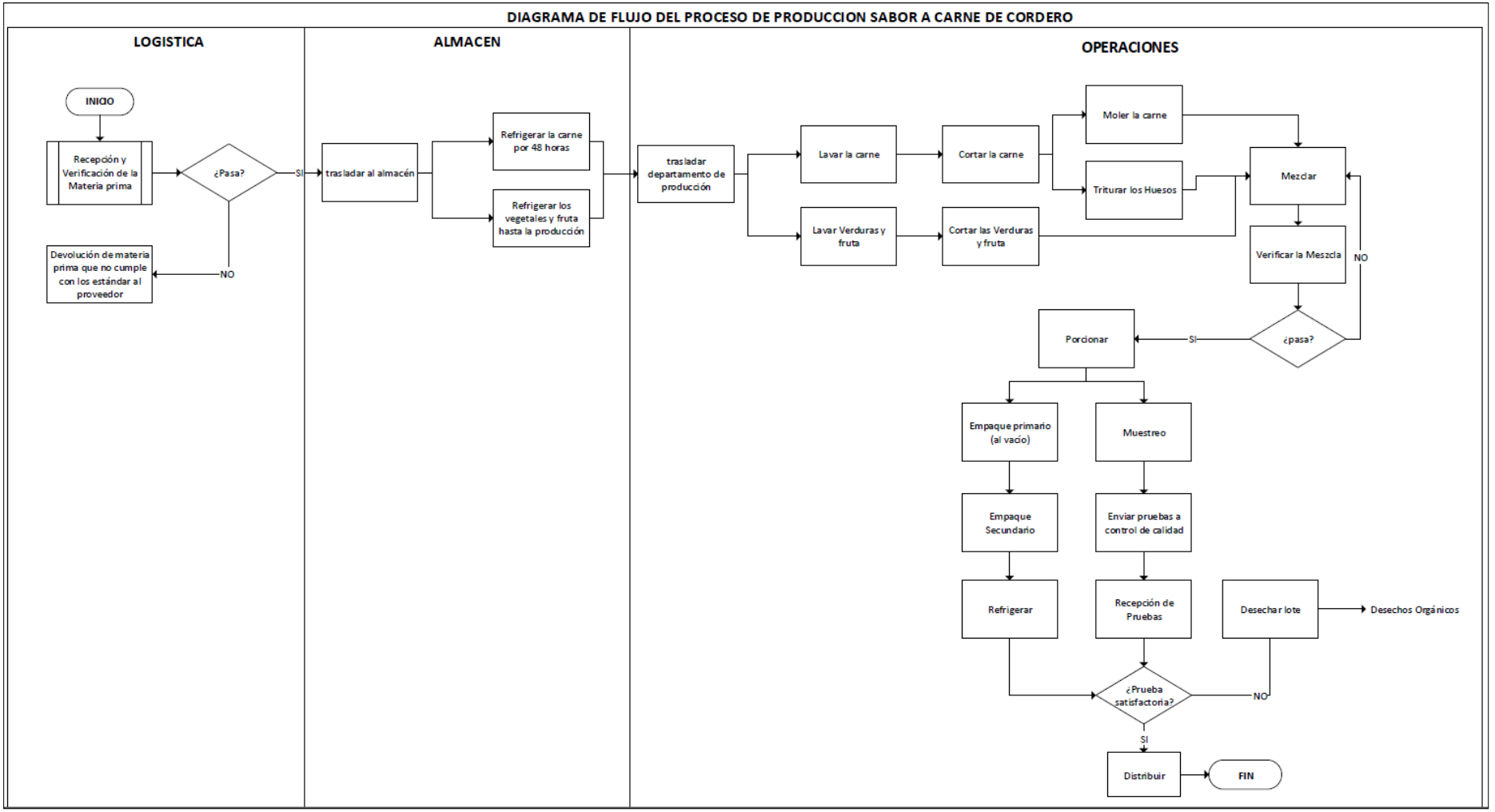


Figura 55.Proceso de Producción FIDOCAN sabor a carne de cordero.

Elaboración propia.

Proceso de Producción FIDOCAN sabor a carne de cordero

1. Recepción y Verificación de la Materia prima: Se recibe la mercadería y se verifica que cumpla con los estándares establecidos si pasan se traslada al almacén y si no se devuelve al proveedor
2. Refrigerar la carne por 48 horas: Se refrigera la carne por 48 horas para matar las bacterias luego pasa a producción
3. Refrigerar los vegetales y fruta hasta la producción: se refrigera los vegetales y la fruta hasta el momento de la producción
4. Lavar: se lava la carne, verduras y fruta
5. Cortar: se corta la carne, verduras y fruta
6. Moler la carne
7. Triturar los huesos
8. Mezclar: se mezcla la carne, verduras y fruta
9. Verificar Mezcla: se verifica la mezcla si es que se mezcló correctamente pasa a proporcionar sino se vuelve a mezclar.
10. Porcionar: se proporciona la mezcla en bolsas de 250 gramos cada una
11. Empaque primario (al vacío): se sellan las bolsas de 250 gramos al vacío
12. Muestreo Se saca una porción de la mezcla para ser analizada
13. Empaque secundario: Se empaca 4 bolsas de 250 gramos en una sola bolsa de 1 kilogramo la cual es la presentación final del producto
14. Prueba satisfactoria: después de analizar y si el análisis es positivo se procede a empacar y distribuir sino se vuelve a mezclar.

6.2.2. Programa de producción.

El programa de producción está hecho a partir de la demanda del producto para la proyección de 5 años.

A continuación, se mostrará los cuadros en detalle de porcentaje considerado para todo el proyecto como en el sampling, merma, inventario final, nuestra producción esta expresada en kilogramos en las siguientes tablas.

Tabla 117
Sabor a carne.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PRODUCCION		**54,893**	**58,143**	**61,598**	**65,270**	**69,174**
Muestras marketing	10.00%	5.00%	4.00%	3.00%	2.00%	1.00%
Merma		0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Inventario Final		5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%

Nota: Elaboración propia.

Tabla 118
Sabor a pollo.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PRODUCCION		**39,692**	**42,042**	**44,540**	**47,195**	**50,018**
Muestras marketing	10.00%	5.00%	4.00%	3.00%	2.00%	1.00%
Merma		0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Inventario Final		5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%

Nota: Elaboración propia.

Tabla 119
Sabor a cordero.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PRODUCCION		**45,603**	**48,303**	**51,173**	**54,224**	**57,468**
Muestras marketing	10.00%	5.00%	4.00%	3.00%	2.00%	1.00%
Merma		0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Inventario Final		5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%

Nota: Elaboración propia.

Tabla 120
Total, producción anual de los 5 años proyectados de fidocan.

	Dic-19	2020	2021	2022	2023	2024
Sabor Carne	434	56,139	58,626	62,047	65,634	69,111
Sabor Pollo	314	40,597	42,396	44,863	47,463	49,975
Sabor cordero	360	46,646	48,708	51,547	54,530	57,418
Producción total	**1,108**	**143,382**	**149,730**	**158,457**	**167,627**	**176,504**
Muestras e Inventarios	**Dic-19**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Muestras	737	2,497	961	763	539	286
Mermas	1	285	299	316	334	354
Inventario final	368	763	728	771	817	0

Nota: Elaboración propia.

Interpretación:

El programa de producción para el año cero es de 777 unidades que equivale a 777 kilos (presentación se compone de 4 paquetes de 250 gramos por bolsa de 1 kilo)

El programa de producción para el año 1 es de 143,714 unidades que equivale a 143,714 kilos (presentación se compone de 4 paquetes de 250 gramos por bolsa de 1 kilo).

El programa de producción para el año 2 es de 149,730 unidades que equivale a 149,730 kilos (presentación se compone de 4 paquetes de 250 gramos por bolsa de 1 kilo)

El programa de producción para el año 3 es de 158,457 unidades que equivale a 158, 457 kilos (presentación se compone de 4 paquetes de 250 gramos por bolsa de 1 kilo)

El programa de producción para el año 4 es de 167,627 unidades que equivale a 167,627 kilos (presentación se compone de 4 paquetes de 250 gramos por bolsa de 1 kilo)

El programa de producción para el año 5 es de 176,504 unidades que equivale a 176,504 kilos (presentación se compone de 4 paquetes de 250 gramos por bolsa de 1 kilo)

Tabla 121

Proyección mensual de producción de unidades de carne, año 2020.

2020	%	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Unidades vendidas			2,885	2,885	2,885	3,633	3,633	3,633	5,801	5,801	5,801	5,979	5,979	5,979	54,893
+ Muestras marketing	5.00%	288	144	144	144	182	182	182							978
+ Merma	0.20%	1	6	6	6	8	8	8	12	12	12	12	12	12	112
+ Inventario Final	5.00%	144	144	144	144	182	182	182	290	290	290	299	299	299	2,745
(-) Inventario Inicial			-144	-144	-144	-144	-182	-182	-182	-290	-290	-290	-299	-299	-2,590
Necesidad de producción		**434**	**3,035**	**3,035**	**3,035**	**3,860**	**3,822**	**3,822**	**5,922**	**5,813**	**5,813**	**6,000**	**5,991**	**5,991**	**56,139**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 122

Proyección Anuall de producción de unidades de carne.

2021	%	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Unidades vendidas		3,819	3,819	3,819	4,275	4,275	4,275	5,586	5,586	5,586	5,700	5,700	5,700	58,143
+ Muestras marketing	4.00%	153						223						376
+ Merma	0.20%	8	8	8	9	9	9	12	11	11	11	11	11	117
+ Inventario Final	5.00%	191	191	191	214	214	214	279	279	279	285	285	285	2,907
(-) Inventario Inicial		-299	-191	-191	-191	-214	-214	-214	-279	-279	-279	-285	-285	-2,921
Necesidad de producción		**3,872**	**3,827**	**3,827**	**4,307**	**4,284**	**4,284**	**5,887**	**5,598**	**5,598**	**5,718**	**5,712**	**5,712**	**58,626**
2022	**%**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**
Unidades vendidas		4,046	4,046	4,046	4,529	4,529	4,529	5,918	5,918	5,918	6,039	6,039	6,039	61,598
+ Muestras marketing	3.00%	121						178						299
+ Merma	0.20%	8	8	8	9	9	9	12	12	12	12	12	12	124
+ Inventario Final	5.00%	202	202	202	226	226	226	296	296	296	302	302	302	3,080
(-) Inventario Inicial		-285	-202	-202	-202	-226	-226	-226	-296	-296	-296	-302	-302	-3,063
Necesidad de producción		**4,094**	**4,055**	**4,055**	**4,563**	**4,539**	**4,539**	**6,178**	**5,931**	**5,931**	**6,058**	**6,052**	**6,052**	**62,047**
2023	**%**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**
Unidades vendidas		4,287	4,287	4,287	4,799	4,799	4,799	6,271	6,271	6,271	6,399	6,399	6,399	65,270
+ Muestras marketing	2.00%	86						125						211
+ Merma	0.20%	9	9	9	10	10	10	13	13	13	13	13	13	131
+ Inventario Final	5.00%	214	214	214	240	240	240	314	314	314	320	320	320	3,264
(-) Inventario Inicial		-302	-214	-214	-214	-240	-240	-240	-314	-314	-314	-320	-320	-3,246
Necesidad de producción		**4,295**	**4,296**	**4,296**	**4,835**	**4,809**	**4,809**	**6,483**	**6,284**	**6,284**	**6,419**	**6,412**	**6,412**	**65,634**
2024	**%**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**
Unidades vendidas		4,544	4,544	4,544	5,086	5,086	5,086	6,646	6,646	6,646	6,782	6,782	6,782	69,174
+ Muestras marketing	1.00%	45						66						112
+ Merma	0.20%	9	9	9	10	10	10	13	13	13	14	14	14	139
+ Inventario Final	5.00%	227	227	227	254	254	254	332	332	332	339	339	0	3,120
(-) Inventario Inicial		-320	-227	-227	-227	-254	-254	-254	-332	-332	-332	-339	-339	-3,440
Necesidad de producción		**4,506**	**4,553**	**4,553**	**5,124**	**5,097**	**5,097**	**6,805**	**6,660**	**6,660**	**6,803**	**6,796**	**6,457**	**69,111**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 123

Total de unidades de carne producidas durante los 5 años del proyecto.

Sabor Carne	**Dic-19**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Unidades producidas	434	56,139	58,626	62,047	65,634	69,111
Muestras e Inventarios	**Dic-19**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Muestras	288	978	376	299	211	112
Mermas	1	112	117	124	131	139
Inventario final	144	299	285	302	320	0

Nota: Elaboración propia.

Tabla 124

Proyección mensual de producción de unidades de pollo, año 2020.

2020	**%**	**Dic-19**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**
Unidades vendidas			2,086	2,086	2,086	2,627	2,627	2,627	4,195	4,195	4,195	4,323	4,323	4,323	39,692
+ Muestras marketing	5.00%	209	104	104	104	131	131	131							707
+ Merma	0.20%	0	4	4	4	6	6	6	8	8	8	9	9	9	81
+ Inventario Final	5.00%	104	104	104	104	131	131	131	210	210	210	216	216	216	1,985
(-) Inventario Inicial			-104	-104	-104	-104	-131	-131	-131	-210	-210	-210	-216	-216	-1,873
Necesidad de producción		**314**	**2,195**	**2,195**	**2,195**	**2,791**	**2,764**	**2,764**	**4,282**	**4,204**	**4,204**	**4,339**	**4,332**	**4,332**	**40,597**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 125

Proyección mensual de producción de unidades de pollo.

2021	%	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Unidades vendidas		2,762	2,762	2,762	3,091	3,091	3,091	4,039	4,039	4,039	4,122	4,122	4,122	42,042
+ Muestras marketing	4.00%	110						162						272
+ Merma	0.20%	6	6	6	6	6	6	8	8	8	8	8	8	85
+ Inventario Final	5.00%	138	138	138	155	155	155	202	202	202	206	206	206	2,102
(-) Inventario Inicial		-216	-138	-138	-138	-155	-155	-155	-202	-202	-202	-206	-206	-2,112
Necesidad de producción		**2,800**	**2,768**	**2,768**	**3,114**	**3,098**	**3,098**	**4,257**	**4,048**	**4,048**	**4,135**	**4,131**	**4,131**	**42,396**
2022	**%**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**
Unidades vendidas		2,926	2,926	2,926	3,275	3,275	3,275	4,279	4,279	4,279	4,367	4,367	4,367	44,540
+ Muestras marketing	3.00%	88						128						216
+ Merma	0.20%	6	6	6	7	7	7	9	9	9	9	9	9	90
+ Inventario Final	5.00%	146	146	146	164	164	164	214	214	214	218	218	218	2,227
(-) Inventario Inicial		-206	-146	-146	-146	-164	-164	-164	-214	-214	-214	-218	-218	-2,215
Necesidad de producción		**2,960**	**2,932**	**2,932**	**3,300**	**3,282**	**3,282**	**4,467**	**4,288**	**4,288**	**4,380**	**4,376**	**4,376**	**44,863**
2023	**%**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**
Unidades vendidas		3,100	3,100	3,100	3,470	3,470	3,470	4,534	4,534	4,534	4,627	4,627	4,627	47,195
+ Muestras marketing	2.00%	62						91						153
+ Merma	0.20%	6	6	6	7	7	7	9	9	9	9	9	9	95
+ Inventario Final	5.00%	155	155	155	174	174	174	227	227	227	231	231	231	2,360
(-) Inventario Inicial		-218	-155	-155	-155	-174	-174	-174	-227	-227	-227	-231	-231	-2,347
Necesidad de producción		**3,106**	**3,107**	**3,107**	**3,496**	**3,478**	**3,478**	**4,688**	**4,544**	**4,544**	**4,641**	**4,637**	**4,637**	**47,463**
2024	**%**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**
Unidades vendidas		3,286	3,286	3,286	3,678	3,678	3,678	4,806	4,806	4,806	4,904	4,904	4,904	50,018
+ Muestras marketing	1.00%	33						48						81
+ Merma	0.20%	7	7	7	7	7	7	10	10	10	10	10	10	100
+ Inventario Final	5.00%	164	164	164	184	184	184	240	240	240	245	245	0	2,256
(-) Inventario Inicial		-231	-164	-164	-164	-184	-184	-184	-240	-240	-240	-245	-245	-2,487
Necesidad de producción		**3,258**	**3,293**	**3,293**	**3,705**	**3,686**	**3,686**	**4,920**	**4,816**	**4,816**	**4,919**	**4,914**	**4,669**	**49,975**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 126

Total de unidades de pollo producidas durante los 5 años del proyecto.

Sabor Pollo	Dic-19	2020	2021	2022	2023	2024
Unidades producidas	314	40,597	42,396	44,863	47,463	49,975
Muestras e Inventarios	**Dic-19**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Muestras	209	707	272	216	153	81
Mermas	0	81	85	90	95	100
Inventario final	104	216	206	218	231	0

Nota: Elaboración propia.

Tabla 127

Proyección mensual de producción de unidades de cordero, año 2020.

2020	%	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Unidades vendidas			2,396	2,396	2,396	3,018	3,018	3,018	4,820	4,820	4,820	4,967	4,967	4,967	45,603
+ Muestras marketing	5.00%	240	120	120	120	151	151	151							812
+ Merma	0.20%	0	5	5	5	6	6	6	10	10	10	10	10	10	93
+ Inventario Final	5.00%	120	120	120	120	151	151	151	241	241	241	248	248	248	2,280
(-) Inventario Inicial			-120	-120	-120	-120	-151	-151	-151	-241	-241	-241	-248	-248	-2,152
Necesidad de producción		**360**	**2,522**	**2,522**	**2,522**	**3,207**	**3,176**	**3,176**	**4,920**	**4,830**	**4,830**	**4,985**	**4,978**	**4,978**	**46,646**
2021	**%**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**	
Unidades vendidas		3,173	3,173	3,173	3,552	3,552	3,552	4,641	4,641	4,641	4,736	4,736	4,736	48,303	
+ Muestras marketing	4.00%	127						186						313	
+ Merma	0.20%	7	6	6	7	7	7	10	9	9	9	9	9	97	
+ Inventario Final	5.00%	159	159	159	178	178	178	232	232	232	237	237	237	2,415	
(-) Inventario Inicial		-248	-159	-159	-159	-178	-178	-178	-232	-232	-232	-237	-237	-2,427	
Necesidad de producción		**3,217**	**3,180**	**3,180**	**3,578**	**3,559**	**3,559**	**4,891**	**4,651**	**4,651**	**4,750**	**4,746**	**4,746**	**48,708**	
2022	**%**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**	
Unidades vendidas		3,361	3,361	3,361	3,763	3,763	3,763	4,917	4,917	4,917	5,017	5,017	5,017	51,173	
+ Muestras marketing	3.00%	101						148						248	
+ Merma	0.20%	7	7	7	8	8	8	10	10	10	10	10	10	103	
+ Inventario Final	5.00%	168	168	168	188	188	188	246	246	246	251	251	251	2,559	
(-) Inventario Inicial		-237	-168	-168	-168	-188	-188	-188	-246	-246	-246	-251	-251	-2,545	
Necesidad de producción		**3,401**	**3,369**	**3,369**	**3,791**	**3,771**	**3,771**	**5,132**	**4,927**	**4,927**	**5,033**	**5,028**	**5,028**	**51,547**	
2023	**%**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**	
Unidades vendidas		3,562	3,562	3,562	3,987	3,987	3,987	5,210	5,210	5,210	5,316	5,316	5,316	54,224	
+ Muestras marketing	2.00%	71						104						175	
+ Merma	0.20%	7	7	7	8	8	8	11	10	10	11	11	11	109	
+ Inventario Final	5.00%	178	178	178	199	199	199	260	260	260	266	266	266	2,711	
(-) Inventario Inicial		-251	-178	-178	-178	-199	-199	-199	-260	-260	-260	-266	-266	-2,696	
Necesidad de producción		**3,568**	**3,569**	**3,569**	**4,017**	**3,996**	**3,996**	**5,386**	**5,221**	**5,221**	**5,333**	**5,327**	**5,327**	**54,530**	
2024	**%**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**	
Unidades vendidas		3,775	3,775	3,775	4,226	4,226	4,226	5,521	5,521	5,521	5,634	5,634	5,634	57,468	
+ Muestras marketing	1.00%	38						55						93	
+ Merma	0.20%	8	8	8	8	8	8	11	11	11	11	11	11	115	
+ Inventario Final	5.00%	189	189	189	211	211	211	276	276	276	282	282	0	2,592	
(-) Inventario Inicial		-266	-189	-189	-189	-211	-211	-211	-276	-276	-276	-282	-282	-2,857	
Necesidad de producción		**3,744**	**3,783**	**3,783**	**4,257**	**4,235**	**4,235**	**5,653**	**5,533**	**5,533**	**5,652**	**5,646**	**5,364**	**57,418**	

Nota: Elaboración propia.

Tabla 128

Total, de unidades de cordero producidas durante los 5 años del proyecto

Sabor cordero	**Dic-19**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Unidades producidas	360	46,646	48,708	51,547	54,530	57,418
Muestras e Inventarios	**Dic-19**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Muestras	240	812	313	248	175	93
Mermas	0	93	97	103	109	115
Inventario final	120	248	237	251	266	0

Nota: Elaboración propia.

6.2.3.Necesidad de materias primas e insumos.

En este punto establecemos la necesidad o requerimiento de materias primas, así como también de insumos, cabe recalcar que esta necesidad es calculada para todos los años de nuestro proyecto respecto al programa de producción. Empezamos por determinar la receta base, la cual esta expresada en su totalidad con el peso de 1 kilo.

La necesidad de materias primas e insumos es presentada desde el año 0 ya que se producirá el producto para el sampling, además degustación y el stock inicial para comenzar con las operaciones desde el 1ero de Enero del 2020. Así mismo, incluimos la merma de la materia prima e insumos.

En el siguiente cuadro se determina la composición de la receta base, para el producto sabor a carne, se muestra el costo unitario de materia prima directa y el costo unitario de materia prima indirecta.

Tabla 129

Sabor carne.

MATERIA PRIMA DIRECTA	Cantidad por kilo	Unidad	PCU KG	Costo KG	CU GRS	Merma	CU por producto	Cantidad de compra mínima	Frecuencia de compra
CARCASAS CARNE	600	GRS	S/. 3.00	S/. 2.54	S/. 0.00254	2.00%	S/. 1.5559	100	Semanal
CARNE MAGRA CARNE	200	GRS	S/. 5.00	S/. 4.24	S/. 0.00424	2.00%	S/. 0.8644	10	Semanal
MENUDENCIAS CARNE	100	GRS	S/. 5.00	S/. 4.24	S/. 0.00424	2.00%	S/. 0.4322	10	Semanal
ZANAHORIA	20	GRS	S/. 2.00	S/. 1.69	S/. 0.00169	1.00%	S/. 0.0342	5	Semanal
ESPINACA	20	GRS	S/. 5.00	S/. 4.24	S/. 0.00424	1.00%	S/. 0.0856	5	Semanal
ALGARROBO	20	GRS	S/. 5.00	S/. 4.24	S/. 0.00424	1.00%	S/. 0.0856	5	Semanal
MACA	20	GRS	S/. 6.00	S/. 5.08	S/. 0.00508	1.00%	S/. 0.1027	5	Semanal
CAMU-CAMU	20	GRS	S/. 7.00	S/. 5.93	S/. 0.00593	1.00%	S/. 0.1198	5	Semanal
Costo unitario de materia prima directa							**S/. 3.2805**		
MATERIA PRIMA INDIRECTA	**Cantidad por kilo**	**Unidad**	**PCU millar**	**Costo millar**	**CU unidad**	**Merma**	**CU por producto**	**Cantidad de compra mínima**	**Frecuencia de compra**
Bolsas de sellado al vacío	4	UNID	S/. 150.00	S/. 127.12	S/. 0.12712	0.50%	S/. 0.5110	Millar	Trimestral
Bolsas de empaque	1	UNID	S/. 200.00	S/. 169.49	S/. 0.16949	0.50%	S/. 0.1703	Millar	Trimestral
Costo unitario de materia prima indirecta							**S/. 0.6814**		
Costo unitario total de materiales							**S/. 3.9619**		
MPI DE VENTAS	**Cantidad por kilo**	**Unidad**	**PCU Cien**	**Costo Cien**	**CU unidad**	**Merma**	**CU por producto**	**Cantidad de compra mínima**	**Frecuencia de compra**
Caja para transporte 50 unid	0.02	UNID	S/. 90.00	S/. 76.27	S/. 0.76271	0.50%	S/. 0.0153	Millar	Trimestral
Costo unitario de materia prima indirecta							**S/. 0.0153**		

Nota: Elaboración propia.

Realizamos el cuadro de necesidades para el producto sabor a carne, se muestra el cálculo desde el año 0 que representa al 2019 y a continuación los meses de cada año del 2020, seguidamente se realiza el mismo ejercicio para determinar las necesidades de los 4 años posteriores el ejercicio ha sido realizado con las cantidades lo de producción proyectada.

Tabla 130

Necesidades del producto sabor a carne

NECESIDADES 2020	Unidad	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
Unidades producidas		434	3,035	3,035	3,035	3,860	3,822	3,822	5,922	5,813	5,813	6,000	5,991	5,991
MATERIA PRIMA DIRECTA														
CARCASAS CARNE	KG	265.6	1,857.4	1,857.4	1,857.4	2,362.3	2,339.1	2,339.1	3,624.3	3,557.6	3,557.6	3,672.0	3,666.5	3,666.5
CARNE MAGRA CARNE	KG	88.5	619.1	619.1	619.1	787.4	779.7	779.7	1,208.1	1,185.9	1,185.9	1,224.0	1,222.2	1,222.2
MENUDENCIAS CARNE	KG	44.3	309.6	309.6	309.6	393.7	389.8	389.8	604.0	592.9	592.9	612.0	611.1	611.1
ZANAHORIA	KG	8.8	61.3	61.3	61.3	78.0	77.2	77.2	119.6	117.4	117.4	121.2	121.0	121.0
ESPINACA	KG	8.8	61.3	61.3	61.3	78.0	77.2	77.2	119.6	117.4	117.4	121.2	121.0	121.0
ALGARROBO	KG	8.8	61.3	61.3	61.3	78.0	77.2	77.2	119.6	117.4	117.4	121.2	121.0	121.0
MACA	KG	8.8	61.3	61.3	61.3	78.0	77.2	77.2	119.6	117.4	117.4	121.2	121.0	121.0
CAMU-CAMU	KG	8.8	61.3	61.3	61.3	78.0	77.2	77.2	119.6	117.4	117.4	121.2	121.0	121.0
MATERIA PRIMA INDIRECTA														
Bolsas de sellado al vacío	millar	1.7	12.2	12.2	12.2	15.5	15.4	15.4	23.8	23.4	23.4	24.1	24.1	24.1
Bolsas de empaque	millar	0.4	3.1	3.1	3.1	3.9	3.8	3.8	6.0	5.8	5.8	6.0	6.0	6.0
MPI DE VENTAS														
Caja para transporte 50 un	Ciento	8.7	61.0	61.0	61.0	77.6	76.8	76.8	119.0	116.8	116.8	120.6	120.4	120.4

Nota: Elaboración propia.

Tabla 131

Necesidades del producto sabor a carne para todos los años.

NECESIDADES 2020	Unidad	2020	2021	2022	2023	2024
Unidades producidas		**56,139**	**58,626**	**62,047**	**65,634**	**69,111**
MATERIA PRIMA DIRECTA						
CARCASAS CARNE	KG	**34,357.1**	**35,879.1**	**37,972.8**	**40,168.0**	**42,295.9**
CARNE MAGRA CARNE	KG	**11,452.4**	**11,959.7**	**12,657.6**	**13,389.3**	**14,098.6**
MENUDENCIAS CARNE	KG	**5,726.2**	**5,979.9**	**6,328.8**	**6,694.7**	**7,049.3**
ZANAHORIA	KG	**1,134.0**	**1,184.2**	**1,253.3**	**1,325.8**	**1,396.0**
ESPINACA	KG	**1,134.0**	**1,184.2**	**1,253.3**	**1,325.8**	**1,396.0**
ALGARROBO	KG	**1,134.0**	**1,184.2**	**1,253.3**	**1,325.8**	**1,396.0**
MACA	KG	**1,134.0**	**1,184.2**	**1,253.3**	**1,325.8**	**1,396.0**
CAMU-CAMU	KG	**1,134.0**	**1,184.2**	**1,253.3**	**1,325.8**	**1,396.0**
MATERIA PRIMA INDIRECTA						
Bolsas de sellado al vacío	MILLAR	**225.7**	**235.7**	**249.4**	**263.8**	**277.8**
Bolsas de empaque	MILLAR	**56.4**	**58.9**	**62.4**	**66.0**	**69.5**
MPI DE VENTAS						
Caja para transporte 50 unid	Ciento	**1,128.4**	**1,178.4**	**1,247.1**	**1,319.2**	**1,389.1**

Nota: Elaboración propia.

En el siguiente cuadro se determina la composición de la receta base, para el producto sabor a pollo, se muestra el costo unitario de materia prima directa y el costo unitario de materia prima indirecta.

Tabla 132
Sabor a pollo.

MATERIA PRIMA DIRECTA	**Cantidad por kilo**	**Unidad**	**PCU KG/LT/UNID**	**Costo KG/LT/UNID**	**CU/GRS/ML**	**Merma**	**CU por producto**	**Cantidad de compra mínima**	**Frecuencia de compra**
CARCASAS POLLO	600	GRS	S/. 2.00	S/. 1.69	S/. 0.00169	2.00%	S/. 1.0373	100	Semanal
CARNE MAGRA POLLO	200	GRS	S/. 4.00	S/. 3.39	S/. 0.00339	2.00%	S/. 0.6915	10	Semanal
MENUDENCIAS POLLO	100	GRS	S/. 2.50	S/. 2.12	S/. 0.00212	2.00%	S/. 0.2161	10	Semanal
ZANAHORIA	20	GRS	S/. 2.00	S/. 1.69	S/. 0.00169	1.00%	S/. 0.0342	5	Semanal
ESPINACA	20	GRS	S/. 5.00	S/. 4.24	S/. 0.00424	1.00%	S/. 0.0856	5	Semanal
ALGARROBO	20	GRS	S/. 5.00	S/. 4.24	S/. 0.00424	1.00%	S/. 0.0856	5	Semanal
MACA	20	GRS	S/. 6.00	S/. 5.08	S/. 0.00508	1.00%	S/. 0.1027	5	Semanal
CAMU-CAMU	20	GRS	S/. 7.00	S/. 5.93	S/. 0.00593	1.00%	S/. 0.1198	5	Semanal
	Costo unitario de materia prima directa						**S/. 2.3729**		
MATERIA PRIMA INDIRECTA	**Cantidad por kilo**	**Unidad**	**PCU millar**	**Costo millar**	**CU unidad**	**Merma**	**CU por producto**	**Cantidad de compra mínima**	**Frecuencia de compra**
Bolsas de sellado al vacío	4	UNID	S/. 150.00	S/. 127.12	S/. 0.12712	0.50%	S/. 0.5110	Millar	Trimestral
Bolsas de empaque	1	UNID	S/. 200.00	S/. 169.49	S/. 0.16949	0.50%	S/. 0.1703	Millar	Trimestral
	Costo unitario de materia prima indirecta						**S/. 0.6814**		
	Costo unitario total de materiales						**S/. 3.0542**		
MPI DE VENTAS	**Cantidad por kilo**	**Unidad**	**PCU Cien**	**Costo Cien**	**CU unidad**	**Merma**	**CU por producto**	**Cantidad de compra mínima**	**Frecuencia de compra**
Caja para transporte 50 unid	0.02	UNID	S/. 90.00	S/. 76.27	S/. 0.76271	0.50%	S/. 0.0153	Millar	Trimestral
	Costo unitario de materia prima indirecta						**S/. 0.0153**		

Nota: Elaboración propia.

De la misma forma, se realiza el cuadro de necesidades para el producto sabor a pollo, se muestra el cálculo desde el año 0 que representa al 2019 y a continuación los meses de cada año del 2020, seguidamente se realiza el mismo ejercicio para determinar las necesidades de los 4 años posteriores, el ejercicio ha sido realizado con las cantidades lo de producción proyectada.

Tabla 133

Necesidades del producto sabor a pollo.

NECESIDADES 2020	Unidad	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
Unidades producidas		314	2,195	2,195	2,195	2,791	2,764	2,764	4,282	4,204	4,204	4,339	4,332	4,332
MATERIA PRIMA DIRECTA														
CARCASAS POLLO	KG	192.2	1,343.3	1,343.3	1,343.3	1,708.1	1,691.6	1,691.6	2,620.6	2,572.8	2,572.8	2,655.5	2,651.2	2,651.2
CARNE MAGRA POLLO	KG	64.1	447.8	447.8	447.8	569.4	563.9	563.9	873.5	857.6	857.6	885.2	883.7	883.7
MENUDENCIAS POLLO	KG	32.0	223.9	223.9	223.9	284.7	281.9	281.9	436.8	428.8	428.8	442.6	441.9	441.9
ZANAHORIA	KG	6.3	44.3	44.3	44.3	56.4	55.8	55.8	86.5	84.9	84.9	87.6	87.5	87.5
ESPINACA	KG	6.3	44.3	44.3	44.3	56.4	55.8	55.8	86.5	84.9	84.9	87.6	87.5	87.5
ALGARROBO	KG	6.3	44.3	44.3	44.3	56.4	55.8	55.8	86.5	84.9	84.9	87.6	87.5	87.5
MACA	KG	6.3	44.3	44.3	44.3	56.4	55.8	55.8	86.5	84.9	84.9	87.6	87.5	87.5
CAMU-CAMU	KG	6.3	44.3	44.3	44.3	56.4	55.8	55.8	86.5	84.9	84.9	87.6	87.5	87.5
MATERIA PRIMA INDIRECTA														
Bolsas de sellado al vacío	millar	1.3	8.8	8.8	8.8	11.2	11.1	11.1	17.2	16.9	16.9	17.4	17.4	17.4
Bolsas de empaque	millar	0.3	2.2	2.2	2.2	2.8	2.8	2.8	4.3	4.2	4.2	4.4	4.4	4.4
MPI DE VENTAS														
Caja para transporte 50 und	Ciento	6.3	44.1	44.1	44.1	56.1	55.6	55.6	86.1	84.5	84.5	87.2	87.1	87.1

Nota: Elaboración propia.

Tabla 134

Necesidades del producto sabor a pollo para todos los años.

NECESIDADES 2020	Unidad	2020	2021	2022	2023	2024
Unidades producidas		**40,597**	**42,396**	**44,863**	**47,463**	**49,975**
MATERIA PRIMA DIRECTA						
CARCASAS POLLO	KG	**24,845.4**	**25,946.4**	**27,456.2**	**29,047.4**	**30,584.7**
CARNE MAGRA POLLO	KG	**8,281.8**	**8,648.8**	**9,152.1**	**9,682.5**	**10,194.9**
MENUDENCIAS POLLO	KG	**4,140.9**	**4,324.4**	**4,576.0**	**4,841.2**	**5,097.5**
ZANAHORIA	KG	**820.1**	**856.4**	**906.2**	**958.8**	**1,009.5**
ESPINACA	KG	**820.1**	**856.4**	**906.2**	**958.8**	**1,009.5**
ALGARROBO	KG	**820.1**	**856.4**	**906.2**	**958.8**	**1,009.5**
MACA	KG	**820.1**	**856.4**	**906.2**	**958.8**	**1,009.5**
CAMU-CAMU	KG	**820.1**	**856.4**	**906.2**	**958.8**	**1,009.5**
MATERIA PRIMA INDIRECTA						
Bolsas de sellado al vacío	MILLAR	**163.2**	**170.4**	**180.3**	**190.8**	**200.9**
Bolsas de empaque	MILLAR	**40.8**	**42.6**	**45.1**	**47.7**	**50.2**
MPI DE VENTAS						
Caja para transporte 50 unid	Ciento	**816.0**	**852.2**	**901.7**	**954.0**	**1,004.5**

Nota: Elaboración propia.

Siguiendo con el último sabor, en el siguiente cuadro se determina la composición de la receta base, para el producto sabor a cordero, se muestra el costo unitario de materia prima directa y el costo unitario de materia prima indirecta. Así como también porcentaje de merma ya que para la carcasa, carne magra y menudencias hemos determinado un porcentaje de merma de 20% y para vegetales, cereales y frutas un 10% de merma.

Tabla 135
Sabor a corderno.

MATERIA PRIMA DIRECTA	**Cantidad por kilo**	**Unidad**	**PCU KG/LT/UNID**	**Costo KG/LT/UNID**	**CU/GRS/ML**	**Merma**	**CU por producto**	**Cantidad de compra mínima**	**Frecuencia de compra**
CARCASAS CORDERO	600	GRS	S/. 4.00	S/. 3.39	S/. 0.00339	2.00%	S/. 2.0746	100	Semanal
CARNE MAGRA CORDERO	200	GRS	S/. 6.00	S/. 5.08	S/. 0.00203	2.00%	S/. 0.4149	10	Semanal
MENUDENCIAS CORDERO	100	GRS	S/. 6.00	S/. 5.08	S/. 0.00508	2.00%	S/. 0.5186	10	Semanal
ZANAHORIA	20	GRS	S/. 2.00	S/. 1.69	S/. 0.00169	1.00%	S/. 0.0342	5	Semanal
ESPINACA	20	GRS	S/. 5.00	S/. 4.24	S/. 0.00424	1.00%	S/. 0.0856	5	Semanal
ALGARROBO	20	GRS	S/. 5.00	S/. 4.24	S/. 0.00424	1.00%	S/. 0.0856	5	Semanal
MACA	20	GRS	S/. 6.00	S/. 5.08	S/. 0.00508	1.00%	S/. 0.1027	5	Semanal
CAMU-CAMU	20	GRS	S/. 7.00	S/. 5.93	S/. 0.00593	1.00%	S/. 0.1198	5	Semanal
	Costo unitario de materia prima directa						**S/. 3.4361**		
MATERIA PRIMA INDIRECTA	**Cantidad por kilo**	**Unidad**	**PCU millar**	**Costo millar**	**CU unidad**	**Merma**	**CU por producto**	**Cantidad de compra mínima**	**Frecuencia de compra**
Bolsas de sellado al vacío	4	UNID	S/. 150.00	S/. 127.12	S/. 0.12712	0.50%	S/. 0.5110	Millar	Trimestral
Bolsas de empaque	1	UNID	S/. 200.00	S/. 169.49	S/. 0.16949	0.50%	S/. 0.1703	Millar	Trimestral
	Costo unitario de materia prima indirecta						**S/. 0.6814**		
	Costo unitario total de materiales						**S/. 4.1175**		
MPI DE VENTAS	**Cantidad por kilo**	**Unidad**	**PCU Cien**	**Costo Cien**	**CU unidad**	**Merma**	**CU por producto**	**Cantidad de compra mínima**	**Frecuencia de compra**
Caja para transporte 50 unid	0.02	UNID	S/. 90.00	S/. 76.27	S/. 0.76271	0.50%	S/. 0.0153	Millar	Trimestral
	Costo unitario de materia prima indirecta						**S/. 0.0153**		

Nota: Elaboración propia.

Se realiza el cuadro de necesidades para el producto sabor a cordero, se muestra el cálculo desde el año 0 que representa al 2019 y a continuación los meses de cada año del 2020, seguidamente se realiza el mismo ejercicio para determinar las necesidades de los 4 años posteriores, el ejercicio ha sido realizado con las cantidades lo de producción proyectada.

Tabla 136

Necesidades del producto sabor a cordero.

NECESIDADES 2020	Unidad	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
Unidades producidas		360	2,522	2,522	2,522	3,207	3,176	3,176	4,920	4,830	4,830	4,985	4,978	4,978
MATERIA PRIMA DIRECTA														
CARCASAS CORDERO	KG	220.3	1,543.5	1,543.5	1,543.5	1,962.7	1,943.7	1,943.7	3,011.0	2,956.0	2,956.0	3,050.8	3,046.5	3,046.5
CARNE MAGRA CORDERO	KG	73.4	514.5	514.5	514.5	654.2	647.9	647.9	1,003.7	985.3	985.3	1,016.9	1,015.5	1,015.5
MENUDENCIAS CORDERO	KG	36.7	257.2	257.2	257.2	327.1	324.0	324.0	501.8	492.7	492.7	508.5	507.8	507.8
ZANAHORIA	KG	7.3	50.9	50.9	50.9	64.8	64.2	64.2	99.4	97.6	97.6	100.7	100.6	100.6
ESPINACA	KG	7.3	50.9	50.9	50.9	64.8	64.2	64.2	99.4	97.6	97.6	100.7	100.6	100.6
ALGARROBO	KG	7.3	50.9	50.9	50.9	64.8	64.2	64.2	99.4	97.6	97.6	100.7	100.6	100.6
MACA	KG	7.3	50.9	50.9	50.9	64.8	64.2	64.2	99.4	97.6	97.6	100.7	100.6	100.6
CAMU-CAMU	KG	7.3	50.9	50.9	50.9	64.8	64.2	64.2	99.4	97.6	97.6	100.7	100.6	100.6
MATERIA PRIMA INDIRECTA														
Bolsas de sellado al vacío	millar	1.4	10.1	10.1	10.1	12.9	12.8	12.8	19.8	19.4	19.4	20.0	20.0	20.0
Bolsas de empaque	millar	0.4	2.5	2.5	2.5	3.2	3.2	3.2	4.9	4.9	4.9	5.0	5.0	5.0
MPI DE VENTAS														
Caja para transporte 50 unid	Ciento	7.2	50.7	50.7	50.7	64.5	63.8	63.8	98.9	97.1	97.1	100.2	100.1	100.1

Nota: Elaboración propia.

Tabla 137

Necesidades del producto sabor a cordero para todos los años.

NECESIDADES 2020	Unidad	2020	2021	2022	2023	2024
Unidades producidas		**46,646**	**48,708**	**51,547**	**54,530**	**57,418**
MATERIA PRIMA DIRECTA						
CARCASAS CORDERO	KG	**28,547.4**	**29,809.3**	**31,546.8**	**33,372.4**	**35,139.8**
CARNE MAGRA CORDERO	KG	**9,515.8**	**9,936.4**	**10,515.6**	**11,124.1**	**11,713.3**
MENUDENCIAS CORDERO	KG	**4,757.9**	**4,968.2**	**5,257.8**	**5,562.1**	**5,856.6**
ZANAHORIA	KG	**942.2**	**983.9**	**1,041.2**	**1,101.5**	**1,159.8**
ESPINACA	KG	**942.2**	**983.9**	**1,041.2**	**1,101.5**	**1,159.8**
ALGARROBO	KG	**942.2**	**983.9**	**1,041.2**	**1,101.5**	**1,159.8**
MACA	KG	**942.2**	**983.9**	**1,041.2**	**1,101.5**	**1,159.8**
CAMU-CAMU	KG	**942.2**	**983.9**	**1,041.2**	**1,101.5**	**1,159.8**
MATERIA PRIMA INDIRECTA						
Bolsas de sellado al vacío	MILLAR	**187.5**	**195.8**	**207.2**	**219.2**	**230.8**
Bolsas de empaque	MILLAR	**46.9**	**49.0**	**51.8**	**54.8**	**57.7**
MPI DE VENTAS						
Caja para transporte 50 unid	Ciento	**937.6**	**979.0**	**1,036.1**	**1,096.1**	**1,154.1**

Nota: Elaboración propia.

Con estos datos, elaboramos un cuadro de resumen de necesidades totales anuales especificando las cantidades totales a comprar detallado desde el año cero hasta el 2024.

Tabla 138
Resumen de necesidades.

NECESIDADES 2020	Unidad	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
MATERIA PRIMA DIRECTA																			
CARCASAS CARNE	KG	265.6	1,857.4	1,857.4	1,857.4	2,362.3	2,339.1	2,339.1	3,624.3	3,557.6	3,557.6	3,672.0	3,666.5	3,666.5	**34,357.1**	**35,879.1**	**37,972.8**	**40,168.0**	**42,295.9**
CARNE MAGRA CARNE	KG	88.5	619.1	619.1	619.1	787.4	779.7	779.7	1,208.1	1,185.9	1,185.9	1,224.0	1,222.2	1,222.2	**11,452.4**	**11,959.7**	**12,657.6**	**13,389.3**	**14,098.6**
MENUDENCIAS CARNE	KG	44.3	309.6	309.6	309.6	393.7	389.8	389.8	604.0	592.9	592.9	612.0	611.1	611.1	**5,726.2**	**5,979.9**	**6,328.8**	**6,694.7**	**7,049.3**
CARCASAS POLLO	KG	192.2	1,343.3	1,343.3	1,343.3	1,708.1	1,691.6	1,691.6	2,620.6	2,572.8	2,572.8	2,655.5	2,651.2	2,651.2	**24,845.4**	**25,946.4**	**27,456.2**	**29,047.4**	**30,584.7**
CARNE MAGRA POLLO	KG	64.1	447.8	447.8	447.8	569.4	563.9	563.9	873.5	857.6	857.6	885.2	883.7	883.7	**8,281.8**	**8,648.8**	**9,152.1**	**9,682.5**	**10,194.9**
MENUDENCIAS POLLO	KG	32.0	223.9	223.9	223.9	284.7	281.9	281.9	436.8	428.8	428.8	442.6	441.9	441.9	**4,140.9**	**4,324.4**	**4,576.0**	**4,841.2**	**5,097.5**
CARCASAS CORDERO	KG	220.3	1,543.5	1,543.5	1,543.5	1,962.7	1,943.7	1,943.7	3,011.0	2,956.0	2,956.0	3,050.8	3,046.5	3,046.5	**28,547.4**	**29,809.3**	**31,546.8**	**33,372.4**	**35,139.8**
CARNE MAGRA CORDERO	KG	73.4	514.5	514.5	514.5	654.2	647.9	647.9	1,003.7	985.3	985.3	1,016.9	1,015.5	1,015.5	**9,515.8**	**9,936.4**	**10,515.6**	**11,124.1**	**11,713.3**
MENUDENCIAS CORDERO	KG	36.7	257.2	257.2	257.2	327.1	324.0	324.0	501.8	492.7	492.7	508.5	507.8	507.8	**4,757.9**	**4,968.2**	**5,257.8**	**5,562.1**	**5,856.6**
ZANAHORIA	KG	22.4	156.6	156.6	156.6	199.1	197.2	197.2	305.5	299.9	299.9	309.5	309.1	309.1	**2,896.3**	**3,024.5**	**3,200.8**	**3,386.1**	**3,565.4**
ESPINACA	KG	22.4	156.6	156.6	156.6	199.1	197.2	197.2	305.5	299.9	299.9	309.5	309.1	309.1	**2,896.3**	**3,024.5**	**3,200.8**	**3,386.1**	**3,565.4**
ALGARROBO	KG	22.4	156.6	156.6	156.6	199.1	197.2	197.2	305.5	299.9	299.9	309.5	309.1	309.1	**2,896.3**	**3,024.5**	**3,200.8**	**3,386.1**	**3,565.4**
MACA	KG	22.4	156.6	156.6	156.6	199.1	197.2	197.2	305.5	299.9	299.9	309.5	309.1	309.1	**2,896.3**	**3,024.5**	**3,200.8**	**3,386.1**	**3,565.4**
CAMU-CAMU	KG	22.4	156.6	156.6	156.6	199.1	197.2	197.2	305.5	299.9	299.9	309.5	309.1	309.1	**2,896.3**	**3,024.5**	**3,200.8**	**3,386.1**	**3,565.4**
MATERIA PRIMA INDIRECTA																			
Bolsas de sellado al vacío	MILLAR	4.5	31.2	31.2	31.2	39.6	39.2	39.2	60.8	59.7	59.7	61.6	61.5	61.5	**576.4**	**601.9**	**637.0**	**673.9**	**709.5**
Bolsas de empaque	MILLAR	1.1	7.8	7.8	7.8	9.9	9.8	9.8	15.2	14.9	14.9	15.4	15.4	15.4	**144.1**	**150.5**	**159.2**	**168.5**	**177.4**
MPI DE VENTAS																			
Caja para transporte 50 unid	Ciento	22.3	155.8	155.8	155.8	198.1	196.2	196.2	304.0	298.4	298.4	308.0	307.6	307.6	**2,882.0**	**3,009.6**	**3,185.0**	**3,369.3**	**3,547.7**

Nota: Elaboración propia.

6.2.4. Programa de compras de materias primas e insumos.

Para poder nosotros armar nuestro programa de compras tuvimos que acceder a la información yendo al Mercado Mayorista Unicachi Sur, ubicado en el distrito de villa el salvador y con los datos que obtuvimos armamos nuestra proyección a 5 años

Tabla 139
Tabla Programa de compras de materiales en unidades.

	Unidad	FRECUENCIA	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	2020	2021	2022	2023	2024
MATERIA PRIMA DIRECTA																				
CARCASAS CARNE	KG	Semanal	266	1,858	1,858	1,858	2,363	2,340	2,340	3,625	3,558	3,558	3,672	3,667	3,667	34,364	35,880	37,973	40,169	42,296
CARNE MAGRA CARNE	KG	Semanal	89	620	620	620	788	780	780	1,209	1,186	1,186	1,224	1,223	1,223	11,459	11,960	12,658	13,390	14,099
MENUDENCIAS CARNE	KG	Semanal	45	310	310	310	394	390	390	605	593	593	612	612	612	5,731	5,980	6,329	6,695	7,050
CARCASAS POLLO	KG	Semanal	193	1,344	1,344	1,344	1,709	1,692	1,692	2,621	2,573	2,573	2,656	2,652	2,652	24,852	25,947	27,457	29,048	30,585
CARNE MAGRA POLLO	KG	Semanal	65	448	448	448	570	564	564	874	858	858	886	884	884	8,286	8,649	9,153	9,683	10,195
MENUDENCIAS POLLO	KG	Semanal	33	224	224	224	285	282	282	437	429	429	443	442	442	4,143	4,325	4,577	4,842	5,098
CARCASAS CORDERO	KG	Semanal	221	1,544	1,544	1,544	1,963	1,944	1,944	3,012	2,956	2,956	3,051	3,047	3,047	28,552	29,810	31,547	33,373	35,140
CARNE MAGRA CORDERO	KG	Semanal	74	515	515	515	655	648	648	1,004	986	986	1,017	1,016	1,016	9,521	9,937	10,516	11,125	11,714
MENUDENCIAS CORDERO	KG	Semanal	37	258	258	258	328	324	324	502	493	493	509	508	508	4,763	4,969	5,258	5,563	5,857
ZANAHORIA	KG	Semanal	23	157	157	157	200	198	198	306	300	300	310	310	310	2,903	3,025	3,201	3,387	3,566
ESPINACA	KG	Semanal	23	157	157	157	200	198	198	306	300	300	310	310	310	2,903	3,025	3,201	3,387	3,566
ALGARROBO	KG	Semanal	23	157	157	157	200	198	198	306	300	300	310	310	310	2,903	3,025	3,201	3,387	3,566
MACA	KG	Semanal	23	157	157	157	200	198	198	306	300	300	310	310	310	2,903	3,025	3,201	3,387	3,566
CAMU-CAMU	KG	Semanal	23	157	157	157	200	198	198	306	300	300	310	310	310	2,903	3,025	3,201	3,387	3,566
MATERIA PRIMA INDIRECTA																				
Bolsas de sellado al vacío	Millar	Trimestral	5	94			119			181			185			579	602	637	674	710
Bolsas de empaque	Millar	Trimestral	2	24			30			46			47			147	151	160	169	178
MPI DE VENTAS																				
Caja para transporte 50 unid	Ciento	Trimestral	23	468			591			901			924			2,884	3,010	3,185	3,370	3,548

Nota: Elaboración propia.

Tabla 140

Tabla Programa de compras de materiales en soles.

	Unidad	CU	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
MATERIA PRIMA DIRECTA															
CARCASAS CARNE	KG	S/2.54	S/676.27	S/4,723.73	S/4,723.73	S/4,723.73	S/6,007.63	S/5,949.15	S/5,949.15	S/9,216.10	S/9,045.76	S/9,045.76	S/9,335.59	S/9,322.88	S/9,322.88
CARNE MAGRA CARNE	KG	S/4.24	S/377.12	S/2,627.12	S/2,627.12	S/2,627.12	S/3,338.98	S/3,305.08	S/3,305.08	S/5,122.88	S/5,025.42	S/5,025.42	S/5,186.44	S/5,182.20	S/5,182.20
MENUDENCIAS CARNE	KG	S/4.24	S/190.68	S/1,313.56	S/1,313.56	S/1,313.56	S/1,669.49	S/1,652.54	S/1,652.54	S/2,563.56	S/2,512.71	S/2,512.71	S/2,593.22	S/2,593.22	S/2,593.22
CARCASAS POLLO	KG	S/1.69	S/327.12	S/2,277.97	S/2,277.97	S/2,277.97	S/2,896.61	S/2,867.80	S/2,867.80	S/4,442.37	S/4,361.02	S/4,361.02	S/4,501.69	S/4,494.92	S/4,494.92
CARNE MAGRA POLLO	KG	S/3.39	S/220.34	S/1,518.64	S/1,518.64	S/1,518.64	S/1,932.20	S/1,911.86	S/1,911.86	S/2,962.71	S/2,908.47	S/2,908.47	S/3,003.39	S/2,996.61	S/2,996.61
MENUDENCIAS POLLO	KG	S/2.12	S/69.92	S/474.58	S/474.58	S/474.58	S/603.81	S/597.46	S/597.46	S/925.85	S/908.90	S/908.90	S/938.56	S/936.44	S/936.44
CARCASAS CORDERO	KG	S/3.39	S/749.15	S/5,233.90	S/5,233.90	S/5,233.90	S/6,654.24	S/6,589.83	S/6,589.83	S/10,210.17	S/10,020.34	S/10,020.34	S/10,342.37	S/10,328.81	S/10,328.81
CARNE MAGRA CORDERO	KG	S/5.08	S/376.27	S/2,618.64	S/2,618.64	S/2,618.64	S/3,330.51	S/3,294.92	S/3,294.92	S/5,105.08	S/5,013.56	S/5,013.56	S/5,171.19	S/5,166.10	S/5,166.10
MENUDENCIAS CORDERO	KG	S/5.08	S/188.14	S/1,311.86	S/1,311.86	S/1,311.86	S/1,667.80	S/1,647.46	S/1,647.46	S/2,552.54	S/2,506.78	S/2,506.78	S/2,588.14	S/2,583.05	S/2,583.05
ZANAHORIA	KG	S/1.69	S/38.98	S/266.10	S/266.10	S/266.10	S/338.98	S/335.59	S/335.59	S/518.64	S/508.47	S/508.47	S/525.42	S/525.42	S/525.42
ESPINACA	KG	S/4.24	S/97.46	S/665.25	S/665.25	S/665.25	S/847.46	S/838.98	S/838.98	S/1,296.61	S/1,271.19	S/1,271.19	S/1,313.56	S/1,313.56	S/1,313.56
ALGARROBO	KG	S/4.24	S/97.46	S/665.25	S/665.25	S/665.25	S/847.46	S/838.98	S/838.98	S/1,296.61	S/1,271.19	S/1,271.19	S/1,313.56	S/1,313.56	S/1,313.56
MACA	KG	S/5.08	S/116.95	S/798.31	S/798.31	S/798.31	S/1,016.95	S/1,006.78	S/1,006.78	S/1,555.93	S/1,525.42	S/1,525.42	S/1,576.27	S/1,576.27	S/1,576.27
CAMU-CAMU	KG	S/5.93	S/136.44	S/931.36	S/931.36	S/931.36	S/1,186.44	S/1,174.58	S/1,174.58	S/1,815.25	S/1,779.66	S/1,779.66	S/1,838.98	S/1,838.98	S/1,838.98
MATERIA PRIMA INDIRECTA															
Bolsas de sellado al vacío	Millar	S/127.12	S/635.59	S/11,949.15	S/-	S/-	S/15,127.12	S/-	S/-	S/23,008.47	S/-	S/-	S/23,516.95	S/-	S/-
Bolsas de empaque	Millar	S/169.49	S/338.98	S/4,067.80	S/-	S/-	S/5,084.75	S/-	S/-	S/7,796.61	S/-	S/-	S/7,966.10	S/-	S/-
MPI DE VENTAS															
Caja para transporte 50 unid	Ciento	S/0.76	S/17.54	S/356.95	S/0.00	S/0.00	S/450.76	S/0.00	S/0.00	S/687.20	S/0.00	S/0.00	S/704.75	S/0.00	S/0.00
VALOR DE COMPRA			S/4,654.41	S/41,800.17	S/25,426.27	S/25,426.27	S/53,001.19	S/32,011.02	S/32,011.02	S/81,076.61	S/48,658.90	S/48,658.90	S/82,416.19	S/50,172.03	S/50,172.03
IGV			S/837.79	S/7,524.03	S/4,576.73	S/4,576.73	S/9,540.21	S/5,761.98	S/5,761.98	S/14,593.79	S/8,758.60	S/8,758.60	S/14,834.91	S/9,030.97	S/9,030.97
COMPRA TOTAL			S/5,492.20	S/49,324.20	S/30,003.00	S/30,003.00	S/62,541.40	S/37,773.00	S/37,773.00	S/95,670.40	S/57,417.50	S/57,417.50	S/97,251.10	S/59,203.00	S/59,203.00

Nota: Elaboración propia.

Tabla 141

Tabla Programa de compras de materiales en soles para todos los años.

	Unidad	CU	2020	2021	2022	2023	2024
MATERIA PRIMA DIRECTA							
CARCASAS CARNE	KG	S/2.54	S/87,366.10	S/91,220.34	S/96,541.53	S/102,124.58	S/107,532.20
CARNE MAGRA CARNE	KG	S/4.24	S/48,555.08	S/50,677.97	S/53,635.59	S/56,737.29	S/59,741.53
MENUDENCIAS CARNE	KG	S/4.24	S/24,283.90	S/25,338.98	S/26,817.80	S/28,368.64	S/29,872.88
CARCASAS POLLO	KG	S/1.69	S/42,122.03	S/43,977.97	S/46,537.29	S/49,233.90	S/51,838.98
CARNE MAGRA POLLO	KG	S/3.39	S/28,088.14	S/29,318.64	S/31,027.12	S/32,823.73	S/34,559.32
MENUDENCIAS POLLO	KG	S/2.12	S/8,777.54	S/9,163.14	S/9,697.03	S/10,258.47	S/10,800.85
CARCASAS CORDERO	KG	S/3.39	S/96,786.44	S/101,050.85	S/106,938.98	S/113,128.81	S/119,118.64
CARNE MAGRA CORDERO	KG	S/5.08	S/48,411.86	S/50,527.12	S/53,471.19	S/56,567.80	S/59,562.71
MENUDENCIAS CORDERO	KG	S/5.08	S/24,218.64	S/25,266.10	S/26,735.59	S/28,286.44	S/29,781.36
ZANAHORIA	KG	S/1.69	S/4,920.34	S/5,127.12	S/5,425.42	S/5,740.68	S/6,044.07
ESPINACA	KG	S/4.24	S/12,300.85	S/12,817.80	S/13,563.56	S/14,351.69	S/15,110.17
ALGARROBO	KG	S/4.24	S/12,300.85	S/12,817.80	S/13,563.56	S/14,351.69	S/15,110.17
MACA	KG	S/5.08	S/14,761.02	S/15,381.36	S/16,276.27	S/17,222.03	S/18,132.20
CAMU-CAMU	KG	S/5.93	S/17,221.19	S/17,944.92	S/18,988.98	S/20,092.37	S/21,154.24
MATERIA PRIMA INDIRECTA							
Bolsas de sellado al vacío	Millar	S/127.12	S/73,601.69	S/76,525.42	S/80,974.58	S/85,677.97	S/90,254.24
Bolsas de empaque	Millar	S/169.49	S/24,915.25	S/25,593.22	S/27,118.64	S/28,644.07	S/30,169.49
MPI DE VENTAS							
Caja para transporte 50 unid	Ciento	S/0.76	S/2,199.66	S/2,295.76	S/2,429.24	S/2,570.34	S/2,706.10
VALOR DE COMPRA			S/570,830.59	S/595,044.49	S/629,742.37	S/666,180.51	S/701,489.15
IGV			S/102,749.51	S/107,108.01	S/113,353.63	S/119,912.49	S/126,268.05
COMPRA TOTAL			S/673,580.10	S/702,152.50	S/743,096.00	S/786,093.00	S/827,757.20

Nota: Elaboración propia.

6.2.5. Requerimiento de mano de obra directa.

Para calcular la mano de obra directa que se va a utilizar averiguamos cual es la capacidad de un obrero en una hora luego en 8h (día laboral) y por último en 20 días ya que solo se producirá de lunes a viernes, sacaremos la capacidad anual de un obrero y lo compararemos con el programa de producción anual para cada año y el cual nos lleva a lo siguiente

Tabla 142
Capacidad de producción del obrero.

OBRERO DE PRODUCCION	**PRODUCCION**	
CAPACIDAD DE OBRERO	19	KG/HR
CAPACIDAD DIARIA (8 HORAS)	133	KG/DIA
CAPACIDAD AL MES (22 DIAS)	2,926	KG/MES
CAPACIDAD ANUAL	**35,112**	**PT/AÑO**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 143
Programa de producción anual.

PROGRAMA DE PRODUCCION	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Producción total	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Necesidad de obreros	**5**	**5**	**6**	**6**	**6**
Producción total	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
Capacidad intalada anual	175,560	175,560	210,672	210,672	210,672
% de utilización	**81.67%**	**85.29%**	**75.22%**	**79.57%**	**83.78%**
% de capacidad ociosa	**18.33%**	**14.71%**	**24.78%**	**20.43%**	**16.22%**

Nota: Elaboración propia.

Con esto datos llegamos a la conclusión que necesitamos al comenzar 5 obreros por los dos primeros años y después 6.

Tabla 144
Operario por área de trabajo.

AREA	**PUESTO**	**SUELDO**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Operaciones	Operario de produccion	S/ 1,000.00	5	5	6	6	6

Nota: Elaboración propia.

6.3.Tecnología para el proceso

Apostando por la calidad y asegurando la integridad de nuestros trabajadores procedemos a detallar las máquinas que se utilizarán en el presente proyecto de inversión

6.3.1.Maquinaria.

MOLINO DE CARNE HENKEL TK22 PLUS

Sirve para picar y embutir carne rápidamente, con capacidad para grandes volúmenes de procesamiento, máquina de estructura sólida y compacta, sistema desmontable sin necesidad de herramientas para limpieza rápida y fabricado en acero inoxidable. Capacidad de 220 Kg. por hora.

Precio: S/. 1,760.00 Soles.

Figura 56. Molino de carne.
Recuperado de Mercado libre, molinos de carne, 2019

Especificaciones técnicas:

- El molino TK22 Plus tiene un motor eléctrico de 0.93 kw (1.25 hp) y muele la carne a un rango de 1.125 kg por minuto en el primer corte mediante el cedazo con perforaciones de 3 mm (1/8”) de diámetro.
- El equipo está diseñado para trabajar a 220 volts/60 hertz y con un suministro eléctrico monofásico.
- El molino cuenta con la función de seguridad “sin liberación de voltaje" para evitar un reinicio automático después de una falla eléctrica o de una desconexión del equipo.

Valor residual después de 05 años: S/. 450.00 Soles

TRITURADOR DE HUESOS INDUSTRIAL HS300

La trituradora puede moler diferentes tipos de huesos de animales, como cerdo, res, pollo, huesos de pescado, residuos orgánicos, entre otros. Es ampliamente utilizada dentro de la industria para moler distintos productos de alta rigidez.

Precio: S/. 8,500.00 Soles

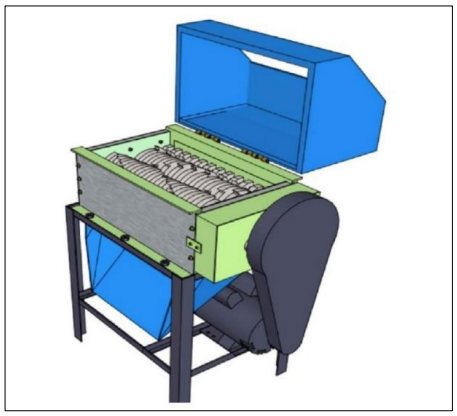


Figura 57. Triturador industrial.
Recuperado de Mercado libre, triturador de residuos alimenticios, 2019.

Especificaciones técnicas:

- Origen: Perú
- Robusta construcción en acero soldado eléctricamente.
- Rotor accionado por motor electrico y transmisión a correas trapezoidales.
- Rotor, polea y volante balanceados dinámicamente por separado que aprovechan al máximo la potencia de la máquina.
- Rodamientos de doble hilera de rodillos oscilantes montados sobre soportes de acero.
- Martillos rotantes (dientes) soldados al rotor y recargados con material aleado especial para alto impacto.
- Martillos fijos de gran autonomía (2 posiciones de uso) y facil recambio.
- Producción de entre 120 y 190 Kg/h – Sujeta a las características del producto.

Valor residual después de 05 años: S/. 1,700.00 Soles.

MEZCLADORA DE CARNE RYU 50KG o 100L

Ideal para el manejo eficiente de productos cárnicos, obtener masas uniformes, evitan la exagerada oxigenación y el calentamiento de la mezcla. Asimismo, Mezcladora de carne que le permite tener un mezclado preciso y homogéneo de carne y grasa, así como la adición de ingredientes en la pasta.

Precio: S/. 4,000.00 Soles.

Figura 58. Mezcladora de carne.
Recuperado de Mercado libre, mezcladores de carne, 2019.

Especificaciones ténicas:

- Origen: Perú
- Construcción de acero inoxidable
- Motor accionado y transmisor de correas
- Construido enteramente en acero inoxidable
- Manija o palanca ergonómica para volcar la tolva
- Recubrimiento de motor, ejes de polea y polea en acero inoxidable
- Tablero de control externo con parada de emergencia para la fijación en pared
- Doble sistema de giro de la paletas
- Tapa de tolva en acero inoxidable
- Procesaiento de hasta 50 Kg/h

Valor residual después de 05 años: S/. 800.00 Soles.

DOSIFICADORES NEUMÁTICOS ALTA VISCOSIDAD

Velocidad de producción de 20 a 25 unidades/minuto (dependiendo del operario, características fisicoquímicas del producto, entre otras)

Precio: S/. 1,870.00 Soles

Figura 59. Dosificador de carne.
Recuperado de Mercado libre, dosificadores liquidos, 2019.

Especificaciones técnicas:

- Procedencia: Perú
- Tolva de acero inoxidable
- Ideal para llenar productos de baja y alta viscosidad (0 – 10.000 cp)
- Sistema de dosificación por un pistón
- Neumático controlado por sensores magnéticos y tornillo, lo que permite mayor exactitud en la dosificación
- Volumen de dosificación entre 100 y 1000 ml
- Velocidad de producción de 20 a 25 unidades por minuto
- Precisión de dosificación del 99%

Valor residual después de 05 años: S/. 380.00 Soles.

BALANZA ELECTRÓNICA - GRAMERA ALAXKA MSA

Balanza electrónica con protección contra líquidos y polvo, ideal para el peso de alimentos. Carcaza y plato de acero inoxidable evita la contaminación. Cuenta con batería recargable de hasta 60 horas continuas de trabajo.

Precio: S/. 260 Soles.

Figura 60. Balanza electrónica – gramera.
Recuperado de Mercado libre, balanzas digitales, 2019.

Valor residual después de 05 años: S/. 55.00 Soles.

BALANZA INDUSTRIAL HENKEL BPCR 600-1BIG

Balanza electrónica con protección contra líquidos y polvo, ideal para el peso de alimentos. Carcaza y plato de acero inoxidable evita la contaminación.

La balanza está diseñada para soportar un peso de hasta 600 Kg.

Precio: S/. 820.00 Soles

Figura 61. Balanza digital.

Recuperado de Mercado libre, balanzas digitales, 2019.

Especificaciones técnicas:

- Origen: Alemania
- Capacidad: 600 Kg.
- Precisión: +/- 100 Gr.
- Cabezal de un display LCD Back Light
- Plataforma estriada con ruedas de goma
- Fuente eléctrica y batería 6V-4A

Valor residual después de 05 años: S/. 165.00 Soles.

MESA DE TRABAJO CONGELADOR

Mueble en lámina galvanizada. Pintura epóxica termo endurecida. Aislamiento en poliuretano. Opera a 5oC. Capacidad: 1000 Botellas. Potencia: 1/2 Hp, 220 V. Dimensiones: 150 x 0.65 x 0.90 mts.

Precio: S/. 4,300.00 Soles

Figura 62. Congelador – Mesa de trabajo.

Recuperado de Mercado libre, mesa de trabajo, congeladores, 2019.

Especificaciones técnicas:

- Mesa refrigerada fabricada con acero inoxidable.
- **Temperatura de -18 ºC a -22 ºC.**
- 1 entrepaño.
- Superficie de trabajo en acero inoxidable con lambrin de protección.
- 1 puerta con cierre automático y manijas a todo lo anchode la puerta.
- Rejillas ABS por cada puerta.
- Empaques magnéticos para asegurar el sellado en el cierre.
- Cuenta con una pantalla LCD que muestra la temperatura.
- Termostato electrónico de fácil programación.

Valor residual después de 05 años: S/. 700.00 Soles.

CÁMARA FRIGORÍFICA DE ALTA (INSTALACIÓN DE PRE-CÁMARA Y CONGELADO)

Aquí se almacenarán nuestros productos una vez terminados, así como la materia prima no utilizada durante la jornada de trabajo.

Precio: $ 25,000 dólares (Incuye mano de obra calificada).

- Procedencia: Chile, Brasil, Argentina, entre otros.
- Camara de Congelado -15° a 18°c 2,50 x 2,50 x 2,50 220 volt
- Monofásico Paneles: panel de 80 mm. de espesor en poliuretano inyectado

- Puerta: de abatir de 2 x 1 con quincallería Kit de molduras 01 Unidad condensadora de 2.5 HP para R404, 220 volt 01 Tubo recibidor 01 Separador de aceite 01 Presostato de alta y baja 01 Filtro secador
- 01 Visor de líquido 01 Base 01 Evaporador para 2.0 HP con 2 ventiladores de 300 mm c/u
- Incluye resistencias, bandeja de desague y ventilador 01 Válvula solenoide 01 Válvula de expansión termostato Tablero eléctrico
- Incluye contactores, automáticos, luces piloto, y microprocesador digital Capacidad: Litros: 13.824 Kilos: 1.125, cortina de Lama Iluminación

Figura 63. Cámara de congelados.
Recuperado de Mercado libre 2019.

EMPACADORA AL VACÍO MEDIUM

Máquina de sellado de estructura sólida y de facíl funcionamiento. Se encargará de hacer duradero nuestro producto y así evitar la proliferación de bacterias y otros agentes contaminantes alargando la vida útil del producto.

- Procedencia: Alemania.

- Ancho: 10 mm / Largo: 390 mm
- Desplazamiento de aire: 20 mº/h
- Energía: 750w
- Fuente: AC 240V – 50/60 Hz
- Material: Acero Inoxidable
- Dimenciones externas: 540x490x520 mm
- Dimensiones internas: 310x240x40 mm
- Peso: 43 Kg.

Precio: S/. 5,650.00 Soles

*Figura 64.*Empacadora al vacío.

Recuperado de Mercado libre, empacadoras al vacío, industriales, 2019.

6.3.2. Equipos.

Se detallan los equipos a utilizar en el proyecto de inversión.

Tabla 145
Costeo de equipos.

	Q	PCU	VCU	VALOR COMPRA	IGV	COMPRA TOTAL
PRODUCCION						
COMPUTADORAS	1	S/. 3,000.00	S/. 2,542.37	S/. 2,542.37	S/. 457.63	S/. 3,000.00
ALARMA CONTRAINCENDIOS	1	S/. 599.00	S/. 507.63	S/. 507.63	S/. 91.37	S/. 599.00
CAMARAS DE SEGURIDAD + SOFTWARE	1	S/. 5,000.00	S/. 4,237.29	S/. 4,237.29	S/. 762.71	S/. 5,000.00
ADMINISTRACION				**S/. 12,203.39**	**S/. 2,196.61**	**S/. 14,400.00**
COMPUTADORAS	4	S/. 3,000.00	S/. 2,542.37	S/. 10,169.49	S/. 1,830.51	S/. 12,000.00
CAFETERA	1	S/. 150.00	S/. 127.12	S/. 127.12	S/. 22.88	S/. 150.00
FRIOBAR	1	S/. 500.00	S/. 423.73	S/. 423.73	S/. 76.27	S/. 500.00
MICROONDAS	1	S/. 250.00	S/. 211.86	S/. 211.86	S/. 38.14	S/. 250.00
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	1	S/. 1,500.00	S/. 1,271.19	S/. 1,271.19	S/. 228.81	S/. 1,500.00
VENTAS				**S/. 6,355.93**	**S/. 1,144.07**	**S/. 7,500.00**
COMPUTADORAS	2	S/. 3,000.00	S/. 2,542.37	S/. 5,084.75	S/. 915.25	S/. 6,000.00
FOTOCOPIADORA -IMPRESORA	1	S/. 1,500.00	S/. 1,271.19	S/. 1,271.19	S/. 228.81	S/. 1,500.00

Nota: Elaboración propia.

6.3.3. Herramientas.

Tabla 146
Costeo de herramientas.

HERRAMIENTAS	CANTIDAD	PCU	VCU	VALOR COMPRA	IGV	COMPRA TOTAL	REPOSICION
MELTIN DE HERRAMIENTAS	2	S/. 200.00	S/. 169.49	S/. 338.98	S/. 61.02	S/. 400.00	Anual
BALANZA ELECTRONICA PEQUEÑA	2	S/. 260.00	S/. 220.34	S/. 440.68	S/. 79.32	S/. 520.00	Trimentral
			TOTAL	**S/. 389.83**	**S/. 779.66**	**S/. 140.34**	

Nota: Elaboración propia.

6.3.4.Utensilios.

Tabla 147
Costeo de utensilios.

UTENSILIOS	CANTIDAD	PCU	VCU	VALOR COMPRA	IGV	COMPRA TOTAL	REPOSICION
SET DE CUCHILLOS	3	S/. 400.00	S/. 338.98	S/. 1,016.95	S/. 183.05	S/. 1,200.00	Anual
DELANTALES PARA FRIO	5	S/. 20.00	S/. 16.95	S/. 84.75	S/. 15.25	S/. 100.00	Semestral
ESCOBA	2	S/. 10.00	S/. 8.47	S/. 16.95	S/. 3.05	S/. 20.00	Semestral
PAÑOS ABSORVENTES	10	S/. 5.00	S/. 4.24	S/. 42.37	S/. 7.63	S/. 50.00	Trimestral
TRAPEADORES	2	S/. 6.00	S/. 5.08	S/. 10.17	S/. 1.83	S/. 12.00	Semestral
JARRAS MEDIDORAS	2	S/. 15.00	S/. 12.71	S/. 25.42	S/. 4.58	S/. 30.00	Semestral
TACHOS DE BASURA	4	S/. 90.00	S/. 76.27	S/. 305.08	S/. 54.92	S/. 360.00	Semestral
BALDES DE INOX	4	S/. 25.00	S/. 21.19	S/. 84.75	S/. 15.25	S/. 100.00	Semestral
GUANTES PARA FRIO	10	S/. 30.00	S/. 25.42	S/. 254.24	S/. 45.76	S/. 300.00	Semestral
LAVAVAJILLAS	10	S/. 3.00	S/. 2.54	S/. 25.42	S/. 4.58	S/. 30.00	Trimestral
LEJIAS	10	S/. 8.00	S/. 6.78	S/. 67.80	S/. 12.20	S/. 80.00	Trimestral
DETERGENTES	10	S/. 30.00	S/. 25.42	S/. 254.24	S/. 45.76	S/. 300.00	Trimestral
RECOGEDOR	2	S/. 9.00	S/. 7.63	S/. 15.25	S/. 2.75	S/. 18.00	Semestral
GUANTES DE LIMPIEZA	5	S/. 10.00	S/. 8.47	S/. 42.37	S/. 7.63	S/. 50.00	Trimestral
PAPEL HIGIENICO (12 UNIDADES)	1	S/. 20.00	S/. 16.95	S/. 16.95	S/. 3.05	S/. 20.00	Bimestral
SET DE UTENSILIOS	2	S/. 120.00	S/. 101.69	S/. 203.39	S/. 36.61	S/. 240.00	Anual
			TOTAL	**S/. 2,466.10**	**S/. 443.90**	**S/. 2,910.00**	

Nota: Elaboración propia.

6.3.5.Mobiliario.

Tabla 148
Mobiliario.

	CANTIDAD	PCU	VCU	VALOR COMPRA	IGV	COMPRA TOTAL
PRODUCCION				**S/. 9,262.71**	**S/. 1,667.29**	**S/. 10,930.00**
ESTANTES DE INOX	4	S/. 1,500.00	S/. 1,271.19	S/. 5,084.75	S/. 915.25	S/. 6,000.00
ESTANTES DE MELAMINE	1	S/. 800.00	S/. 677.97	S/. 677.97	S/. 122.03	S/. 800.00
MESAS DE TRABAJO	2	S/. 500.00	S/. 423.73	S/. 847.46	S/. 152.54	S/. 1,000.00
LOCKERS DE VESTIDOR	5	S/. 150.00	S/. 127.12	S/. 635.59	S/. 114.41	S/. 750.00
BANCAS DE VESTIDOR	4	S/. 80.00	S/. 67.80	S/. 271.19	S/. 48.81	S/. 320.00
LAVAMANOS	2	S/. 250.00	S/. 211.86	S/. 423.73	S/. 76.27	S/. 500.00
INODOROS	2	S/. 300.00	S/. 254.24	S/. 508.47	S/. 91.53	S/. 600.00
LAVADEROS A PRESION	2	S/. 300.00	S/. 254.24	S/. 508.47	S/. 91.53	S/. 600.00
SILLAS	4	S/. 90.00	S/. 76.27	S/. 305.08	S/. 54.92	S/. 360.00
ADMINISTRACION				**S/. 5,286.44**	**S/. 951.56**	**S/. 6,238.00**
ESCRITORIOS DE MELAMINE	3	S/. 300.00	S/. 254.24	S/. 762.71	S/. 137.29	S/. 900.00
ARCHIVADORES	2	S/. 600.00	S/. 508.47	S/. 1,016.95	S/. 183.05	S/. 1,200.00
MESA CON SILLAS DE ALMUERZO	1	S/. 700.00	S/. 593.22	S/. 593.22	S/. 106.78	S/. 700.00
MESA DE REUNION	1	S/. 944.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 144.00	S/. 944.00
ARMARIO	1	S/. 354.00	S/. 300.00	S/. 300.00	S/. 54.00	S/. 354.00
SOFA DE RECEPCION	1	S/. 1,500.00	S/. 1,271.19	S/. 1,271.19	S/. 228.81	S/. 1,500.00
SILLAS GIRATORIAS	4	S/. 160.00	S/. 135.59	S/. 542.37	S/. 97.63	S/. 640.00
VENTAS				**S/. 1,669.49**	**S/. 300.51**	**S/. 1,970.00**
ESCRITORIOS DE MELAMINE	3	S/. 550.00	S/. 466.10	S/. 1,398.31	S/. 251.69	S/. 1,650.00
SILLAS GIRATORIAS	2	S/. 160.00	S/. 135.59	S/. 271.19	S/. 48.81	S/. 320.00

Nota: Elaboración propia.

6.3.6.Útiles de oficina.

Tabla 149

Costeo de útiles de oficina.

UTILES	CANTIDAD	PCU	VCU	VALOR COMPRA	IGV	COMPRA TOTAL	REPOSICION
PRODUCCION				**S/. 236.44**	**S/. 42.56**	**S/. 279.00**	
LAPICEROS	10	S/. 1.50	S/. 1.27	S/. 12.71	S/. 2.29	S/. 15.00	Trimestral
CUADERNOS DE APUNTE	2	S/. 25.00	S/. 21.19	S/. 42.37	S/. 7.63	S/. 50.00	Trimestral
ENGRAPADORAS	2	S/. 15.00	S/. 12.71	S/. 25.42	S/. 4.58	S/. 30.00	Anual
PERFORADORES	2	S/. 12.00	S/. 10.17	S/. 20.34	S/. 3.66	S/. 24.00	Anual
CALCULADORAS	2	S/. 80.00	S/. 67.80	S/. 135.59	S/. 24.41	S/. 160.00	Anual
ADMINISTRACION				**S/. 321.19**	**S/. 57.81**	**S/. 379.00**	
LAPICEROS	10	S/. 1.50	S/. 1.27	S/. 12.71	S/. 2.29	S/. 15.00	Trimestral
CUADERNOS DE APUNTE	2	S/. 25.00	S/. 21.19	S/. 42.37	S/. 7.63	S/. 50.00	Trimestral
ENGRAPADORAS	2	S/. 15.00	S/. 12.71	S/. 25.42	S/. 4.58	S/. 30.00	Anual
HOJAS BOND	2	S/. 50.00	S/. 42.37	S/. 84.75	S/. 15.25	S/. 100.00	Trimestral
PERFORADORES	2	S/. 12.00	S/. 10.17	S/. 20.34	S/. 3.66	S/. 24.00	Anual
CALCULADORAS	2	S/. 80.00	S/. 67.80	S/. 135.59	S/. 24.41	S/. 160.00	Anual
VENTAS				**S/. 363.56**	**S/. 65.44**	**S/. 429.00**	
LAPICEROS	10	S/. 1.50	S/. 1.27	S/. 12.71	S/. 2.29	S/. 15.00	Trimestral
CUADERNOS DE APUNTE	2	S/. 25.00	S/. 21.19	S/. 42.37	S/. 7.63	S/. 50.00	Trimestral
ENGRAPADORAS	2	S/. 15.00	S/. 12.71	S/. 25.42	S/. 4.58	S/. 30.00	Anual
HOJAS BOND	3	S/. 50.00	S/. 42.37	S/. 127.12	S/. 22.88	S/. 150.00	Trimestral
PERFORADORES	2	S/. 12.00	S/. 10.17	S/. 20.34	S/. 3.66	S/. 24.00	Anual
CALCULADORAS	2	S/. 80.00	S/. 67.80	S/. 135.59	S/. 24.41	S/. 160.00	Anual

Nota: Elaboración propia.

6.3.7. Programa de mantenimiento de maquinarias y equipos.

Tabla 150

Cuadro de mantenimiento de maquinaria.

MANTENIMIENTO DE EQUIPOS MENSUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
PRODUCCION						**S/. 100.00**						**S/. 250.00**	**S/. 350.00**
COMPUTADORAS						S/. 100.00						S/. 100.00	S/. 200.00
ALARMA CONTRAINCENDIOS												S/. 50.00	S/. 50.00
CAMARAS DE SEGURIDAD + SOFTWARE												S/. 100.00	S/. 100.00
ADMINISTRACION						**S/. 520.00**						**S/. 670.00**	**S/. 1,190.00**
COMPUTADORAS						S/. 400.00						S/. 400.00	S/. 800.00
CAFETERA												S/. 50.00	S/. 50.00
FRIOBAR												S/. 50.00	S/. 50.00
MICROONDAS												S/. 50.00	S/. 50.00
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA						S/. 120.00						S/. 120.00	S/. 240.00
VENTAS						**S/. 200.00**						**S/. 250.00**	**S/. 450.00**
COMPUTADORAS						S/. 200.00						S/. 200.00	S/. 400.00
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA												S/. 50.00	S/. 50.00
COSTO TOTAL	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. 820.00**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. 1,170.00**	**S/. 1,990.00**
IGV	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 147.60	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 210.60	S/. 358.20
PAGO TOTAL	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. 967.60**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. 1,380.60**	**S/. 2,348.20**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 151

Cuadro de mantenimiento de equipos Anual.

MANTIMIENTO DE EQUIPOS ANUAL	2020	2021	2022	2023	2024
PRODUCCION	**S/. 350.00**	**S/. 370.73**	**S/. 392.75**	**S/. 416.17**	**S/. 441.06**
COMPUTADORAS	S/. 200.00	S/. 211.84	S/. 224.43	S/. 237.81	S/. 252.04
ALARMA CONTRAINCENDIOS	S/. 50.00	S/. 52.96	S/. 56.11	S/. 59.45	S/. 63.01
CAMARAS DE SEGURIDAD + SOFTWARE	S/. 100.00	S/. 105.92	S/. 112.22	S/. 118.91	S/. 126.02
ADMINISTRACION	**S/. 1,190.00**	**S/. 1,260.47**	**S/. 1,335.36**	**S/. 1,414.97**	**S/. 1,499.61**
COMPUTADORAS	S/. 800.00	S/. 847.37	S/. 897.72	S/. 951.24	S/. 1,008.14
CAFETERA	S/. 50.00	S/. 52.96	S/. 56.11	S/. 59.45	S/. 63.01
FRIOBAR	S/. 50.00	S/. 52.96	S/. 56.11	S/. 59.45	S/. 63.01
MICROONDAS	S/. 50.00	S/. 52.96	S/. 56.11	S/. 59.45	S/. 63.01
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	S/. 240.00	S/. 254.21	S/. 269.32	S/. 285.37	S/. 302.44
VENTAS	**S/. 450.00**	**S/. 476.65**	**S/. 504.97**	**S/. 535.07**	**S/. 567.08**
COMPUTADORAS	S/. 400.00	S/. 423.69	S/. 448.86	S/. 475.62	S/. 504.07
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	S/. 50.00	S/. 52.96	S/. 56.11	S/. 59.45	S/. 63.01
VALOR DE COMPRA	**S/. 1,990.00**	**S/. 2,107.84**	**S/. 2,233.08**	**S/. 2,366.21**	**S/. 2,507.75**
IGV	S/. 358.20	S/. 379.41	S/. 401.95	S/. 425.92	S/. 451.40
PAGO TOTAL	**S/. 2,348.20**	**S/. 2,487.25**	**S/. 2,635.03**	**S/. 2,792.13**	**S/. 2,959.15**

Nota: Elaboración propia.

6.3.8.Programa de reposición de herramientas y utensilios por uso.

Tabla 152

Reposición de herramientas.

REPOSICION DE HERRAMIENTAS MENSUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
MELTIN DE HERRAMIENTAS												S/. 338.98	S/338.98
BALANZA ELECTRONICA PEQUEÑA												S/. 440.68	S/. 440.68
VALOR DE COMPRA	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. 779.66**	**S/779.66**
IGV	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 140.34	S/140.34
PAGO TOTAL	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. 920.00**	**S/920.00**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 153

Reposición de utensilios.

REPOSICION DE UTENSILIOS ANUAL	2020	2021	2022	2023	2024
SET DE CUCHILLOS	S/. 1,016.95	S/. 1,077.17	S/. 1,141.17	S/. 1,209.20	S/. 1,281.53
DELANTALES PARA FRIO	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
ESCOBA	S/. 33.90	S/. 35.91	S/. 38.04	S/. 40.31	S/. 42.72
PAÑOS ABSORVENTES	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
TRAPEADORES	S/. 20.34	S/. 21.54	S/. 22.82	S/. 24.18	S/. 25.63
JARRAS MEDIDORAS	S/. 50.85	S/. 53.86	S/. 57.06	S/. 60.46	S/. 64.08
TACHOS DE BASURA	S/. 610.17	S/. 646.30	S/. 684.70	S/. 725.52	S/. 768.92
BALDES DE INOX	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
GUANTES PARA FRIO	S/. 508.47	S/. 538.58	S/. 570.58	S/. 604.60	S/. 640.77
LAVAVAJILLAS	S/. 101.69	S/. 107.72	S/. 114.12	S/. 120.92	S/. 128.15
LEJIAS	S/. 271.19	S/. 287.25	S/. 304.31	S/. 322.45	S/. 341.74
DETERGENTES	S/. 1,016.95	S/. 1,077.17	S/. 1,141.17	S/. 1,209.20	S/. 1,281.53
RECOGEDOR	S/. 30.51	S/. 32.32	S/. 34.24	S/. 36.28	S/. 38.45
GUANTES DE LIMPIEZA	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
PAPEL HIGIENICO (12 UNIDADES)	S/. 101.69	S/. 107.72	S/. 114.12	S/. 120.92	S/. 128.15
SET DE UTENSILIOS	S/. 203.39	S/. 215.43	S/. 228.23	S/. 241.84	S/. 256.31
VALOR DE COMPRA	**S/. 4,644.07**	**S/. 4,919.07**	**S/. 5,211.34**	**S/. 5,522.03**	**S/. 5,852.34**
IGV	S/. 835.93	S/. 885.43	S/. 938.04	S/. 993.97	S/. 1,053.42
PAGO TOTAL	**S/. 5,480.00**	**S/. 5,804.50**	**S/. 6,149.38**	**S/. 6,516.00**	**S/. 6,905.76**

Nota: Elaboración propia.

6.3.9.Programa de compras posteriores (durante los años de operación) de maquinarias, equipos, herramientas, utensilios, mobiliario por incremento de ventas.

Tabla 154

Mantenimiento de maquinarias anual.

MANTENIMIENTO DE MAQUINARIAS ANUAL	2020	2021	2022	2023	2024
MOLINO DE CARNE	S/. 300.00	S/. 317.76	S/. 336.65	S/. 356.72	S/. 378.05
TRITURADOR DE HUESOS INDUSTRIAL	S/. 500.00	S/. 529.61	S/. 561.08	S/. 594.53	S/. 630.09
MEZCLADORA DE CARNE	S/. 500.00	S/. 529.61	S/. 561.08	S/. 594.53	S/. 630.09
DOSIFICADORES NEUMÁTICOS ALTA VISCOSIDAD	S/. 400.00	S/. 423.69	S/. 448.86	S/. 475.62	S/. 504.07
TUNEL DE CONGELACION	S/. 1,000.00	S/. 1,059.22	S/. 1,122.15	S/. 1,189.05	S/. 1,260.18
BALANZA ELECTRONICA INDUSTRIAL	S/. 400.00	S/. 423.69	S/. 448.86	S/. 475.62	S/. 504.07
MESA DE TRABAJO CONGELADOR	S/. 400.00	S/. 423.69	S/. 448.86	S/. 475.62	S/. 504.07
CÁMARA FRIGORÍFICA DE ALTA	S/. 500.00	S/. 529.61	S/. 561.08	S/. 594.53	S/. 630.09
VALOR DE COMPRA	**S/. 4,000.00**	**S/. 4,236.86**	**S/. 4,488.60**	**S/. 4,756.20**	**S/. 5,040.70**
IGV	S/. 720.00	S/. 762.64	S/. 807.95	S/. 856.12	S/. 907.33
PAGO TOTAL	**S/. 4,720.00**	**S/. 4,999.50**	**S/. 5,296.55**	**S/. 5,612.32**	**S/. 5,948.03**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 155

Mantenimiento de equipos anual.

MANTIMIENTO DE EQUIPOS ANUAL	2020	2021	2022	2023	2024
PRODUCCION	**S/. 350.00**	**S/. 370.73**	**S/. 392.75**	**S/. 416.17**	**S/. 441.06**
COMPUTADORAS	S/. 200.00	S/. 211.84	S/. 224.43	S/. 237.81	S/. 252.04
ALARMA CONTRAINCENDIOS	S/. 50.00	S/. 52.96	S/. 56.11	S/. 59.45	S/. 63.01
CAMARAS DE SEGURIDAD + SOFTWARE	S/. 100.00	S/. 105.92	S/. 112.22	S/. 118.91	S/. 126.02
ADMINISTRACION	**S/. 1,190.00**	**S/. 1,260.47**	**S/. 1,335.36**	**S/. 1,414.97**	**S/. 1,499.61**
COMPUTADORAS	S/. 800.00	S/. 847.37	S/. 897.72	S/. 951.24	S/. 1,008.14
CAFETERA	S/. 50.00	S/. 52.96	S/. 56.11	S/. 59.45	S/. 63.01
FRIOBAR	S/. 50.00	S/. 52.96	S/. 56.11	S/. 59.45	S/. 63.01
MICROONDAS	S/. 50.00	S/. 52.96	S/. 56.11	S/. 59.45	S/. 63.01
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	S/. 240.00	S/. 254.21	S/. 269.32	S/. 285.37	S/. 302.44
VENTAS	**S/. 450.00**	**S/. 476.65**	**S/. 504.97**	**S/. 535.07**	**S/. 567.08**
COMPUTADORAS	S/. 400.00	S/. 423.69	S/. 448.86	S/. 475.62	S/. 504.07
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	S/. 50.00	S/. 52.96	S/. 56.11	S/. 59.45	S/. 63.01
VALOR DE COMPRA	**S/. 1,990.00**	**S/. 2,107.84**	**S/. 2,233.08**	**S/. 2,366.21**	**S/. 2,507.75**
IGV	S/. 358.20	S/. 379.41	S/. 401.95	S/. 425.92	S/. 451.40
PAGO TOTAL	**S/. 2,348.20**	**S/. 2,487.25**	**S/. 2,635.03**	**S/. 2,792.13**	**S/. 2,959.15**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 156

Compra de mobiliario.

	CANTIDAD	PCU	VCU	VALOR COMPRA	IGV	COMPRA TOTAL
PRODUCCION				**S/. 9,262.71**	**S/. 1,667.29**	**S/. 10,930.00**
ESTANTES DE INOX	4	S/. 1,500.00	S/. 1,271.19	S/. 5,084.75	S/. 915.25	S/. 6,000.00
ESTANTES DE MELAMINE	1	S/. 800.00	S/. 677.97	S/. 677.97	S/. 122.03	S/. 800.00
MESAS DE TRABAJO	2	S/. 500.00	S/. 423.73	S/. 847.46	S/. 152.54	S/. 1,000.00
LOCKERS DE VESTIDOR	5	S/. 150.00	S/. 127.12	S/. 635.59	S/. 114.41	S/. 750.00
BANCAS DE VESTIDOR	4	S/. 80.00	S/. 67.80	S/. 271.19	S/. 48.81	S/. 320.00
LAVAMANOS	2	S/. 250.00	S/. 211.86	S/. 423.73	S/. 76.27	S/. 500.00
INODOROS	2	S/. 300.00	S/. 254.24	S/. 508.47	S/. 91.53	S/. 600.00
LAVADEROS A PRESION	2	S/. 300.00	S/. 254.24	S/. 508.47	S/. 91.53	S/. 600.00
SILLAS	4	S/. 90.00	S/. 76.27	S/. 305.08	S/. 54.92	S/. 360.00
ADMINISTRACION				**S/. 5,286.44**	**S/. 951.56**	**S/. 6,238.00**
ESCRITORIOS DE MELAMINE	3	S/. 300.00	S/. 254.24	S/. 762.71	S/. 137.29	S/. 900.00
ARCHIVADORES	2	S/. 600.00	S/. 508.47	S/. 1,016.95	S/. 183.05	S/. 1,200.00
MESA CON SILLAS DE ALMUERZO	1	S/. 700.00	S/. 593.22	S/. 593.22	S/. 106.78	S/. 700.00
MESA DE REUNION	1	S/. 944.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 144.00	S/. 944.00
ARMARIO	1	S/. 354.00	S/. 300.00	S/. 300.00	S/. 54.00	S/. 354.00
SOFA DE RECEPCION	1	S/. 1,500.00	S/. 1,271.19	S/. 1,271.19	S/. 228.81	S/. 1,500.00
SILLAS GIRATORIAS	4	S/. 160.00	S/. 135.59	S/. 542.37	S/. 97.63	S/. 640.00
VENTAS				**S/. 1,669.49**	**S/. 300.51**	**S/. 1,970.00**
ESCRITORIOS DE MELAMINE	3	S/. 550.00	S/. 466.10	S/. 1,398.31	S/. 251.69	S/. 1,650.00
SILLAS GIRATORIAS	2	S/. 160.00	S/. 135.59	S/. 271.19	S/. 48.81	S/. 320.00

Nota: Elaboración propia.

Tabla 157

Reposición de herramientas anual.

REPOSICION DE HERRAMIENTAS ANUAL	2020	2021	2022	2023	2024
MELTIN DE HERRAMIENTAS	S/. 338.98	S/. 359.06	S/. 380.39	S/. 403.07	S/. 427.18
BALANZA ELECTRONICA PEQUEÑA	S/. 440.68	S/. 466.77	S/. 494.51	S/. 523.99	S/. 555.33
VALOR DE COMPRA	**S/. 779.66**	**S/. 825.83**	**S/. 874.90**	**S/. 927.06**	**S/. 982.51**
IGV	S/. 140.34	S/. 148.65	S/. 157.48	S/. 166.87	S/. 176.85
PAGO TOTAL	**S/. 920.00**	**S/. 974.48**	**S/. 1,032.38**	**S/. 1,093.93**	**S/. 1,159.36**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 158

Reposición de utensilios anual.

REPOSICION DE UTENSILIOS ANUAL	2020	2021	2022	2023	2024
SET DE CUCHILLOS	S/. 1,016.95	S/. 1,077.17	S/. 1,141.17	S/. 1,209.20	S/. 1,281.53
DELANTALES PARA FRIO	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
ESCOBA	S/. 33.90	S/. 35.91	S/. 38.04	S/. 40.31	S/. 42.72
PAÑOS ABSORVENTES	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
TRAPEADORES	S/. 20.34	S/. 21.54	S/. 22.82	S/. 24.18	S/. 25.63
JARRAS MEDIDORAS	S/. 50.85	S/. 53.86	S/. 57.06	S/. 60.46	S/. 64.08
TACHOS DE BASURA	S/. 610.17	S/. 646.30	S/. 684.70	S/. 725.52	S/. 768.92
BALDES DE INOX	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
GUANTES PARA FRIO	S/. 508.47	S/. 538.58	S/. 570.58	S/. 604.60	S/. 640.77
LAVAVAJILLAS	S/. 101.69	S/. 107.72	S/. 114.12	S/. 120.92	S/. 128.15
LEJIAS	S/. 271.19	S/. 287.25	S/. 304.31	S/. 322.45	S/. 341.74
DETERGENTES	S/. 1,016.95	S/. 1,077.17	S/. 1,141.17	S/. 1,209.20	S/. 1,281.53
RECOGEDOR	S/. 30.51	S/. 32.32	S/. 34.24	S/. 36.28	S/. 38.45
GUANTES DE LIMPIEZA	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
PAPEL HIGIENICO (12 UNIDADES)	S/. 101.69	S/. 107.72	S/. 114.12	S/. 120.92	S/. 128.15
SET DE UTENSILIOS	S/. 203.39	S/. 215.43	S/. 228.23	S/. 241.84	S/. 256.31
VALOR DE COMPRA	**S/. 4,644.07**	**S/. 4,919.07**	**S/. 5,211.34**	**S/. 5,522.03**	**S/. 5,852.34**
IGV	S/. 835.93	S/. 885.43	S/. 938.04	S/. 993.97	S/. 1,053.42
PAGO TOTAL	**S/. 5,480.00**	**S/. 5,804.50**	**S/. 6,149.38**	**S/. 6,516.00**	**S/. 6,905.76**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 159

Reposición de utensilios útiles.

REPOSICION DE UTILES ANUAL	2020	2021	2022	2023	2024
PRODUCCION	**S/. 401.69**	**S/. 425.48**	**S/. 450.76**	**S/. 477.64**	**S/. 506.21**
LAPICEROS	S/. 50.85	S/. 53.86	S/. 57.06	S/. 60.46	S/. 64.08
CUADERNOS DE APUNTE	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
ENGRAPADORAS	S/. 25.42	S/. 26.93	S/. 28.53	S/. 30.23	S/. 32.04
PERFORADORES	S/. 20.34	S/. 21.54	S/. 22.82	S/. 24.18	S/. 25.63
CALCULADORAS	S/. 135.59	S/. 143.62	S/. 152.16	S/. 161.23	S/. 170.87
ADMINISTRACION	**S/. 740.68**	**S/. 784.54**	**S/. 831.15**	**S/. 880.70**	**S/. 933.38**
LAPICEROS	S/. 50.85	S/. 53.86	S/. 57.06	S/. 60.46	S/. 64.08
CUADERNOS DE APUNTE	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
ENGRAPADORAS	S/. 25.42	S/. 26.93	S/. 28.53	S/. 30.23	S/. 32.04
HOJAS BOND	S/. 338.98	S/. 359.06	S/. 380.39	S/. 403.07	S/. 427.18
PERFORADORES	S/. 20.34	S/. 21.54	S/. 22.82	S/. 24.18	S/. 25.63
CALCULADORAS	S/. 135.59	S/. 143.62	S/. 152.16	S/. 161.23	S/. 170.87
VENTAS	**S/. 910.17**	**S/. 964.07**	**S/. 1,021.35**	**S/. 1,082.24**	**S/. 1,146.97**
LAPICEROS	S/. 50.85	S/. 53.86	S/. 57.06	S/. 60.46	S/. 64.08
CUADERNOS DE APUNTE	S/. 169.49	S/. 179.53	S/. 190.19	S/. 201.53	S/. 213.59
ENGRAPADORAS	S/. 25.42	S/. 26.93	S/. 28.53	S/. 30.23	S/. 32.04
HOJAS BOND	S/. 508.47	S/. 538.58	S/. 570.58	S/. 604.60	S/. 640.77
PERFORADORES	S/. 20.34	S/. 21.54	S/. 22.82	S/. 24.18	S/. 25.63
CALCULADORAS	S/. 135.59	S/. 143.62	S/. 152.16	S/. 161.23	S/. 170.87
VALOR DE COMPRA	**S/. 2,052.54**	**S/. 2,174.09**	**S/. 2,303.26**	**S/. 2,440.58**	**S/. 2,586.56**
IGV	S/. 369.46	S/. 391.34	S/. 414.59	S/. 439.30	S/. 465.58
PAGO TOTAL	**S/. 2,422.00**	**S/. 2,565.42**	**S/. 2,717.85**	**S/. 2,879.88**	**S/. 3,052.15**

Nota: Elaboración propia.

6.4. Localización.

Mediante la localización de nuestra planta de procesamiento y oficinas administrativas lograremos optimizar los procesos, costos y regularidades municipales, a fin de obtener la máxima ganancia del proyecto.

6.4.1. Macro localización.

La localización de la empresa será de vital importancia ya que nos ayudará a delimitar nuestros costos, estar cerca nuestros clientes, contar con vías de acceso, contar con los servicios necesarios para iniciar operaciones, entre otras variables.

Factores Geográficos: Es de vital importancia para nuestro proyecto contar con el lugar idóneo que cuente con vías de acceso y servicios básicos como luz, agua y teléfono, a fin de iniciar operaciones. Así como también mantener condiciones climáticas que favorezcan nuestros procesos.

Factores Sociales: Un punto de suma importancia para la toma de decisiones está basado en que la zona sea de uso industrial y que permita realizar trabajos fuera del horario habitual por los continuos ruidos de nuestra maquinaria, así como permita el tratado de residuos.

Factores Económicos: Correspondiente a los costos o sobre costos en los que pueda incurrir el proyecto en función a la disponibilidad de la materia prima a utilizar, como al traslado de materiales o productos terminados para nuestros clientes. También se considerará el costo de alquiler, permisos, servicios e impuestos ya estimados en la zona a analizar, disponibilidad de la mano de obra, entre otros.

Tomando en consideración los puntos mencionado, los distritos que se ajustan a nuestros requerimientos dentro de la ciudad de Lima son los siguientes:

- Lima Industrial
- Surquillo
- Lince
- San Miguel
- Magdalena
- Santa Anita

Asimismo, realizando un análisis transversal previo hemos considerado tres posibles distritos los cuales cumplen con nuestras exigencias como lo son Lima Industrial, Surquillo y Magdalena.

Lima Industrial: Considerada como uno de los primeros conglomerados industriales

emergente en la cual se observa una alta actividad comercial producto de las fábricas de diferentes rubros de la zona, la cual alberga un 74% de locales industriales dentro del total de espacios disponibles para alquileres. (Fuente: Gestión – 2018)

Dicho distrito cuenta con ordenanzas y permisos municipales los cuales se ajustan a nuestros requerimientos.

Surquillo: Distrito de gran nivel comercial donde operan algunas de las fábricas de renombre dentro del sector. Dicho distrito es colindante con San Isidro, San Borja, Santiago de Surco y Miraflores.

Aquí encontramos facilidades para que nos otorguen la licencia de funcionamiento por los regímenes ya establecidos que mantiene la municipalidad, aunque la oferta de locales no sea muy sustancial.

Magdalena: Categorizado como un distrito de segmentación media, Magdalena alberga un gran poder de negociación en cuanto a la oferta de locales y precios. Asimismo, cuenta con vías de acceso rápido a los diferentes puntos de la capital y está debidamente amparada y reglamentada para los fines que estimamos.

El distrito colinda con Pueblo Libre, Jesús María, San Isidro y San Miguel los cuales también son altamente competentes.

Para efectos del presente trabajo se le dará un peso a cada factor para que refleje la importancia que sumando llegue al 100% y una escala del 1 al 10 para cada factor

Tabulando los datos obtenidos y ajustándolo a las necesidades de proyecto, presentamos el siguiente cuadro.

Tabla 160
Tabulación de datos – Macro localización.

FACTORES	**PESO RELATIVO (%)**	**ALTERNATIVAS**		
		LIMA	**SURQUILLO**	**MAGDALENA**
Proximidad a Proveedores	30%	10	5	7
Costos laborales	30%	9	7	7
Transportes	20%	8	5	7
Impuestos	15%	7	8	6
costos de instalación	5%	8	5	4
PUNTUACIÓN TOTAL		**8.75**	**6.05**	**6.7**

Nota: Elaboración propia.

En conformidad a los resultados obtenidos de la tabulación de puntuaciones podemos aseverar que el distrito idóneo donde montar nuestra planta de producción es Lima Industrial por su cercanía a clientes y proveedores; ya que trabajaremos con Perufarma,

como su fácil acceso y nivel colindante con otros distritos.

6.4.2.Micro localización.

Necesitamos definir la ubicación exacta de nuestra planta por lo que evaluaremos varios factores determinantes, siendo uno de los más importantes el precio del alquiler el local, área disponible, gastos de adecuación y tipo de zonificación.

Para realizar el cálculo utilizaremos la misma escala propuesta en el punto anterior donde 1 es muy bueno y 5 muy malo. Así mismo, estamos considerando dos zonas que cumplen con los factores ponderantes solicitados.

- Opción A: Jr. Raúl Porras Barrenechea 570 – Cercado de Lima
- Opción B: Calle Blas Cerdeña 171 – Cercado de Lima

Evaluando:

Tabla 161
Tabulación de datos – Micro localización.

FACTORES	**PESO RELATIVO (%)**	**ALTERNATIVAS**	
		A	**B**
Área disponible	30%	8	6
Precio de alquiler	30%	9	7
Gastos de adecuación	25%	7	6
Recojo de desechos	15%	8	6
PUNTUACIÓN TOTAL		**8.05**	**6.3**

Nota: Elaboración propia.

Como podemos apreciar, la ubicación que obtuvo el mejor puntaje fue Jr. Raúl Porras Barrenechea 570 – Cercado de Lima por ajustarse a nuestras necesidades.

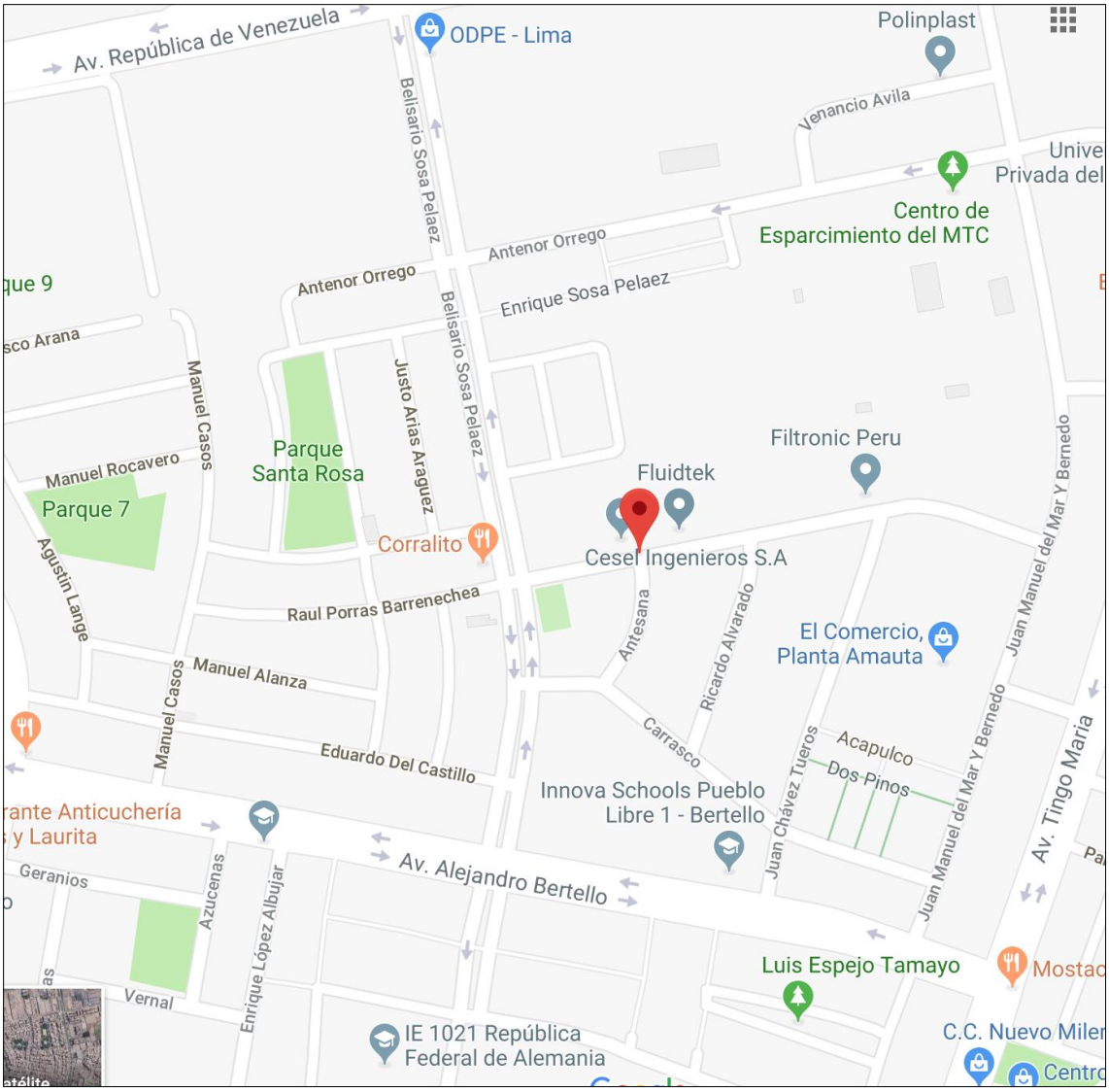


Figura 65. Mapa de ubicación de la planta.

Recuperado de Google maps, 2019.

6.4.3. Gastos de adecuación.

Los gastos de adecuación son necesarios ya que se tomó como opción alquilar un lugar donde se encuentre la planta de producción que contenga además las oficinas administrativas. Es por ello que necesitaremos remodelaciones y modificaciones de infraestructura.

Tabla 162
Gastos de Adecuacion.

Descripción	Cantidad	Precio Unitario	TOTAL
Pintura de local interno	3	S/214.50	S/643.50
Pintura de local externo	1	S/214.50	S/643.50
Servicio de pintado	1	S/3,360	S/3,360
Colocación de pared en material Drywall	2	S/77	S/154
Instalación de Cielo Razo	2	S/160	S/160
Instalación de Muebles Melamine	10	S/60	S/600
Instalación eléctrica	1	S/1,000	S/1,000
Instalación de puntos de Red	9	S/60	S/540
Remodelación de pisos	480	S/20	S/9,600
Instalación de Cámaras de Seguridad	8	S/110	S/880
Instalación de Sistema de Alarma de Humo Contraincendios	4	S/80	S/320
Extintor contra incendio PQS ABC 4KG	7	S/60	S/420
Instalación de Aire Acondicionado	5	S/400	S/2,000
Instalación de Grifería	7	S/130	S/910
Construcción de pozo a tierra	1	S/2,000	S/2,000
Instalación de pozo a tierra	1	S/1,000	S/1,000
Señalética de Seguridad	20	S/6	S/180
Lámparas de Emergencia 40W	9	S/150	S/1,350
Puntos de Ventilación	8	S/1,000	S/8,000
Botiquín Primeros Auxilios	4	S/90.00	S/360.00

Nota: Elaboración propia.

6.4.4. Gastos de servicios.

Los gastos de servicios serán pagados cada mes, en el siguiente cuadro el detalle:

Tabla 163
Gasto de Servicio.

Alquiler de local (480 mt2)	S/23,031.00	S/23,031.00
Luz	S/4,500.00	S/4,500.00
Agua	S/3,000.00	S/3,000.00
Telefonía fija	S/99.00	S/99.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/500.00	S/500.00
Internet	S/200.00	S/200.00

Nota: Elaboración propia.

6.4.1. Plano del centro de operaciones.

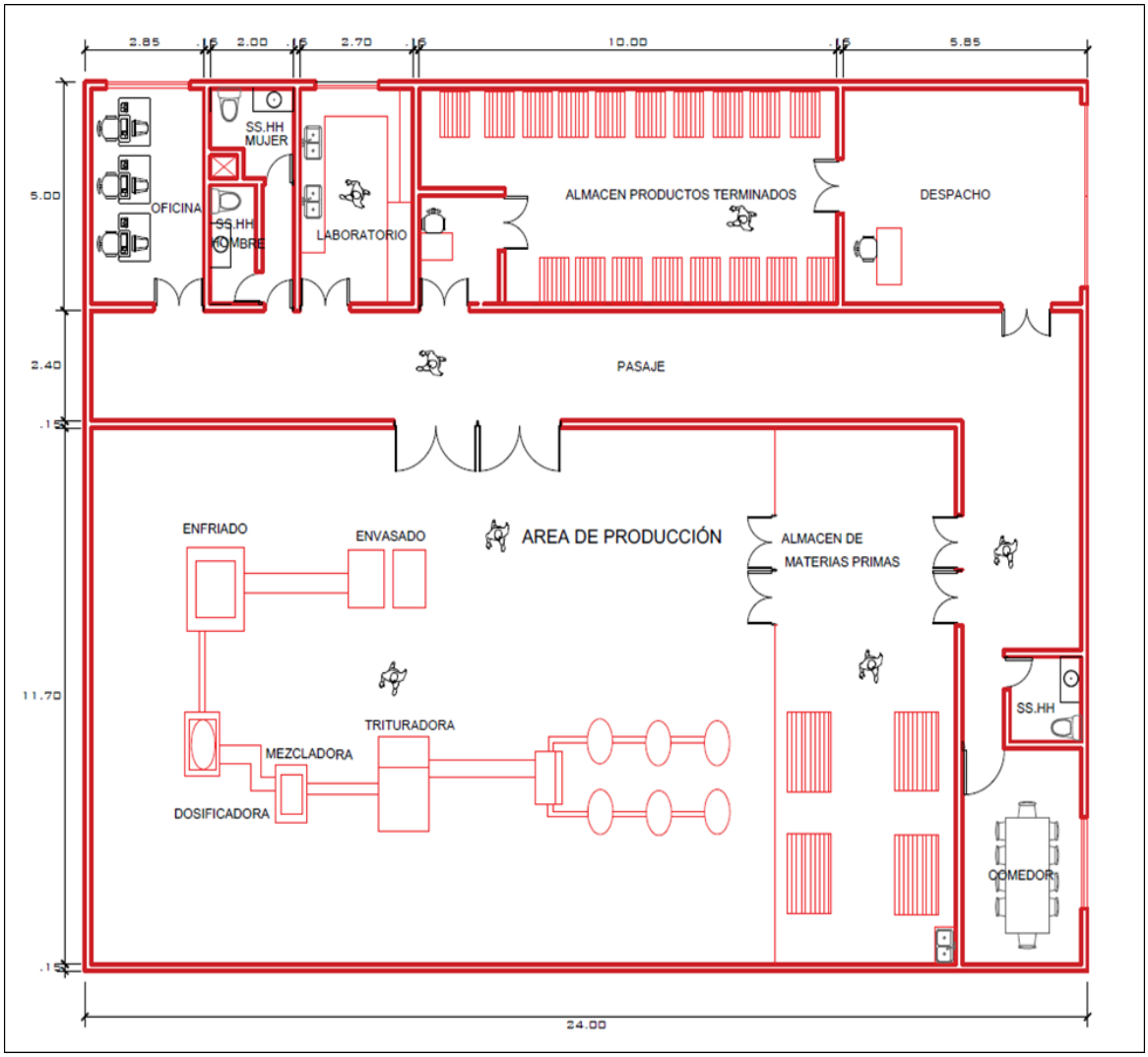


Figura 66. Plano de centro de operaciones.

Elaboracion propia.

6.4.2. Descripción del centro de operaciones.

La anterior empresa que alquilaba el local estaba dirigida al rubro de industria alimentaria, lo cual nos beneficia en los puntos de acceso de instalaciones para la producción y elaboración de productos FIDOCAN.

Figura 67.Puerta del local de la planta.

Recuperado de Urbania, agencia de bienes inmuebles comerciales.

Figura 68. Puerta de ingreso de operarios al almacén de materia prima.

Recuperado de Urbania, agencia de bienes inmuebles comerciales.

Figura 69. Área de oficinas del personal administrativo, comercial y operaciones.

Recuperado de Urbania, agencia de bienes inmuebles comerciales.

Figura 70.Área de producción de FIDOCAN.

RecuperadoUrbania, agencia de bienes inmuebles comerciales.

Figura 71. Almacén de productos terminados.

Recuperado de Urbania, agencia de bienes inmuebles comerciales.

*Figura 72.*Zona de despacho.

Recuperado de Urbania, agencia de bienes inmuebles comerciales.

Figura 73.Servicios higiénicos del personal.
Recuperado de Urbania, agencia de bienes inmuebles comerciales.

6.5. Responsabilidad social frente al entorno

6.5.1. Impacto ambiental.

Elaboraremos nuestro plan de mitigación ambiental el cual está considerando cumplir con la normativa de los LMP y ECAS permitidos por el estado peruano, como también se capacitará a los trabajadores de FIDOCAN para crear conciencia en temas relacionados con el cuidado del medio ambiente.

6.5.2. Con los trabajadores.

Siguiendo con nuestra misión sobre el tema saludable en los productos extendemos ese interés hacia nuestros empleados:

- Concientizar y sensibilizar a los trabajadores sobre llevar una vida saludable dentro y fuera de la empresa.
- Asegurar un entorno de trabajo sostenible medioambientalmente, promoviendo conductas como la separación de residuos.
- Crear un entorno agradable, fomentando el respeto por la diversidad social y

cultural en la empresa.

- Cumplir con la normativa legal en tema de salarios, medidas de higiene, seguridad en el trabajo y atención médica a los trabajadores.
- Reunión con los trabajadores en un compartir navideño.

6.5.3. Con la comunidad.

Participación solidaria con la comunidad en donde la empresa participe e implique a los trabajadores para hacerlos sentir parte de un proyecto positivo, la acción seria donar cierto porcentaje de la merma para refugios de animales caninos, que se encuentren dentro de la localidad donde se ubicará la empresa.

Capítulo VII: Estudio económico y financiero

7.1. Inversiones

7.1.1. Inversión en Activo Fijo Depreciable.

En el siguiente cuadro se detallará la estructura del activo fijo depreciable, donde hemos considerado las maquinarias, equipos y mobiliarios correspondientes a cada área de Industrias BARF. S.A.C. como producción, administración y ventas.

Se tomará en cuenta las NIC para poder aplicar la depreciación a los activos fijos cuyo valor superen al ¼ de UIT.

Tabla 164
Inversión Activo fijo Depreciable.

	Q	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL	IGV	PRECIO
PRODUCCION			**S/228,618.64**	**S/41,151.36**	**S/269,770.00**
MOLINO DE CARNE	1	S/. 3,355.93	S/. 3,355.93	S/. 604.07	S/. 3,960.00
EMPACADORA AL VACIO	1	S/. 4,788.14	S/. 4,788.14	S/. 861.86	S/. 5,650.00
TRITURADOR DE HUESOS INDUSTRIAL	1	S/. 27,966.10	S/. 27,966.10	S/. 5,033.90	S/. 33,000.00
MEZCLADORA DE CARNE	1	S/. 2,237.29	S/. 2,237.29	S/. 402.71	S/. 2,640.00
DOSIFICADORES NEUMÁTICOS ALTA VISCOSIDAD	2	S/. 2,377.12	S/. 4,754.24	S/. 855.76	S/. 5,610.00
TUNEL DE CONGELACION	1	S/. 83,898.31	S/. 83,898.31	S/. 15,101.69	S/. 99,000.00
BALANZA ELECTRONICA INDUSTRIAL	1	S/. 1,957.63	S/. 1,957.63	S/. 352.37	S/. 2,310.00
MESA DE TRABAJO CONGELADOR	2	S/. 16,779.66	S/. 33,559.32	S/. 6,040.68	S/. 39,600.00
CÁMARA FRIGORÍFICA DE ALTA	1	S/. 55,932.20	S/. 55,932.20	S/. 10,067.80	S/. 66,000.00
COMPUTADORAS	1	S/. 2,542.37	S/. 2,542.37	S/. 457.63	S/. 3,000.00
CAMARAS DE SEGURIDAD	1	S/. 2,542.37	S/. 2,542.37	S/. 457.63	S/. 3,000.00
ESTANTES DE INOX	4	S/. 1,271.19	S/. 5,084.75	S/. 915.25	S/. 6,000.00
ADMINISTRACION			**S/12,711.86**	**S/2,288.14**	**S/15,000.00**
COMPUTADORAS	4	S/. 2,542.37	S/. 10,169.49	S/. 1,830.51	S/. 12,000.00
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	1	S/. 1,271.19	S/. 1,271.19	S/. 228.81	S/. 1,500.00
SOFA DE RECEPCION	1	S/. 1,271.19	S/. 1,271.19	S/. 228.81	S/. 1,500.00
VENTAS			**S/6,355.93**	**S/1,144.07**	**S/7,500.00**
COMPUTADORAS	2	S/. 2,542.37	S/. 5,084.75	S/. 915.25	S/. 6,000.00
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	1	S/. 1,271.19	S/. 1,271.19	S/. 228.81	S/. 1,500.00
TOTAL ACTIVO FIJO			**S/. 247,686.44**	**S/. 44,583.56**	**S/. 292,270.00**

Nota: Elaboración propia.

7.1.2. Inversión en Activo Intangible.

En el siguiente cuadro se mencionará a los activos intangibles, que consta de la inversión proyectada sobre la constitución de la empresa, como registro de marca, patente, licencia de Software, gastos incurridos en autorizaciones y licencia de funcionamiento que son necesarios para el funcionamiento de la empresa.

Tabla 165
Inversión Activo Intangible.

	Q	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL	IGV	PRECIO
CONSITUCION DE EMPRESA			**S/952.00**	**S/158.40**	**S/1,110.40**
Búsqueda en RRPP – SUNARP	1	S/. 4.00	S/. 4.00		S/. 4.00
Reserva de nombre en SUNARP	1	S/. 18.00	S/. 18.00		S/. 18.00
Realización de Minuta de Constitución (Gastos Notariales)	1	S/. 700.00	S/. 700.00	S/. 126.00	S/. 826.00
Inscripción de RRPP (cursar parte a RRPP)	1	S/. 180.00	S/. 180.00	S/. 32.40	S/. 212.40
Legalización de Libros Contables	1	S/. 50.00	S/. 50.00		S/. 50.00
MARCAS Y PATENTES			**S/717.28**	**S/116.51**	**S/833.79**
Búsqueda fonética	1	S/. 31.00	S/. 31.00		S/. 31.00
Búsqueda figurativa	1	S/. 39.00	S/. 39.00		S/. 39.00
Solicitud del registro en banco de la nación	1	S/. 494.74	S/. 494.74	S/. 89.05	S/. 583.79
Publicación en diario oficial el peruano	1	S/. 152.54	S/. 152.54	S/. 27.46	S/. 180.00
LICENCIAS Y AUTORIZACIONES			**S/18,823.42**	**S/3,234.31**	**S/22,057.73**
Licencia de Funcionamiento	1	S/. 355.00	S/. 355.00		S/. 355.00
Registro o renovación de Alimentos, Premezclas y Aditivos para animales	1	S/. 504.00	S/. 504.00	S/. 90.72	S/. 594.72
Certificado de Autorización Sanitaria de Establecimiento de Procesamiento Primario	1	S/. 957.60	S/. 957.60	S/. 172.37	S/. 1,129.97
Registro Sanitario en SENASA	2	S/. 390.00	S/. 780.00	S/. 140.40	S/. 920.40
Otorgamiento de Certificado de Libre Venta	3	S/. 60.00	S/. 180.00	S/. 32.40	S/. 212.40
Validación Técnica Oficial del Plan HACCP.	3	S/. 985.30	S/. 2,955.90	S/. 532.06	S/. 3,487.96
Hosting	1	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 180.00	S/. 1,180.00
SOFTWARE DE CAMARAS	1	S/. 1,694.92	S/. 1,694.92	S/. 305.08	S/. 2,000.00
ANTIVIRUS	1	S/. 500.00	S/. 500.00	S/. 90.00	S/. 590.00
LICENCIA DE MICROSOFT OFFICE	7	S/. 378.00	S/. 2,646.00	S/. 476.28	S/. 3,122.28
CODIGO DE BARRAS + CONSULTORIA	3	S/. 2,250.00	S/. 6,750.00	S/. 1,215.00	S/. 7,965.00
INSPECCION DE SEGURIDAD DE DEFENSA CIVIL	1	S/. 500.00	S/. 500.00	S/. -	S/. 500.00
TOTAL INTANGIBLES			**S/. 20,492.70**	**S/. 3,509.23**	**S/. 24,001.92**

Nota: Elaboracion propia.

7.1.3. Inversión en Gastos Pre-Operativos.

En el siguiente cuadro se detalla los gastos incurridos en el periodo cero previos al inicio de operación de la empresa, como son: gastos de adecuación de las áreas propias de la empresa, activos fijos no depreciables por áreas necesarios para iniciar el funcionamiento de la empresa, adicionalmente se considera gastos administrativos, sueldos servicios, alquiler etc.

Tabla 166
Inversión en Gastos Pre-operativos.

	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL	IGV	PRECIO
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE DE PRODUCCION			**S/4,685.59**	**S/843.41**	**S/5,529.00**
ALARMA CONTRAINCENDIOS	1	S/. 507.63	S/. 507.63	S/. 91.37	S/. 599.00
ESTANTES DE MELAMINE	1	S/. 677.97	S/. 677.97	S/. 122.03	S/. 800.00
MESAS DE TRABAJO	2	S/. 423.73	S/. 847.46	S/. 152.54	S/. 1,000.00
LOCKERS DE VESTIDOR	5	S/. 127.12	S/. 635.59	S/. 114.41	S/. 750.00
BANCAS DE VESTIDOR	4	S/. 67.80	S/. 271.19	S/. 48.81	S/. 320.00
LAVAMANOS	2	S/. 211.86	S/. 423.73	S/. 76.27	S/. 500.00
INODOROS	2	S/. 254.24	S/. 508.47	S/. 91.53	S/. 600.00
LAVADEROS A PRESION	2	S/. 254.24	S/. 508.47	S/. 91.53	S/. 600.00
SILLAS	4	S/. 76.27	S/. 305.08	S/. 54.92	S/. 360.00
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE DE ADMINISTRACION			**S/4,777.97**	**S/860.03**	**S/5,638.00**
CAFETERA	1	S/. 127.12	S/. 127.12	S/. 22.88	S/. 150.00
FRIOBAR	1	S/. 423.73	S/. 423.73	S/. 76.27	S/. 500.00
MICROONDAS	1	S/. 211.86	S/. 211.86	S/. 38.14	S/. 250.00
ESCRITORIOS DE MELAMINE	3	S/. 254.24	S/. 762.71	S/. 137.29	S/. 900.00
ARCHIVADORES	2	S/. 508.47	S/. 1,016.95	S/. 183.05	S/. 1,200.00
MESA CON SILLAS DE ALMUERZO	1	S/. 593.22	S/. 593.22	S/. 106.78	S/. 700.00
MESA DE REUNION	1	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 144.00	S/. 944.00
ARMARIO	1	S/. 300.00	S/. 300.00	S/. 54.00	S/. 354.00
SILLAS GIRATORIAS	4	S/. 135.59	S/. 542.37	S/. 97.63	S/. 640.00
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE DE VENTAS			**S/1,669.49**	**S/300.51**	**S/1,970.00**
ESCRITORIOS DE MELAMINE	3	S/. 466.10	S/. 1,398.31	S/. 251.69	S/. 1,650.00
SILLAS GIRATORIAS	2	S/. 135.59	S/. 271.19	S/. 48.81	S/. 320.00
HERRAMIENTAS Y UTENSILIOS			**S/3,245.76**	**S/584.24**	**S/3,830.00**
MELTIN DE HERRAMIENTAS	2	S/. 169.49	S/. 338.98	S/. 61.02	S/. 400.00
BALANZA ELECTRONICA PEQUEÑA	2	S/. 220.34	S/. 440.68	S/. 79.32	S/. 520.00
SET DE CUCHILLOS	3	S/. 338.98	S/. 1,016.95	S/. 183.05	S/. 1,200.00
DELANTALES PARA FRIO	5	S/. 16.95	S/. 84.75	S/. 15.25	S/. 100.00
ESCOBA	2	S/. 8.47	S/. 16.95	S/. 3.05	S/. 20.00
PAÑOS ABSORVENTES	10	S/. 4.24	S/. 42.37	S/. 7.63	S/. 50.00
TRAPEADORES	2	S/. 5.08	S/. 10.17	S/. 1.83	S/. 12.00
JARRAS MEDIDORAS	2	S/. 12.71	S/. 25.42	S/. 4.58	S/. 30.00
TACHOS DE BASURA	4	S/. 76.27	S/. 305.08	S/. 54.92	S/. 360.00
BALDES DE INOX	4	S/. 21.19	S/. 84.75	S/. 15.25	S/. 100.00
GUANTES PARA FRIO	10	S/. 25.42	S/. 254.24	S/. 45.76	S/. 300.00
LAVAVAJILLAS	10	S/. 2.54	S/. 25.42	S/. 4.58	S/. 30.00
LEJIAS	10	S/. 6.78	S/. 67.80	S/. 12.20	S/. 80.00
DETERGENTES	10	S/. 25.42	S/. 254.24	S/. 45.76	S/. 300.00
RECOGEDOR	2	S/. 7.63	S/. 15.25	S/. 2.75	S/. 18.00
GUANTES DE LIMPIEZA	5	S/. 8.47	S/. 42.37	S/. 7.63	S/. 50.00
PAPEL HIGIENICO (12 UNIDADES)	1	S/. 16.95	S/. 16.95	S/. 3.05	S/. 20.00
SET DE UTENSILIOS	2	S/. 101.69	S/. 203.39	S/. 36.61	S/. 240.00
UTILES DE OFICINA			**S/921.19**	**S/165.81**	**S/1,087.00**
LAPICEROS	10	S/. 1.27	S/. 12.71	S/. 2.29	S/. 15.00
CUADERNOS DE APUNTE	2	S/. 21.19	S/. 42.37	S/. 7.63	S/. 50.00
ENGRAPADORAS	2	S/. 12.71	S/. 25.42	S/. 4.58	S/. 30.00
PERFORADORES	2	S/. 10.17	S/. 20.34	S/. 3.66	S/. 24.00
CALCULADORAS	2	S/. 67.80	S/. 135.59	S/. 24.41	S/. 160.00
LAPICEROS	10	S/. 1.27	S/. 12.71	S/. 2.29	S/. 15.00
CUADERNOS DE APUNTE	2	S/. 21.19	S/. 42.37	S/. 7.63	S/. 50.00
ENGRAPADORAS	2	S/. 12.71	S/. 25.42	S/. 4.58	S/. 30.00
HOJAS BOND	2	S/. 42.37	S/. 84.75	S/. 15.25	S/. 100.00
PERFORADORES	2	S/. 10.17	S/. 20.34	S/. 3.66	S/. 24.00
CALCULADORAS	2	S/. 67.80	S/. 135.59	S/. 24.41	S/. 160.00
LAPICEROS	10	S/. 1.27	S/. 12.71	S/. 2.29	S/. 15.00
CUADERNOS DE APUNTE	2	S/. 21.19	S/. 42.37	S/. 7.63	S/. 50.00
ENGRAPADORAS	2	S/. 12.71	S/. 25.42	S/. 4.58	S/. 30.00
HOJAS BOND	3	S/. 42.37	S/. 127.12	S/. 22.88	S/. 150.00
PERFORADORES	2	S/. 10.17	S/. 20.34	S/. 3.66	S/. 24.00
CALCULADORAS	2	S/. 67.80	S/. 135.59	S/. 24.41	S/. 160.00
GASTOS DE ADECUACION DE LOCAL			**S/16,229.25**	**S/2,921.27**	**S/19,150.52**
Pintura de local interno	1	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 450.00	S/. 2,950.00
Pintura de local externo	1	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 180.00	S/. 1,180.00
Colocación de pared en material Drywall	1	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 450.00	S/. 2,950.00
Instalación de Cielo Razo	1	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 270.00	S/. 1,770.00
Instalación de Muebles Melamine	1	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 144.00	S/. 944.00
Instalación eléctrica	1	S/. 900.00	S/. 900.00	S/. 162.00	S/. 1,062.00
Instalación de puntos de Red	1	S/. 700.00	S/. 700.00	S/. 126.00	S/. 826.00
Remodelación de pisos	1	S/. 500.00	S/. 500.00	S/. 90.00	S/. 590.00
Instalación de Cámaras de Seguridad	1	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 270.00	S/. 1,770.00
Instalación de Sistema de Alarma de Humo Contraincendios	1	S/. 200.00	S/. 200.00	S/. 36.00	S/. 236.00
Extintor contra incendio PQS ABC 4KG	4	S/. 55.00	S/. 220.00	S/. 39.60	S/. 259.60
Instalación de Aire Acondicionado	1	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 144.00	S/. 944.00
Instalación de Grifería	1	S/. 500.00	S/. 500.00	S/. 90.00	S/. 590.00
Señalética de Seguridad	45	S/. 2.65	S/. 119.25	S/. 21.47	S/. 140.72
Lámparas de Emergencia 40W (6 unidades)	6	S/. 165.00	S/. 990.00	S/. 178.20	S/. 1,168.20
Puntos de Ventilación	1	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 270.00	S/. 1,770.00

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 167

Inversión en Gastos Pre-operativos (Continuacion).

CAMPAÑA DE LANZAMIENTO			**S/10,766.56**	**S/1,937.98**	**S/12,704.55**
Material Publicitario (Brochure, tarjetas personales)			S/. 2,000.00	S/. 360.00	S/. 2,360.00
MUESTRAS MARKETING CARNE	288	S/. 3.96	S/. 1,142.82	S/. 205.71	S/. 1,348.53
MUESTRAS MARKETING POLLO	209	S/. 3.05	S/. 637.04	S/. 114.67	S/. 751.71
MUESTRAS MARKETING CORDERO	240	S/. 4.12	S/. 986.71	S/. 177.61	S/. 1,164.31
Campaña Publicidad (Webs, Facebook)			S/. 4,000.00	S/. 720.00	S/. 4,720.00
Promotoras - Degustadoras			S/. 2,000.00	S/. 360.00	S/. 2,360.00
SUELDOS DICIEMBRE			**S/18,696.00**		**S/18,696.00**
Total sueldo MOI			S/. 5,357.33		S/. 5,357.33
Total sueldo MOD			S/. 5,466.67		S/. 5,466.67
Total pago sueldo administración			S/. 5,138.67		S/. 5,138.67
Total sueldo ventas			S/. 2,733.33		S/. 2,733.33
SERVICIOS DICIEMBRE			**S/16,199.00**	**S/2,195.82**	**S/18,394.82**
Asesoria legal			S/. 1,500.00		S/. 1,500.00
Vigilancia			S/. 1,000.00		S/. 1,000.00
Asesoria contable			S/. 1,500.00		S/. 1,500.00
Limpieza			S/. 2,400.00	S/. 432.00	S/. 2,832.00
Mantenimiento			S/. 500.00	S/. 90.00	S/. 590.00
Transporte			S/. 1,000.00	S/. 180.00	S/. 1,180.00
Luz			S/. 4,500.00	S/. 810.00	S/. 5,310.00
Agua			S/. 3,000.00	S/. 540.00	S/. 3,540.00
Telefonía fija			S/. 99.00	S/. 17.82	S/. 116.82
Telefonía móvil (Claro corporativo)			S/. 500.00	S/. 90.00	S/. 590.00
Internet			S/. 200.00	S/. 36.00	S/. 236.00
ALQUILER DICIEMBRE			**S/15,000.00**	**S/2,700.00**	**S/17,700.00**
ALQUILER			S/. 15,000.00	S/. 2,700.00	S/. 17,700.00
TOTAL GASTOS PRE OPERATIVOS			**S/. 92,190.81**	**S/. 12,509.07**	**S/. 104,699.88**
GARANTIA DE ALQUILER	2	S/. 15,000.00	S/. 30,000.00		S/. 30,000.00
TOTAL GASTOS PRE OPERATIVOS			**S/. 122,190.81**	**S/. 12,509.07**	**S/. 134,699.88**

Nota: Elaboracion propia.

7.1.4.Inversión en Inventarios Iniciales.

En el siguiente cuadro se detalla la inversión de inventarios iniciales donde se refleja la producción del año 0 de 368 unidades del producto FIDOCAN presentaciones un Kilogramo por producto, comprende también los costos unitarios por cada presentación del producto.

Tabla 168
Inventarios Iniciales de productos terminados.

INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTO AÑO 0	TOTAL	INVENTARIO	SAMPLING
CANTIDADES DE PRODUCTOS TERMINADOS	1108	368	737
	100%	33%	67%

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 169
Inventarios Iniciales de productos terminados.

INVENTARIOS INICIALES DE MATERIALES	
DESCRIPCION	COSTO TOTAL
MATERIA PRIMA	1206.88
MATERIA DE EMBALAJE	250.97
TOTAL DE INVENTARIO INICICAL DE MATERIALES	1457.85
IGV	262.41
TOTAL DE INVENTARIO INICIAL ON IGV	1720.26

Nota: Elaboracion propia.

En el siguiente cuadro se detalla los kilos de materia prima, insumos y material de embalaje por sabor del producto FIDOCAN utilizados para el inventario inicial, así como también el detalle de los costos unitarios por materia prima el valor total, IGV y el precio.

Tabla 170
Inventario Inicial de Materiales.

	KG	**COSTO UNITARIO**	**VALOR TOTAL**	**IGV**	**PRECIO**
INVENTARIOS INICIALES DE MATERIALES			**S/1,457.85**	**S/262.41**	**S/1,720.27**
CARCASAS CARNE	88	S/. 2.5424	S/. 224.41	S/. 40.39	S/. 264.80
CARNE MAGRA CARNE	29	S/. 4.2373	S/. 124.67	S/. 22.44	S/. 147.11
MENUDENCIAS CARNE	15	S/. 4.2373	S/. 62.34	S/. 11.22	S/. 73.56
CARCASAS POLLO	64	S/. 1.6949	S/. 108.18	S/. 19.47	S/. 127.65
CARNE MAGRA POLLO	21	S/. 3.3898	S/. 72.12	S/. 12.98	S/. 85.10
MENUDENCIAS POLLO	11	S/. 2.1186	S/. 22.54	S/. 4.06	S/. 26.59
CARCASAS CORDERO	73	S/. 3.3898	S/. 248.58	S/. 44.74	S/. 293.32
CARNE MAGRA CORDERO	24	S/. 5.0847	S/. 124.29	S/. 22.37	S/. 146.66
MENUDENCIAS CORDERO	12	S/. 5.0847	S/. 62.14	S/. 11.19	S/. 73.33
ZANAHORIA	7	S/. 1.6949	S/. 12.61	S/. 2.27	S/. 14.88
ESPINACA	7	S/. 4.2373	S/. 31.53	S/. 5.67	S/. 37.20
ALGARROBO	7	S/. 4.2373	S/. 31.53	S/. 5.67	S/. 37.20
MACA	7	S/. 5.0847	S/. 37.83	S/. 6.81	S/. 44.64
CAMU-CAMU	7	S/. 5.9322	S/. 44.14	S/. 7.94	S/. 52.08
Bolsas de sellado al vacío	1,481	S/. 0.1271	S/. 188.23	S/. 33.88	S/. 222.11
Bolsas de empaque	370	S/. 0.1695	S/. 62.74	S/. 11.29	S/. 74.04
TOTAL INVENTARIOS INICIALES			**S/. 1,457.85**	**S/. 262.41**	**S/. 1,720.27**

Nota: Elaboracion propia.

7.1.5. Inversión en capital de trabajo (método déficit acumulado).

Tabla 171

Capital de Trabajo.

2020	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS	**S/. 88,999.48**	**S/. 88,999.48**	**S/. 88,999.48**	**S/. 112,079.57**	**S/. 112,079.57**	**S/. 112,079.57**	**S/. 178,995.23**	**S/. 178,995.23**	**S/. 178,995.23**	**S/. 184,474.67**	**S/. 184,474.67**	**S/. 184,474.67**
Ventas con igv	S/. 88,999.48	S/. 88,999.48	S/. 88,999.48	S/. 112,079.57	S/. 112,079.57	S/. 112,079.57	S/. 178,995.23	S/. 178,995.23	S/. 178,995.23	S/. 184,474.67	S/. 184,474.67	S/. 184,474.67
EGRESOS	**S/. 100,303.35**	**S/. 82,133.50**	**S/. 84,686.50**	**S/. 114,671.90**	**S/. 94,036.27**	**S/. 142,321.39**	**S/. 156,624.29**	**S/. 110,692.02**	**S/. 113,245.02**	**S/. 150,525.62**	**S/. 117,158.42**	**S/. 208,618.37**
MATERIALES												
Compra de materiales con IGV	S/. 49,324.20	S/. 30,003.00	S/. 30,003.00	S/. 62,541.40	S/. 37,773.00	S/. 37,773.00	S/. 95,670.40	S/. 57,417.50	S/. 57,417.50	S/. 97,251.10	S/. 59,203.00	S/. 59,203.00
SUELDOS												
Sueldo bruto administración	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00	S/. 4,700.00
Sueldo bruto MOI	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00	S/. 4,900.00
Sueldo bruto MOD	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00	S/. 5,000.00
Sueldo bruto Ventas	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00
Pago Gratificación	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 8,550.00	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 8,550.00
Pago CTS	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 3,859.38	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 4,631.25	S/. -
Pago SCTR	S/. 171.00	S/. 171.00	S/. 171.00	S/. 171.00	S/. 171.00	S/. 171.00	S/. 171.00	S/. 171.00	S/. 171.00	S/. 171.00	S/. 171.00	S/. 171.00
Pago Essalud	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00	S/. 1,539.00
MANO DE OBRA TERCIARIZADA												
Asesoria legal	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 1,500.00	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 1,500.00
Vigilancia	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00
Asesoria contable	S/. -	S/. -	S/. 1,500.00	S/. -	S/. -	S/. 1,500.00	S/. -	S/. -	S/. 1,500.00	S/. -	S/. -	S/. 1,500.00
COSTOS INDIRECTOS												
Limpieza	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00	S/. 2,275.00
Mantenimiento	S/. 473.96	S/. 473.96	S/. 473.96	S/. 473.96	S/. 473.96	S/. 473.96	S/. 473.96	S/. 473.96	S/. 473.96	S/. 473.96	S/. 473.96	S/. 473.96
Luz	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63	S/. 4,265.63
Agua	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75	S/. 2,843.75
Telefonía fija	S/. 72.00	S/. 72.00	S/. 72.00	S/. 72.00	S/. 72.00	S/. 72.00	S/. 72.00	S/. 72.00	S/. 72.00	S/. 72.00	S/. 72.00	S/. 72.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/. 363.64	S/. 363.64	S/. 363.64	S/. 363.64	S/. 363.64	S/. 363.64	S/. 363.64	S/. 363.64	S/. 363.64	S/. 363.64	S/. 363.64	S/. 363.64
Internet	S/. 189.58	S/. 189.58	S/. 189.58	S/. 189.58	S/. 189.58	S/. 189.58	S/. 189.58	S/. 189.58	S/. 189.58	S/. 189.58	S/. 189.58	S/. 189.58
Alquiler	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17	S/. 9,479.17
IGV CIF	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29	S/. 3,593.29
GASTOS ADMINISTRATIVOS												
Limpieza	S/. 65.00	S/. 65.00	S/. 65.00	S/. 65.00	S/. 65.00	S/. 65.00	S/. 65.00	S/. 65.00	S/. 65.00	S/. 65.00	S/. 65.00	S/. 65.00
Mantenimiento	S/. 13.54	S/. 13.54	S/. 13.54	S/. 13.54	S/. 13.54	S/. 13.54	S/. 13.54	S/. 13.54	S/. 13.54	S/. 13.54	S/. 13.54	S/. 13.54
Luz	S/. 121.88	S/. 121.88	S/. 121.88	S/. 121.88	S/. 121.88	S/. 121.88	S/. 121.88	S/. 121.88	S/. 121.88	S/. 121.88	S/. 121.88	S/. 121.88
Agua	S/. 81.25	S/. 81.25	S/. 81.25	S/. 81.25	S/. 81.25	S/. 81.25	S/. 81.25	S/. 81.25	S/. 81.25	S/. 81.25	S/. 81.25	S/. 81.25
Telefonía fija	S/. 18.00	S/. 18.00	S/. 18.00	S/. 18.00	S/. 18.00	S/. 18.00	S/. 18.00	S/. 18.00	S/. 18.00	S/. 18.00	S/. 18.00	S/. 18.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/. 90.91	S/. 90.91	S/. 90.91	S/. 90.91	S/. 90.91	S/. 90.91	S/. 90.91	S/. 90.91	S/. 90.91	S/. 90.91	S/. 90.91	S/. 90.91
Internet	S/. 5.42	S/. 5.42	S/. 5.42	S/. 5.42	S/. 5.42	S/. 5.42	S/. 5.42	S/. 5.42	S/. 5.42	S/. 5.42	S/. 5.42	S/. 5.42
Alquiler	S/. 270.83	S/. 270.83	S/. 270.83	S/. 270.83	S/. 270.83	S/. 270.83	S/. 270.83	S/. 270.83	S/. 270.83	S/. 270.83	S/. 270.83	S/. 270.83
IGV Gastos administración	S/. 120.03	S/. 120.03	S/. 120.03	S/. 120.03	S/. 120.03	S/. 120.03	S/. 120.03	S/. 120.03	S/. 120.03	S/. 120.03	S/. 120.03	S/. 120.03
GASTOS DE VENTAS												
Limpieza	S/. 60.00	S/. 60.00	S/. 60.00	S/. 60.00	S/. 60.00	S/. 60.00	S/. 60.00	S/. 60.00	S/. 60.00	S/. 60.00	S/. 60.00	S/. 60.00
Mantenimiento	S/. 12.50	S/. 12.50	S/. 12.50	S/. 12.50	S/. 12.50	S/. 12.50	S/. 12.50	S/. 12.50	S/. 12.50	S/. 12.50	S/. 12.50	S/. 12.50
Transporte	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00	S/. 1,000.00
Luz	S/. 112.50	S/. 112.50	S/. 112.50	S/. 112.50	S/. 112.50	S/. 112.50	S/. 112.50	S/. 112.50	S/. 112.50	S/. 112.50	S/. 112.50	S/. 112.50
Agua	S/. 75.00	S/. 75.00	S/. 75.00	S/. 75.00	S/. 75.00	S/. 75.00	S/. 75.00	S/. 75.00	S/. 75.00	S/. 75.00	S/. 75.00	S/. 75.00
Telefonía fija	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 9.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/. 45.45	S/. 45.45	S/. 45.45	S/. 45.45	S/. 45.45	S/. 45.45	S/. 45.45	S/. 45.45	S/. 45.45	S/. 45.45	S/. 45.45	S/. 45.45
Internet	S/. 5.00	S/. 5.00	S/. 5.00	S/. 5.00	S/. 5.00	S/. 5.00	S/. 5.00	S/. 5.00	S/. 5.00	S/. 5.00	S/. 5.00	S/. 5.00
Alquiler	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00
IGV Gastos de ventas	S/. 282.50	S/. 282.50	S/. 282.50	S/. 282.50	S/. 282.50	S/. 282.50	S/. 282.50	S/. 282.50	S/. 282.50	S/. 282.50	S/. 282.50	S/. 282.50
Responsabilidad social	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 5,900.00
Publicidad	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 44,904.90	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 44,904.90
Mantenimiento de maquinaria	S/. -	S/. -	S/. 118.00	S/. -	S/. -	S/. 1,357.00	S/. -	S/. -	S/. 118.00	S/. -	S/. -	S/. 3,599.00
Mantenimiento de equipos	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 967.60	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 1,380.60
Reposición de herramientas	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 920.00
Reposición de utensilios	S/. -	S/. 20.00	S/. 510.00	S/. 20.00	S/. -	S/. 1,470.00	S/. -	S/. 20.00	S/. 510.00	S/. 20.00	S/. -	S/. 2,910.00
Reposición de utiles	S/. -	S/. -	S/. 445.00	S/. -	S/. -	S/. 445.00	S/. -	S/. -	S/. 445.00	S/. -	S/. -	S/. 1,087.00
Pago a Cuenta Imp. Renta	S/. -	S/. 1,131.35	S/. 1,131.35	S/. 1,131.35	S/. 1,424.74	S/. 1,424.74	S/. 1,424.74	S/. 2,275.36	S/. 2,275.36	S/. 2,275.36	S/. 2,345.02	S/. 2,345.02
Pagos de IGV		S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 23,839.70
Cuota de prestamo	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33	S/. 4,974.33
INGRESOS - EGRESOS	**S/. -11,303.87**	**S/. 6,865.98**	**S/. 4,312.98**	**S/. -2,592.33**	**S/. 18,043.30**	**S/. -30,241.82**	**S/. 22,370.93**	**S/. 68,303.21**	**S/. 65,750.21**	**S/. 33,949.06**	**S/. 67,316.25**	**S/. -24,143.70**
Saldo Inicial de Caja	S/. -	S/. -11,303.87	S/. -4,437.89	S/. -124.91	S/. -2,717.24	S/. 15,326.06	S/. -14,915.76	S/. 7,455.17	S/. 75,758.38	S/. 141,508.59	S/. 175,457.65	S/. 242,773.90
Saldo Acumulado	**S/. -11,303.87**	**S/. -4,437.89**	**S/. -124.91**	**S/. -2,717.24**	**S/. 15,326.06**	**S/. -14,915.76**	**S/. 7,455.17**	**S/. 75,758.38**	**S/. 141,508.59**	**S/. 175,457.65**	**S/. 242,773.90**	**S/. 218,630.20**

Nota: Elaboración propia.

Tabla 172

Maximo deficit acumulado.

Máximo Déficit Mensual Acumul.	**S/. 14,915.76**
CAJA MINIMA	S/. 17,384.86
Inversión en Capital de Trabajo	**S/. 32,300.63**

Nota: Elaboracion propia.

7.1.6. Liquidación del IGV.

En el siguiente cuadro se presenta los cálculos de IGV referidos al proyecto el cuadro de IGV está en función a los impuestos generados por las ventas e impuestos generados por las compras, también se visualizará el crédito fiscal y el mes en que se empieza a pagar al estado.

Tabla 173

Liquidación de IGV mensual del año 1.

2020	**Dic-19**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**
IGV INGRESOS		**13,576.19**	**13,576.19**	**13,576.19**	**17,096.88**	**17,096.88**	**17,096.88**	**27,304.36**	**27,304.36**	**27,304.36**	**28,140.20**	**28,140.20**	**28,140.20**
IGV ventas		13,576.19	13,576.19	13,576.19	17,096.88	17,096.88	17,096.88	27,304.36	27,304.36	27,304.36	28,140.20	28,140.20	28,140.20
IGV EGRESOS	**-60,864.26**	**11,519.85**	**8,575.60**	**8,736.23**	**13,539.08**	**9,757.80**	**17,254.42**	**18,589.61**	**12,757.47**	**12,918.10**	**18,833.78**	**13,026.79**	**22,286.34**
IGV MATERIALES		7,524.03	4,576.73	4,576.73	9,540.21	5,761.98	5,761.98	14,593.79	8,758.60	8,758.60	14,834.91	9,030.97	9,030.97
IGV DE CIF		3,593.29	3,593.29	3,593.29	3,593.29	3,593.29	3,593.29	3,593.29	3,593.29	3,593.29	3,593.29	3,593.29	3,593.29
IGV GASTOS ADMINISTRACION		120.03	120.03	120.03	120.03	120.03	120.03	120.03	120.03	120.03	120.03	120.03	120.03
IGV GASTOS DE VENTAS		282.50	282.50	282.50	282.50	282.50	282.50	282.50	282.50	282.50	282.50	282.50	282.50
IGV DE RESPONSABILIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900.00
IGV DE PUBLICIDAD		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,849.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,849.90
IGV DE MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA		0.00	0.00	18.00	0.00	0.00	207.00	0.00	0.00	18.00	0.00	0.00	549.00
IGV DE MANTENIMIENTO DE EQUIPOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	147.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210.60
IGV DE REPOSICION DE HERRAMIENTAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140.34
IGV DE REPOSICION DE UTENSILIOS		0.00	3.05	77.80	3.05	0.00	224.24	0.00	3.05	77.80	3.05	0.00	443.90
IGV DE REPOSICION DE UTILES		0.00	0.00	67.88	0.00	0.00	67.88	0.00	0.00	67.88	0.00	0.00	165.81
IGV ACTIVO FIJO	-44,583.56												
IGV INTANGIBLES	-3,509.23												
IGV GASTOS PREOPERATIVOS	-12,509.07												
IGV DE INVENTARIOS INICIALES	-262.41												
IGV NETO	**-60,864.26**	**2,056.34**	**5,000.59**	**4,839.97**	**3,557.80**	**7,339.08**	**-157.54**	**8,714.75**	**14,546.88**	**14,386.26**	**9,306.42**	**15,113.42**	**5,853.87**
Crédito fiscal	60,864.26	-2,056.34	-5,000.59	-4,839.97	-3,557.80	-7,339.08	157.54	-8,714.75	-14,546.88	-14,386.26	-9,306.42	8,726.29	0.00
Neto a pagar	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**23,839.70**	**5,853.87**
Crédito fiscal acumulado	**60,864.26**	**58,807.92**	**53,807.33**	**48,967.37**	**45,409.57**	**38,070.48**	**38,228.02**	**29,513.28**	**14,966.39**	**580.13**	**-8,726.29**	**0.00**	**0.00**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 174

Liquidación de IGV anual.

Liquidación de Igv	2019	2020	2021	2022	2023	2024
IGV INGRESOS		**S/. 258,352.91**	**S/. 273,651.56**	**S/. 289,910.85**	**S/. 307,194.67**	**S/. 333,970.92**
IGV ventas		S/. 258,352.91	S/. 273,651.56	S/. 289,910.85	S/. 307,194.67	S/. 325,570.14
IGV venta de activos						S/. 8,400.79
IGV EGRESOS	**S/. -60,864.26**	**S/. 167,723.08**	**S/. 173,785.45**	**S/. 181,841.93**	**S/. 190,325.76**	**S/. 198,727.86**
IGV MATERIALES		S/. 102,749.51	S/. 107,108.01	S/. 113,353.63	S/. 119,912.49	S/. 126,268.05
IGV DE CIF		S/. 43,119.47	S/. 44,460.39	S/. 45,885.51	S/. 47,400.42	S/. 49,011.02
IGV GASTOS ADMINISTRACION		S/. 1,440.34	S/. 1,490.99	S/. 1,544.82	S/. 1,602.05	S/. 1,662.88
IGV GASTOS DE VENTAS		S/. 3,390.02	S/. 3,558.79	S/. 3,738.15	S/. 3,928.82	S/. 4,131.53
IGV DE RESPONSABILIDAD SOCIAL		S/. 900.00	S/. 900.00	S/. 900.00	S/. 900.00	S/. 900.00
IGV DE PUBLICIDAD		S/. 13,699.80	S/. 13,699.80	S/. 13,699.80	S/. 13,699.80	S/. 13,699.80
IGV DE MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA		S/. 720.00	S/. 762.64	S/. 807.95	S/. 856.12	S/. 907.33
IGV DE MANTENIMIENTO DE EQUIPOS		S/. 358.20	S/. 379.41	S/. 401.95	S/. 425.92	S/. 451.40
IGV DE REPOSICION DE HERRAMIENTAS		S/. 140.34	S/. 148.65	S/. 157.48	S/. 166.87	S/. 176.85
IGV DE REPOSICION DE UTENSILIOS		S/. 835.93	S/. 885.43	S/. 938.04	S/. 993.97	S/. 1,053.42
IGV DE REPOSICION DE UTILES		S/. 369.46	S/. 391.34	S/. 414.59	S/. 439.30	S/. 465.58
IGV ACTIVO FIJO	S/. -44,583.56					
IGV INTANGIBLES	S/. -3,509.23					
IGV GASTOS PREOPERATIVOS	S/. -12,509.07					
IGV DE INVENTARIOS INICIALES	S/. -262.41					
Igv neto	**S/. -60,864.26**	**S/. 90,629.84**	**S/. 99,866.11**	**S/. 108,068.92**	**S/. 116,868.91**	**S/. 135,243.06**
Crédito fiscal	S/. 60,864.26	S/. -60,864.26	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -
Neto a pagar	**S/. -**	**S/. 29,765.57**	**S/. 99,866.11**	**S/. 108,068.92**	**S/. 116,868.91**	**S/. 135,243.06**
Crédito fiscal acumulado	**S/. 60,864.26**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**	**S/. -**

Nota: Elaboracion propia.

7.1.7. Resumen de estructura de inversiones.

En el siguiente cuadro podremos apreciar la estructura de inversión que tendrá Industrias BARF S.A.C y el monto que requiere cada una de las inversiones en función al monto total de la inversión.

Tabla 175
Estructura de la Inversión Año 0.

ESTRUCTURA DE INVERSIONES	COSTO	IGV	TOTAL	%
Activo Fijo depreciable	S/. 247,686.44	S/. 44,583.56	S/. 292,270.00	60.26%
Activos Intangibles	S/. 20,492.70	S/. 3,509.23	S/. 24,001.92	4.95%
Gastos Pre Operativos	S/. 122,190.81	S/. 12,509.07	S/. 134,699.88	27.77%
Inventarios iniciales	S/. 1,457.85	S/. 262.41	S/. 1,720.27	0.35%
Capital de Trabajo	S/. 32,300.63	S/. -	S/. 32,300.63	6.66%
TOTAL	**S/. 424,128.43**	**S/. 60,864.26**	**S/. 484,992.70**	**100.00%**

Nota: Elaboracion propia.

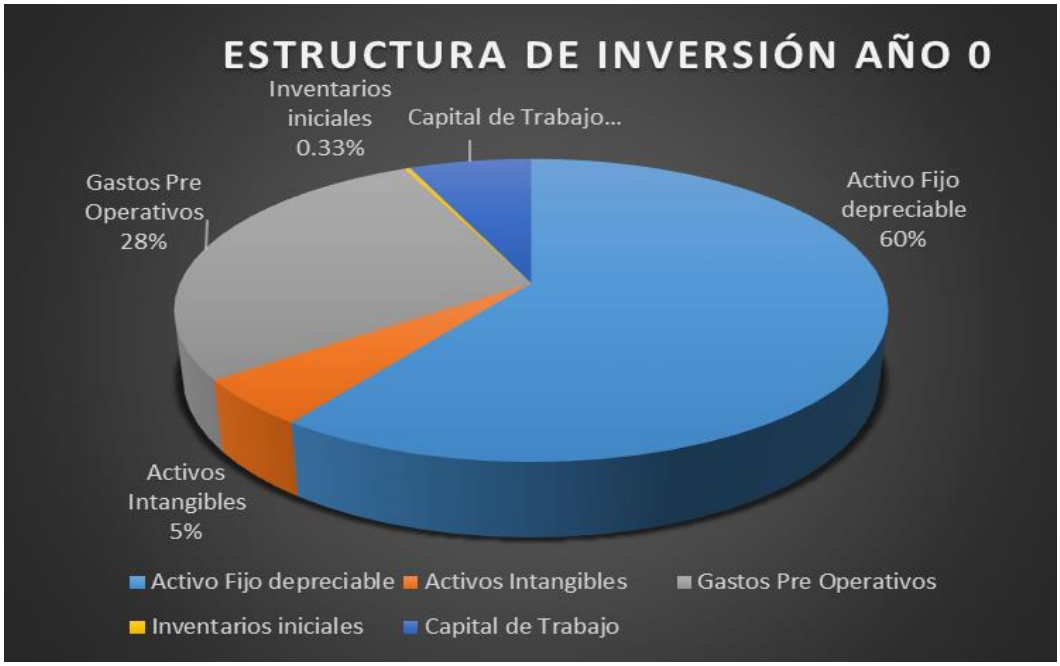


*Figura 74.*Estructura de Inversión Año 0.
Elaboración propia.

7.2. Financiamiento

7.2.1. Estructura del financiamiento.

En el siguiente cuadro se mostrará el detalle de la inversión total del proyecto, como es el monto de la inversión que será financiada y el monto de la inversión de los socios.

Tabla 176

Estructura del Financiamiento del Proyecto.

	ACTIVOS	PASIVO	PATRIMONIO
Activo Fijo depreciable	S/. 292,270.00	S/. 160,748.50	S/. 131,521.50
Activos Intangibles	S/. 24,001.92		S/. 24,001.92
Gastos Pre Operativos	S/. 134,699.88		S/. 134,699.88
Inventarios iniciales	S/. 1,720.27		S/. 1,720.27
Capital de Trabajo	S/. 32,300.63		S/. 32,300.63
TOTAL	**S/. 484,992.70**	**S/. 160,748.50**	**S/. 324,244.20**
	PESO	**33.14%**	**66.86%**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 177

Aportaciones de socios.

ESTRUCTURA PATRIMONIAL	
LISBET ANDRADE ALGUIAR	S/. 64,848.8
ERIKA APUY LADRON DE GUEVARA	S/. 64,848.8
MARIANO BLANCO ORTIZ	S/. 64,848.8
LUIS RODRIGUEZ ALMANZA	S/. 64,848.8
DIANA MENDOLA HUANGAL	S/. 64,848.8
TOTAL	**S/. 324,244.20**

Nota: Elaboracion propia.

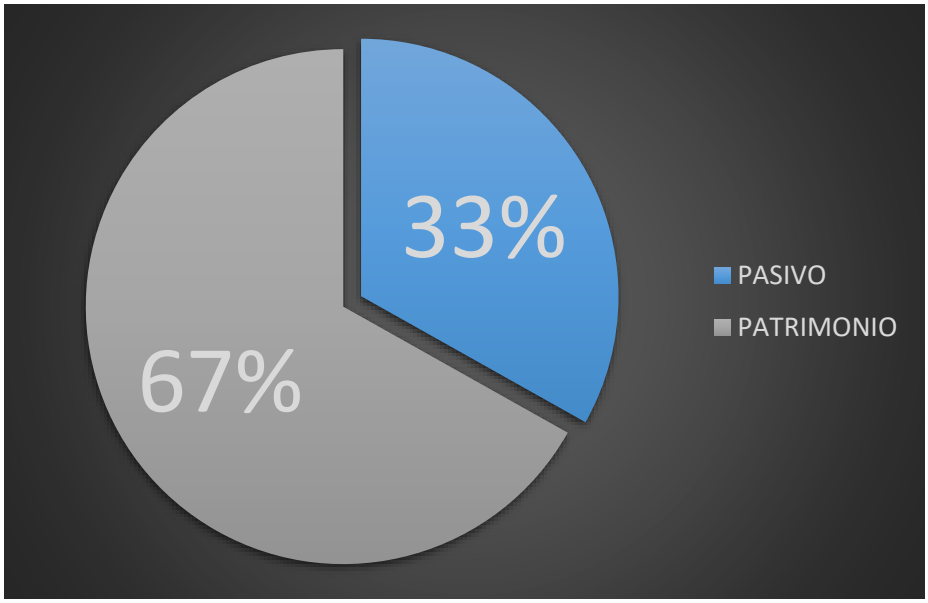


Figura 75. Estructura de Financiamiento.

Elaboración grupal.

7.2.2. Financiamiento del activo fijo.

Para la ejecución del financiamiento del activo fijo, se realizó una investigación de condiciones y garantías que exigen algunas entidades bancarias, de las cuales optamos por la entidad bancaria Banco de crédito por brindar una tasa activa más baja de las tres entidades que se seleccionó, como fue Banco Continental BBVA, Banco Scotiabank y Banco de Crédito.

Tabla 178

Cronograma de pagos cuotas mensuales

Mes	Saldo Capital	Amortizacion	Interes	Cuota	ESCUDO
0	S/160,748.50				
1	S/159,482.49	S/1,266.01	S/3,708.33	S/4,974.33	S/1,093.96
2	S/158,187.28	S/1,295.21	S/3,679.12	S/4,974.33	S/1,085.34
3	S/156,862.19	S/1,325.09	S/3,649.24	S/4,974.33	S/1,076.53
4	S/155,506.52	S/1,355.66	S/3,618.67	S/4,974.33	S/1,067.51
5	S/154,119.59	S/1,386.94	S/3,587.40	S/4,974.33	S/1,058.28
6	S/152,700.66	S/1,418.93	S/3,555.40	S/4,974.33	S/1,048.84
7	S/151,248.99	S/1,451.66	S/3,522.67	S/4,974.33	S/1,039.19
8	S/149,763.84	S/1,485.15	S/3,489.18	S/4,974.33	S/1,029.31
9	S/148,244.42	S/1,519.41	S/3,454.92	S/4,974.33	S/1,019.20
10	S/146,689.96	S/1,554.47	S/3,419.87	S/4,974.33	S/1,008.86
11	S/145,099.63	S/1,590.33	S/3,384.01	S/4,974.33	S/998.28
12	S/143,472.62	S/1,627.01	S/3,347.32	S/4,974.33	S/987.46
13	S/141,808.07	S/1,664.55	S/3,309.79	S/4,974.33	S/976.39
14	S/140,105.12	S/1,702.95	S/3,271.39	S/4,974.33	S/965.06
15	S/138,362.89	S/1,742.23	S/3,232.10	S/4,974.33	S/953.47
16	S/136,580.47	S/1,782.42	S/3,191.91	S/4,974.33	S/941.61
17	S/134,756.92	S/1,823.54	S/3,150.79	S/4,974.33	S/929.48
18	S/132,891.31	S/1,865.61	S/3,108.72	S/4,974.33	S/917.07
19	S/130,982.67	S/1,908.65	S/3,065.69	S/4,974.33	S/904.38
20	S/129,029.99	S/1,952.68	S/3,021.65	S/4,974.33	S/891.39
21	S/127,032.26	S/1,997.73	S/2,976.61	S/4,974.33	S/878.10
22	S/124,988.45	S/2,043.81	S/2,930.52	S/4,974.33	S/864.50
23	S/122,897.49	S/2,090.96	S/2,883.37	S/4,974.33	S/850.60
24	S/120,758.29	S/2,139.20	S/2,835.14	S/4,974.33	S/836.37
25	S/118,569.74	S/2,188.55	S/2,785.79	S/4,974.33	S/821.81
26	S/116,330.71	S/2,239.03	S/2,735.30	S/4,974.33	S/806.91
27	S/114,040.02	S/2,290.69	S/2,683.65	S/4,974.33	S/791.68
28	S/111,696.49	S/2,343.53	S/2,630.80	S/4,974.33	S/776.09
29	S/109,298.89	S/2,397.59	S/2,576.74	S/4,974.33	S/760.14
30	S/106,845.99	S/2,452.90	S/2,521.43	S/4,974.33	S/743.82
31	S/104,336.50	S/2,509.49	S/2,464.84	S/4,974.33	S/727.13
32	S/101,769.12	S/2,567.38	S/2,406.95	S/4,974.33	S/710.05
33	S/99,142.51	S/2,626.61	S/2,347.72	S/4,974.33	S/692.58
34	S/96,455.30	S/2,687.20	S/2,287.13	S/4,974.33	S/674.70
35	S/93,706.11	S/2,749.20	S/2,225.14	S/4,974.33	S/656.42
36	S/90,893.49	S/2,812.62	S/2,161.72	S/4,974.33	S/637.71
37	S/88,015.99	S/2,877.50	S/2,096.83	S/4,974.33	S/618.57
38	S/85,072.11	S/2,943.88	S/2,030.45	S/4,974.33	S/598.98
39	S/82,060.31	S/3,011.80	S/1,962.54	S/4,974.33	S/578.95
40	S/78,979.03	S/3,081.27	S/1,893.06	S/4,974.33	S/558.45
41	S/75,826.68	S/3,152.36	S/1,821.98	S/4,974.33	S/537.48
42	S/72,601.60	S/3,225.08	S/1,749.25	S/4,974.33	S/516.03
43	S/69,302.12	S/3,299.48	S/1,674.85	S/4,974.33	S/494.08
44	S/65,926.52	S/3,375.60	S/1,598.74	S/4,974.33	S/471.63
45	S/62,473.06	S/3,453.47	S/1,520.87	S/4,974.33	S/448.66
46	S/58,939.92	S/3,533.14	S/1,441.20	S/4,974.33	S/425.15
47	S/55,325.28	S/3,614.64	S/1,359.69	S/4,974.33	S/401.11
48	S/51,627.25	S/3,698.03	S/1,276.31	S/4,974.33	S/376.51
49	S/47,843.91	S/3,783.34	S/1,191.00	S/4,974.33	S/351.34
50	S/43,973.29	S/3,870.62	S/1,103.72	S/4,974.33	S/325.60
51	S/40,013.39	S/3,959.91	S/1,014.43	S/4,974.33	S/299.26
52	S/35,962.13	S/4,051.26	S/923.07	S/4,974.33	S/272.31
53	S/31,817.41	S/4,144.72	S/829.61	S/4,974.33	S/244.74
54	S/27,577.07	S/4,240.33	S/734.00	S/4,974.33	S/216.53
55	S/23,238.92	S/4,338.16	S/636.18	S/4,974.33	S/187.67
56	S/18,800.68	S/4,438.23	S/536.10	S/4,974.33	S/158.15
57	S/14,260.07	S/4,540.62	S/433.72	S/4,974.33	S/127.95
58	S/9,614.70	S/4,645.37	S/328.97	S/4,974.33	S/97.05
59	S/4,862.17	S/4,752.53	S/221.80	S/4,974.33	S/65.43
60	S/0.00	S/4,862.17	S/112.17	S/4,974.33	S/33.09

Nota: Elaboracion propia.

BANCO DE CRÉDITO

Tabla 179
Tasas de prestamo.

Prestamo	S/160,748.50	
TCEA	31.48%	BANCO DE CREDITO
TEM	2.31%	
Plazo años	5	AÑOS
Cuota	S/4,974.33	MENSUAL

Nota: Banco de Credito.

En el siguiente cuadro se realizó un análisis durante el horizonte del proyecto para este financiamiento, en el cual se detalla la cuota mensual el interés, las amortizaciones y el escudo fiscal.

Resumen del financiamiento del activo fijo:

Tabla 180
Resumen del Financiamiento del Activo Fijo.

Año	SALDO	AMORTIZACION	INTERES	CUOTA	ESCUDO
0	S/160,748.50	0	0	0	0
1	S/143,472.62	S/17,275.88	S/50,603.63	S/67,879.51	S/14,928.07
2	S/120,758.29	S/22,714.33	S/45,165.18	S/67,879.51	S/13,323.73
3	S/90,893.49	S/29,864.80	S/38,014.71	S/67,879.51	S/11,214.34
4	S/51,627.25	S/39,266.24	S/28,613.27	S/67,879.51	S/8,440.91
5	S/0.00	S/51,627.25	S/16,252.26	S/67,879.51	S/2,379.10

Nota: Elaboracion propia.

7.3. Ingresos Anuales

7.3.1. Ingresos por ventas.

En los siguientes cuadros se explica de forma detallada los ingresos por venta de cada producto, en este proyecto mantenemos 3 productos referidos a 3 sabores los cuales son sabor a carne, pollo y cordero. Se ha calculado los ingresos por ventas para todos los años del proyecto; este mismo maneja un horizonte de 5 años. Así mismo, podemos apreciar un incremento en cada año de casi un 6% liderando en preferencia el sabor a carne.

Tabla 181
Valorización por producto.

POR PRODUCTO	2020	2021	2022	2023	2024
Carne	S/593,118.85	S/628,241.02	S/665,568.62	S/705,248.30	S/747,434.14
Pollo	S/378,415.20	S/400,823.46	S/424,638.80	S/449,954.80	S/476,869.74
Cordero	S/463,759.90	S/491,221.94	S/520,408.40	S/551,433.96	S/584,419.09
VALOR DE VENTA TOTAL	**S/1,435,293.95**	**S/1,520,286.42**	**S/1,610,615.83**	**S/1,706,637.06**	**S/1,808,722.97**
IGV	S/258,352.91	S/273,651.56	S/289,910.85	S/307,194.67	S/325,570.14
INGRESO TOTAL	**S/1,693,646.86**	**S/1,793,937.98**	**S/1,900,526.67**	**S/2,013,831.73**	**S/2,134,293.11**
Crecimiento		**5.922%**	**5.942%**	**5.962%**	**5.982%**

Nota: Elaboracion propia.

7.3.2. Recuperación de Capital de Trabajo.

Se calcula la tasa de CTN, dividiendo el valor de venta total del primer año por el capital de trabajo inicial calculado por déficit acumulado, el resultado expresado en porcentaje determina la tasa de capital de trabajo neto. Luego se aplica esta tasa al crecimiento de las ventas, calculándose el capital requerido de cada año, para luego ver el incremental de este.

Tabla 182
Tasa CTN.

Capital de trabajo inicial	S/32,300.63
Valor de venta año 1	S/1,435,293.95
TASA CTN	**2.2505%**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 183
Inversión CTN.

	AÑO 0	2020	2021	2022	2023	2024
VALOR DE VENTA		1,435,293.95	1,520,286.42	1,610,615.83	1,706,637.06	1,808,722.97
CTN REQUERIDO		S/32,300.63	S/34,213.35	S/36,246.17	S/38,407.08	S/40,704.48
CTN INCREMENTAL		S/32,300.63	S/1,912.72	S/2,032.82	S/2,160.91	S/2,297.40
INVERSION CTN	**-S/32,300.63**	**-S/1,912.72**	**-S/2,032.82**	**-S/2,160.91**	**-S/2,297.40**	**S/40,704.48**

Nota: Elaboracion propia.

7.3.3. Valor de desecho del Activo Fijo.

En el siguiente cuadro se detalla el valor de desecho respecto a cada área, este valor total será destinado a la liquidación del último año del proyecto (horizonte 5 años) como un ingreso, convirtiéndose en un valor de rescate generado por los activos fijos.

Tabla 184
Links de Referencias.

MAQUINARIA Y EQUIPO	UNID	COSTO UNIT	COSTO	DEP TOTAL	V. LIBROS	VMU	UTILIDAD	V. DESECHO
PRODUCCION			**S/228,618.64**	**S/228,618.64**	**S/-**		**S/36,991.05**	**S/26,078.69**
MOLINO DE CARNE	1	S/3,355.93	S/3,355.93	S/3,355.93	S/-	S/1,759.00	S/1,759.00	S/1,240.10
EMPACADORA AL VACIO	1	S/4,788.14	S/4,788.14	S/4,788.14	S/-	S/2,000.00	S/2,000.00	S/1,410.00
TRITURADOR DE HUESOS INDUSTRIAL	1	S/27,966.10	S/27,966.10	S/27,966.10	S/-	S/2,800.00	S/2,800.00	S/1,974.00
MEZCLADORA DE CARNE	1	S/2,237.29	S/2,237.29	S/2,237.29	S/-	S/800.00	S/800.00	S/564.00
DOSIFICADORES NEUMÁTICOS ALTA VISCOSIDAD	2	S/2,377.12	S/4,754.24	S/4,754.24	S/-	S/380.00	S/760.00	S/535.80
TUNEL DE CONGELACION	1	S/83,898.31	S/83,898.31	S/83,898.31	S/-	S/8,389.83	S/8,389.83	S/5,914.83
BALANZA ELECTRONICA INDUSTRIAL	1	S/1,957.63	S/1,957.63	S/1,957.63	S/-	S/820.00	S/820.00	S/578.10
MESA DE TRABAJO CONGELADOR	2	S/16,779.66	S/33,559.32	S/33,559.32	S/-	S/4,300.00	S/8,600.00	S/6,063.00
CÁMARA FRIGORÍFICA DE ALTA	1	S/55,932.20	S/55,932.20	S/55,932.20	S/-	S/5,593.22	S/5,593.22	S/3,943.22
COMPUTADORAS	1	S/2,542.37	S/2,542.37	S/2,542.37	S/-	S/1,180.00	S/1,180.00	S/831.90
CAMARAS DE SEGURIDAD	1	S/2,542.37	S/2,542.37	S/2,542.37	S/-	S/689.00	S/689.00	S/485.75
ESTANTES DE INOX	4	S/1,271.19	S/5,084.75	S/5,084.75	S/-	S/900.00	S/3,600.00	S/2,538.00
ADMINISTRACION			**S/12,711.86**	**S/12,711.86**	**S/-**		**S/6,520.00**	**S/4,596.60**
COMPUTADORAS	4	S/2,542.37	S/10,169.49	S/10,169.49	S/-	S/1,180.00	S/4,720.00	S/3,327.60
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	1	S/1,271.19	S/1,271.19	S/1,271.19	S/-	S/800.00	S/800.00	S/564.00
SOFA DE RECEPCION	1	S/1,271.19	S/1,271.19	S/1,271.19	S/-	S/1,000.00	S/1,000.00	S/705.00
VENTAS			**S/6,355.93**	**S/6,355.93**	**S/-**		**S/3,160.00**	**S/2,227.80**
COMPUTADORAS	2	S/2,542.37	S/5,084.75	S/5,084.75	S/-	S/1,180.00	S/2,360.00	S/1,663.80
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	1	S/1,271.19	S/1,271.19	S/1,271.19	S/-	S/800.00	S/800.00	S/564.00
TOTAL			**S/247,686.44**	**S/247,686.44**	**S/-**		**S/46,671.05**	**S/32,903.09**
						IGV	**S/8,400.79**	

Nota: Elaboracion propia.

En el siguiente cuadro detallamos los links de referencia para obtener los valores de mercado respecto a los productos detallados en maquinaria y equipo.

7.4. Costos y Gastos Anuales

7.4.1. Egresos Desembolsables.

7.4.1.1.Presupuesto de materias primas e insumos.

En este punto observamos el desembolso de dinero por cada materia prima e insumo por cada tipo de producto en lo que respecta a cada producto los cuales son sabor a carne, cordero y pollo. Se muestra el desembolso por los 5 años según el horizonte del proyecto, así como también el detalle mensual para el primer año.

Tabla 185
Consumo de Materiales.

CONSUMO DE MATERIALES																	
MATERIAL DIRECTO	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Sabor Carne	9,462.79	9,462.79	9,462.79	11,916.76	11,916.76	11,916.76	19,031.51	19,031.51	19,031.51	19,614.11	19,614.11	19,614.11	180,075.54	190,738.90	202,071.85	214,118.91	226,926.87
Sabor Pollo	4,949.24	4,949.24	4,949.24	6,232.72	6,232.72	6,232.72	9,953.89	9,953.89	9,953.89	10,258.60	10,258.60	10,258.60	94,183.34	99,760.51	105,687.88	111,988.75	118,687.58
Sabor cordero	8,234.26	8,234.26	8,234.26	10,369.64	10,369.64	10,369.64	16,560.69	16,560.69	16,560.69	17,067.65	17,067.65	17,067.65	156,696.74	165,975.71	175,837.33	186,320.35	197,465.47
TOTAL CONSUMO MPD	**22,646.30**	**22,646.30**	**22,646.30**	**28,519.12**	**28,519.12**	**28,519.12**	**45,546.09**	**45,546.09**	**45,546.09**	**46,940.36**	**46,940.36**	**46,940.36**	**430,955.62**	**456,475.11**	**483,597.06**	**512,428.01**	**543,079.92**
MATERIAL INDIRECTO	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**2,020.00**	**2,021.00**	**2,022.00**	**2,023.00**	**2,024.00**
Bolsas de sellado al vacío	3,764.51	3,764.51	3,764.51	4,740.75	4,740.75	4,740.75	7,571.16	7,571.16	7,571.16	7,802.93	7,802.93	7,802.93	71,638.02	75,880.14	80,388.64	85,181.23	90,276.52
Bolsas de empaque	1,254.84	1,254.84	1,254.84	1,580.25	1,580.25	1,580.25	2,523.72	2,523.72	2,523.72	2,600.98	2,600.98	2,600.98	23,879.34	25,293.38	26,796.21	28,393.74	30,092.17
TOTAL CONSUMO MPI	**5,019.34**	**5,019.34**	**5,019.34**	**6,321.00**	**6,321.00**	**6,321.00**	**10,094.87**	**10,094.87**	**10,094.87**	**10,403.90**	**10,403.90**	**10,403.90**	**95,517.36**	**101,173.53**	**107,184.86**	**113,574.97**	**120,368.69**
GASTO DE VENTAS	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**2,020.00**	**2,021.00**	**2,022.00**	**2,023.00**	**2,024.00**
Caja para transporte 50 unid	112.94	112.94	112.94	142.22	142.22	142.22	227.13	227.13	227.13	234.09	234.09	234.09	2,149.14	2,276.40	2,411.66	2,555.44	2,708.30
TOTAL CONSUMO	**112.94**	**112.94**	**112.94**	**142.22**	**142.22**	**142.22**	**227.13**	**227.13**	**227.13**	**234.09**	**234.09**	**234.09**	**2,149.14**	**2,276.40**	**2,411.66**	**2,555.44**	**2,708.30**
MERMA																	
2020	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**2,020.00**	**2,021.00**	**2,022.00**	**2,023.00**	**2,024.00**
Sabor Carne	19.87	19.87	19.87	25.03	25.03	25.03	38.06	38.06	38.06	39.23	39.23	39.23	366.56	383.95	406.10	429.62	454.59
Sabor Pollo	10.39	10.39	10.39	13.09	13.09	13.09	19.91	19.91	19.91	20.52	20.52	20.52	191.72	200.81	212.40	224.70	237.76
Sabor cordero	17.29	17.29	17.29	21.78	21.78	21.78	33.12	33.12	33.12	34.14	34.14	34.14	318.97	334.10	353.38	373.85	395.57
TOTAL MERMA MATERIALES	**47.56**	**47.56**	**47.56**	**59.89**	**59.89**	**59.89**	**91.09**	**91.09**	**91.09**	**93.88**	**93.88**	**93.88**	**877.26**	**918.86**	**971.89**	**1,028.17**	**1,087.92**
MUESTRAS SAMPLING																	
2020	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**2,020.00**	**2,021.00**	**2,022.00**	**2,023.00**	**2,024.00**
Sabor Carne	473.14	473.14	473.14	595.84	595.84	595.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,206.93	1,234.19	980.64	692.74	367.09
Sabor Pollo	247.46	247.46	247.46	311.64	311.64	311.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,677.29	645.51	512.90	362.32	191.99
Sabor cordero	411.71	411.71	411.71	518.48	518.48	518.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,790.58	1,073.96	853.33	602.80	319.43
TOTAL COSTO	**1,132.31**	**1,132.31**	**1,132.31**	**1,425.96**	**1,425.96**	**1,425.96**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**7,674.81**	**2,953.66**	**2,346.87**	**1,657.86**	**878.51**

Nota: Elaboracion propia. Monto en soles.

7.4.1.2.Presupuesto de MOD.

En este punto hemos desarrollado el detalle de lo que respecta a las operaciones de producción de FIDOCAN, se mantendrá en el largo del horizonte una planilla anual conformada por los 2 primeros años 5 operarios de producción, para los siguientes años gracias a la necesidad de producción se contarán con 6 operarios de producción. Estos operarios intervienen directamente en el proceso de producción.

Así mismo en la tabla posterior se detalla como la mano de obra directa (MOD) se distribuirá en base a la producción.

Tabla 186

Costo de Mano de Obra Directa

COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA																		
PUESTO	**Dic-19**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
OPERARIO DE PRODUCCION	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	60,000.00	60,000.00	72,000.00	72,000.00	72,000.00
Total sueldo bruto	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**60,000.00**	**60,000.00**	**72,000.00**	**72,000.00**	**72,000.00**
Gratificación (1/12)	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	416.67	5,000.00	5,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
Total sueldo	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**5,416.67**	**65,000.00**	**65,000.00**	**78,000.00**	**78,000.00**	**78,000.00**
CTS (1/24)	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	225.69	2,708.33	2,708.33	3,250.00	3,250.00	3,250.00
SCTR (1%)	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	600.00	600.00	720.00	720.00	720.00
ESSALUD (9%)	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	5,400.00	5,400.00	6,480.00	6,480.00	6,480.00
Total costo MOD	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**6,142.36**	**73,708.33**	**73,708.33**	**88,450.00**	**88,450.00**	**88,450.00**

Nota: Elaboracion propia. Monto en soles.

Tabla 187

Producción 2026.

PRODUCCION 2020	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Sabor Carne	3,035	3,035	3,035	3,860	3,822	3,822	5,922	5,813	5,813	6,000	5,991	5,991	56,139	58,626	62,047	65,634	69,111
Sabor Pollo	2,195	2,195	2,195	2,791	2,764	2,764	4,282	4,204	4,204	4,339	4,332	4,332	40,597	42,396	44,863	47,463	49,975
Sabor cordero	2,522	2,522	2,522	3,207	3,176	3,176	4,920	4,830	4,830	4,985	4,978	4,978	46,646	48,708	51,547	54,530	57,418
TOTAL	**7,752**	**7,752**	**7,752**	**9,858**	**9,762**	**9,762**	**15,124**	**14,847**	**14,847**	**15,324**	**15,301**	**15,301**	**143,382**	**149,730**	**158,457**	**167,627**	**176,504**

MOD	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Sabor Carne	S/2,404.81	S/2,404.81	S/2,404.81	S/2,405.10	S/2,404.85	S/2,404.85	S/2,405.12	S/2,404.90	S/2,404.90	S/2,405.00	S/2,405.00	S/2,405.00	S/28,859.36	S/28,860.11	S/34,634.36	S/34,632.41	S/34,633.03
Sabor Pollo	S/1,739.23	S/1,739.23	S/1,739.23	S/1,739.03	S/1,739.14	S/1,739.14	S/1,739.06	S/1,739.24	S/1,739.24	S/1,739.21	S/1,739.02	S/1,739.02	S/20,869.69	S/20,870.49	S/25,042.33	S/25,044.31	S/25,043.56
Sabor cordero	S/1,998.33	S/1,998.33	S/1,998.33	S/1,998.23	S/1,998.38	S/1,998.38	S/1,998.18	S/1,998.22	S/1,998.22	S/1,998.15	S/1,998.34	S/1,998.34	S/23,979.29	S/23,977.73	S/28,773.31	S/28,773.28	S/28,773.41
TOTAL	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/6,142.36**	**S/73,708.33**	**S/73,708.33**	**S/88,450.00**	**S/88,450.00**	**S/88,450.00**

Nota: Elaboracion propia.

7.4.1.3.Presupuesto de CIF.

Tabla 188

Presupuesto CIF.

CIF	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
Limpieza	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00
Mantenimiento	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96
Luz	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63
Agua	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75
Telefonía fija	S/72.00	S/72.00	S/72.00	S/72.00	S/72.00	S/72.00	S/72.00	S/72.00	S/72.00	S/72.00	S/72.00	S/72.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/363.64	S/363.64	S/363.64	S/363.64	S/363.64	S/363.64	S/363.64	S/363.64	S/363.64	S/363.64	S/363.64	S/363.64
Internet	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58
Alquiler	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17
CIF AFECTO AL IGV	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**	**S/19,962.72**
Consumo material indirecto	S/5,019.34	S/5,019.34	S/5,019.34	S/6,321.00	S/6,321.00	S/6,321.00	S/10,094.87	S/10,094.87	S/10,094.87	S/10,403.90	S/10,403.90	S/10,403.90
Merma	S/47.56	S/47.56	S/47.56	S/59.89	S/59.89	S/59.89	S/91.09	S/91.09	S/91.09	S/93.88	S/93.88	S/93.88
MOI	S/6,019.51	S/6,019.51	S/6,019.51	S/6,019.51	S/6,019.51	S/6,019.51	S/6,019.51	S/6,019.51	S/6,019.51	S/6,019.51	S/6,019.51	S/6,019.51
Vigilancia	S/947.92	S/947.92	S/947.92	S/947.92	S/947.92	S/947.92	S/947.92	S/947.92	S/947.92	S/947.92	S/947.92	S/947.92
Responsabilidad social	S/303.03	S/303.03	S/303.03	S/303.03	S/303.03	S/303.03	S/303.03	S/303.03	S/303.03	S/303.03	S/303.03	S/303.03
Mantenimiento de maquinaria												
MOLINO DE CARNE	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00
TRITURADOR DE HUESOS INDUSTRIAL	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/41.67	S/41.67	S/41.67	S/41.67	S/41.67	S/41.67	S/41.67
MEZCLADORA DE CARNE	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/41.67	S/41.67	S/41.67	S/41.67	S/41.67	S/41.67	S/41.67
DOSIFICADORES NEUMÁTICOS ALTA VISCOSIDAD	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33
TUNEL DE CONGELACION	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/83.33
BALANZA ELECTRONICA INDUSTRIAL	S/0.00	S/0.00	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33
MESA DE TRABAJO CONGELADOR	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/33.33
CÁMARA FRIGORÍFICA DE ALTA	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/41.67
Mantenimiento de equipos												
COMPUTADORAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/16.67	S/16.67	S/16.67	S/16.67	S/16.67	S/16.67	S/16.67
ALARMA CONTRAINCENDIOS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/4.17
CAMARAS DE SEGURIDAD + SOFTWARE	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/8.33
Reposición de Herramientas												
MELTIN DE HERRAMIENTAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/28.25
BALANZA ELECTRONICA PEQUEÑA	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/36.72
Reposicion de utensilios												
SET DE CUCHILLOS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/84.75
DELANTALES PARA FRIO	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12
ESCOBA	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/2.82	S/2.82	S/2.82	S/2.82	S/2.82	S/2.82	S/2.82
PAÑOS ABSORVENTES	S/0.00	S/0.00	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12
TRAPEADORES	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1.69	S/1.69	S/1.69	S/1.69	S/1.69	S/1.69	S/1.69
JARRAS MEDIDORAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24
TACHOS DE BASURA	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/50.85	S/50.85	S/50.85	S/50.85	S/50.85	S/50.85	S/50.85
BALDES DE INOX	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12
GUANTES PARA FRIO	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37
LAVAVAJILLAS	S/0.00	S/0.00	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47
LEJIAS	S/0.00	S/0.00	S/22.60	S/22.60	S/22.60	S/22.60	S/22.60	S/22.60	S/22.60	S/22.60	S/22.60	S/22.60
DETERGENTES	S/0.00	S/0.00	S/84.75	S/84.75	S/84.75	S/84.75	S/84.75	S/84.75	S/84.75	S/84.75	S/84.75	S/84.75
RECOGEDOR	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/2.54	S/2.54	S/2.54	S/2.54	S/2.54	S/2.54	S/2.54
GUANTES DE LIMPIEZA	S/0.00	S/0.00	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12
PAPEL HIGIENICO (12 UNIDADES)	S/0.00	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47	S/8.47
SET DE UTENSILIOS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/16.95
Reposicion de utiles												
LAPICEROS	S/0.00	S/0.00	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24
CUADERNOS DE APUNTE	S/0.00	S/0.00	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12
ENGRAPADORAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/2.12
PERFORADORES	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1.69
CALCULADORAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/11.30
Depreciacion de Activo fijo depreciable	S/6,350.52	S/6,350.52	S/6,350.52	S/6,350.52	S/6,350.52	S/6,350.52	S/6,350.52	S/6,350.52	S/6,350.52	S/6,350.52	S/6,350.52	S/6,350.52
Gasto por activo fijo no depreciable	S/491.04	S/491.04	S/491.04	S/491.04	S/491.04	S/491.04	S/491.04	S/491.04	S/491.04	S/491.04	S/491.04	S/491.04
COSTOS INDIRECTOS TOTALES	**S/39,141.64**	**S/39,150.11**	**S/39,345.88**	**S/40,659.87**	**S/40,659.87**	**S/40,950.97**	**S/44,756.04**	**S/44,756.04**	**S/44,756.04**	**S/45,067.86**	**S/45,067.86**	**S/45,420.47**
IGV DE CIF GRAVADO	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**	**S/3,593.29**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 189

Presupuesto CIFpara todos los años.

CIF	2020	2021	2022	2023	2024
Limpieza	27,300.00	28,916.60	30,634.71	32,461.08	34,402.80
Mantenimiento	5,687.50	6,024.29	6,382.23	6,762.72	7,167.25
Luz	51,187.50	54,218.62	57,440.08	60,864.52	64,505.26
Agua	34,125.00	36,145.75	38,293.39	40,576.35	43,003.51
Telefonía fija	864.00	915.16	969.54	1,027.34	1,088.79
Telefonía móvil (Claro corporativo)	4,363.64	4,622.03	4,896.66	5,188.58	5,498.95
Internet	2,275.00	2,409.72	2,552.89	2,705.09	2,866.90
Alquiler	113,750.00	113,750.00	113,750.00	113,750.00	113,750.00
CIF AFECTO AL IGV	**239,552.64**	**247,002.17**	**254,919.49**	**263,335.69**	**272,283.46**
Consumo material indirecto	95,517.36	101,173.53	107,184.86	113,574.97	120,368.69
Merma	877.26	918.86	971.89	1,028.17	1,087.92
MOI	72,234.17	72,234.17	72,234.17	72,234.17	72,234.17
Vigilancia	11,375.00	11,375.00	11,375.00	11,375.00	11,375.00
Responsabilidad social	3,636.36	3,636.36	3,636.36	3,636.36	3,636.36
Mantenimiento de maquinaria					
MOLINO DE CARNE	300.00	317.76	336.65	356.72	378.05
Triturador de huesos industrial	500.00	529.61	561.08	594.53	630.09
MEZCLADORA DE CARNE	500.00	529.61	561.08	594.53	630.09
Dosificadores neumáticos alta viscosidad	400.00	423.69	448.86	475.62	504.07
TUNEL DE CONGELACION	400.00	423.69	448.86	475.62	504.07
BALANZA ELECTRONICA INDUSTRIAL	400.00	423.69	448.86	475.62	504.07
Mesa de trabajo congelador	500.00	529.61	561.08	594.53	630.09
Cámara frigorífica de alta	4,000.00	4,236.86	4,488.60	4,756.20	5,040.70
Mantenimiento de equipos					
COMPUTADORAS	200.00	211.84	224.43	237.81	252.04
ALARMA CONTRAINCENDIOS	50.00	52.96	56.11	59.45	63.01
Camaras de seguridad + software	100.00	105.92	112.22	118.91	126.02
Reposición de Herramientas					
MELTIN DE HERRAMIENTAS	338.98	359.06	380.39	403.07	427.18
Balanza electronica pequeña	440.68	466.77	494.51	523.99	555.33
Reposicion de utensilios					
SET DE CUCHILLOS	1,016.95	1,077.17	1,141.17	1,209.20	1,281.53
DELANTALES PARA FRIO	169.49	179.53	190.19	201.53	213.59
ESCOBA	33.90	35.91	38.04	40.31	42.72
PAÑOS ABSORVENTES	169.49	179.53	190.19	201.53	213.59
TRAPEADORES	20.34	21.54	22.82	24.18	25.63
JARRAS MEDIDORAS	50.85	53.86	57.06	60.46	64.08
TACHOS DE BASURA	610.17	646.30	684.70	725.52	768.92
BALDES DE INOX	169.49	179.53	190.19	201.53	213.59
GUANTES PARA FRIO	508.47	538.58	570.58	604.60	640.77
LAVAVAJILLAS	101.69	107.72	114.12	120.92	128.15
LEJIAS	271.19	287.25	304.31	322.45	341.74
DETERGENTES	1,016.95	1,077.17	1,141.17	1,209.20	1,281.53
RECOGEDOR	30.51	32.32	34.24	36.28	38.45
GUANTES DE LIMPIEZA	169.49	179.53	190.19	201.53	213.59
PAPEL HIGIENICO (12 UNIDADES)	101.69	107.72	114.12	120.92	128.15
SET DE UTENSILIOS	203.39	215.43	228.23	241.84	256.31
Reposicion de utiles					
LAPICEROS	50.85	53.86	57.06	60.46	64.08
CUADERNOS DE APUNTE	169.49	179.53	190.19	201.53	213.59
ENGRAPADORAS	25.42	26.93	28.53	30.23	32.04
PERFORADORES	20.34	21.54	22.82	24.18	25.63
CALCULADORAS	135.59	143.62	152.16	161.23	170.87
Depreciacion de Activo fijo depreciable	76,206.21	76,206.21	76,206.21		
Gasto por activo fijo no depreciable	5,892.48				
COSTOS INDIRECTOS TOTALES	**518,466.91**	**526,501.92**	**541,312.79**	**480,850.61**	**497,588.95**
IGV DE CIF GRAVADO	**43,119.47**	**44,460.39**	**45,885.51**	**47,400.42**	**49,011.02**

Nota: Elaboracion propia.

Cálculo de CIF anualmente según el horizonte del proyecto:

El CIF detallado en la tabla anterior será distribuido en base a la producción, en el primer cuadro se explica el detalle mensual para el primer año y posteriormente el detalle anualizado.

Tabla 190
Producción 2020.

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
Sabor Carne	3,035	3,035	3,035	3,860	3,822	3,822	5,922	5,813	5,813	6,000	5,991	5,991
Sabor Pollo	2,195	2,195	2,195	2,791	2,764	2,764	4,282	4,204	4,204	4,339	4,332	4,332
Sabor cordero	2,522	2,522	2,522	3,207	3,176	3,176	4,920	4,830	4,830	4,985	4,978	4,978
TOTAL	**7,752**	**7,752**	**7,752**	**9,858**	**9,762**	**9,762**	**15,124**	**14,847**	**14,847**	**15,324**	**15,301**	**15,301**
CIF	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**
Sabor Carne	S/15,324.42	S/15,327.73	S/15,404.38	S/15,920.78	S/15,919.08	S/16,033.05	S/17,524.81	S/17,523.20	S/17,523.20	S/17,645.99	S/17,646.01	S/17,784.07
Sabor Pollo	S/11,083.06	S/11,085.46	S/11,140.89	S/11,511.63	S/11,512.38	S/11,594.80	S/12,671.61	S/12,672.89	S/12,672.89	S/12,760.99	S/12,759.56	S/12,859.39
Sabor cordero	S/12,734.16	S/12,736.92	S/12,800.61	S/13,227.45	S/13,228.41	S/13,323.12	S/14,559.62	S/14,559.96	S/14,559.96	S/14,660.88	S/14,662.30	S/14,777.02
TOTAL	**S/39,141.64**	**S/39,150.11**	**S/39,345.88**	**S/40,659.87**	**S/40,659.87**	**S/40,950.97**	**S/44,756.04**	**S/44,756.04**	**S/44,756.04**	**S/45,067.86**	**S/45,067.86**	**S/45,420.47**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 191
Producción para todos los años.

PRODUCCION 2020	2020	2021	2022	2023	2024
Sabor Carne	56,139	58,626	62,047	65,634	69,111
Sabor Pollo	40,597	42,396	44,863	47,463	49,975
Sabor cordero	46,646	48,708	51,547	54,530	57,418
TOTAL	**143,382**	**149,730**	**158,457**	**167,627**	**176,504**

CIF	2020	2021	2022	2023	2024
Sabor Carne	S/202,997.68	S/206,149.08	S/211,961.82	S/188,276.05	S/194,833.37
Sabor Pollo	S/146,798.07	S/149,078.85	S/153,258.71	S/136,151.17	S/140,886.37
Sabor cordero	S/168,671.15	S/171,274.00	S/176,092.25	S/156,423.39	S/161,869.21
TOTAL	**S/518,466.91**	**S/526,501.92**	**S/541,312.79**	**S/480,850.61**	**S/497,588.95**

Nota: Elaboracion propia.

7.4.1.4.Presupuesto de Gastos Administrativos.

Tabla 192

Presupuesto de gasto administrativo.

GASTO ADMINISTRATIVO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
Limpieza	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00
Mantenimiento	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54
Luz	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88
Agua	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25
Telefonía fija	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91
Internet	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42
Alquiler	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83
GASTO DE ADMIN. AFECTO IGV	**S/666.83**	**S/666.83**	**S/666.83**	**S/666.83**	**S/666.83**	**S/666.83**	**S/666.83**	**S/666.83**	**S/666.83**	**S/666.83**	**S/666.83**	**S/666.83**
Asesoria legal	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00
Vigilancia	S/27.08	S/27.08	S/27.08	S/27.08	S/27.08	S/27.08	S/27.08	S/27.08	S/27.08	S/27.08	S/27.08	S/27.08
Asesoria contable	S/500.00	S/500.00	S/500.00	S/500.00	S/500.00	S/500.00	S/500.00	S/500.00	S/500.00	S/500.00	S/500.00	S/500.00
Responsabilidad social	S/75.76	S/75.76	S/75.76	S/75.76	S/75.76	S/75.76	S/75.76	S/75.76	S/75.76	S/75.76	S/75.76	S/75.76
Mantenimiento de equipos												
COMPUTADORAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/66.67	S/66.67	S/66.67	S/66.67	S/66.67	S/66.67	S/66.67
CAFETERA	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/4.17
FRIOBAR	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/4.17
MICROONDAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/4.17
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/20.00	S/20.00	S/20.00	S/20.00	S/20.00	S/20.00	S/20.00
Reposicion de utiles												
LAPICEROS	S/0.00	S/0.00	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24
CUADERNOS DE APUNTE	S/0.00	S/0.00	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12
ENGRAPADORAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/2.12
HOJAS BOND	S/0.00	S/0.00	S/28.25	S/28.25	S/28.25	S/28.25	S/28.25	S/28.25	S/28.25	S/28.25	S/28.25	S/28.25
PERFORADORES	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1.69
CALCULADORAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/11.30
Depreciacion de Activo fijo depreciable	S/353.11	S/353.11	S/353.11	S/353.11	S/353.11	S/353.11	S/353.11	S/353.11	S/353.11	S/353.11	S/353.11	S/353.11
Amortización de intangibles	S/1,707.72	S/1,707.72	S/1,707.72	S/1,707.72	S/1,707.72	S/1,707.72	S/1,707.72	S/1,707.72	S/1,707.72	S/1,707.72	S/1,707.72	S/1,707.72
Amortización de G. preoperativos	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41
Gasto por activo fijo no depreciable	S/398.16	S/398.16	S/398.16	S/398.16	S/398.16	S/398.16	S/398.16	S/398.16	S/398.16	S/398.16	S/398.16	S/398.16
Planilla administrativa	S/5,773.82	S/5,773.82	S/5,773.82	S/5,773.82	S/5,773.82	S/5,773.82	S/5,773.82	S/5,773.82	S/5,773.82	S/5,773.82	S/5,773.82	S/5,773.82
GASTO DE ADMINISTRACION TOTAL	**S/13,129.89**	**S/13,129.89**	**S/13,176.50**	**S/13,176.50**	**S/13,176.50**	**S/13,263.17**	**S/13,263.17**	**S/13,263.17**	**S/13,263.17**	**S/13,263.17**	**S/13,263.17**	**S/13,290.78**
IGV de administración	**S/120.03**	**S/120.03**	**S/120.03**	**S/120.03**	**S/120.03**	**S/120.03**	**S/120.03**	**S/120.03**	**S/120.03**	**S/120.03**	**S/120.03**	**S/120.03**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 193

Presupuesto de gasto administrativo Anual.

GASTO ADMINISTRATIVO	2020	2021	2022	2023	2024
Limpieza	S/780.00	S/826.19	S/875.28	S/927.46	S/982.94
Mantenimiento	S/162.50	S/172.12	S/182.35	S/193.22	S/204.78
Luz	S/1,462.50	S/1,549.10	S/1,641.15	S/1,738.99	S/1,843.01
Agua	S/975.00	S/1,032.74	S/1,094.10	S/1,159.32	S/1,228.67
Telefonía fija	S/216.00	S/228.79	S/242.38	S/256.83	S/272.20
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/1,090.91	S/1,155.51	S/1,224.16	S/1,297.15	S/1,374.74
Internet	S/65.00	S/68.85	S/72.94	S/77.29	S/81.91
Alquiler	S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00
GASTO DE ADMIN. AFECTO IGV	**S/8,001.91**	**S/8,283.30**	**S/8,582.36**	**S/8,900.26**	**S/9,238.24**
Asesoria legal	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00
Vigilancia	S/325.00	S/325.00	S/325.00	S/325.00	S/325.00
Asesoria contable	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00
Responsabilidad social	S/909.09	S/909.09	S/909.09	S/909.09	S/909.09
Mantenimiento de equipos					
COMPUTADORAS	S/800.00	S/847.37	S/897.72	S/951.24	S/1,008.14
CAFETERA	S/50.00	S/52.96	S/56.11	S/59.45	S/63.01
FRIOBAR	S/50.00	S/52.96	S/56.11	S/59.45	S/63.01
MICROONDAS	S/50.00	S/52.96	S/56.11	S/59.45	S/63.01
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	S/240.00	S/254.21	S/269.32	S/285.37	S/302.44
Reposicion de utiles					
LAPICEROS	S/50.85	S/53.86	S/57.06	S/60.46	S/64.08
CUADERNOS DE APUNTE	S/169.49	S/179.53	S/190.19	S/201.53	S/213.59
ENGRAPADORAS	S/25.42	S/26.93	S/28.53	S/30.23	S/32.04
HOJAS BOND	S/338.98	S/359.06	S/380.39	S/403.07	S/427.18
PERFORADORES	S/20.34	S/21.54	S/22.82	S/24.18	S/25.63
CALCULADORAS	S/135.59	S/143.62	S/152.16	S/161.23	S/170.87
Depreciacion de Activo fijo depreciable	S/4,237.29	S/4,237.29	S/4,237.29		
Amortización de intangibles	S/20,492.70				
Amortización de G. preoperativos	S/40,528.88				
Gasto por activo fijo no depreciable	S/4,777.97				
Planilla administrativa	S/69,285.83	S/69,285.83	S/69,285.83	S/69,285.83	S/69,285.83
GASTO DE ADMINISTRACION TOTAL	**S/159,489.34**	**S/94,085.52**	**S/94,506.08**	**S/90,715.86**	**S/91,191.16**
IGV de administración	**S/1,440.34**	**S/1,490.99**	**S/1,544.82**	**S/1,602.05**	**S/1,662.88**

Nota: Elaboracion propia.

7.4.1.5.Presupuestos de Gastos de Ventas.

Tabla 194
Gastos – Ventas.

GASTO DE VENTAS	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
Limpieza	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00
Mantenimiento	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50
Transporte	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00
Luz	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50
Agua	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00
Telefonía fija	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45
Internet	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00
Alquiler	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00
GASTO DE VENTAS AFECTO AL IGV	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**	**S/1,569.45**
Gasto de envio	S/112.94	S/112.94	S/112.94	S/142.22	S/142.22	S/142.22	S/227.13	S/227.13	S/227.13	S/234.09	S/234.09	S/234.09
Vigilancia	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00	S/25.00
Responsabilidad social	S/37.88	S/37.88	S/37.88	S/37.88	S/37.88	S/37.88	S/37.88	S/37.88	S/37.88	S/37.88	S/37.88	S/37.88
Mantenimiento de equipos												
COMPUTADORAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33	S/33.33
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/4.17
Reposicion de utiles												
LAPICEROS	S/0.00	S/0.00	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24	S/4.24
CUADERNOS DE APUNTE	S/0.00	S/0.00	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12	S/14.12
ENGRAPADORAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/2.12
HOJAS BOND	S/0.00	S/0.00	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37	S/42.37
PERFORADORES	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1.69
CALCULADORAS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/11.30
Depreciacion de Activo fijo depreciable	S/176.55	S/176.55	S/176.55	S/176.55	S/176.55	S/176.55	S/176.55	S/176.55	S/176.55	S/176.55	S/176.55	S/176.55
Amortización de G. preoperativos	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41	S/3,377.41
Gasto por activo fijo no depreciable	S/139.12	S/139.12	S/139.12	S/139.12	S/139.12	S/139.12	S/139.12	S/139.12	S/139.12	S/139.12	S/139.12	S/139.12
Planilla de ventas	S/3,071.18	S/3,071.18	S/3,071.18	S/3,071.18	S/3,071.18	S/3,071.18	S/3,071.18	S/3,071.18	S/3,071.18	S/3,071.18	S/3,071.18	S/3,071.18
Muestras de marketing	S/1,132.31	S/1,132.31	S/1,132.31	S/1,425.96	S/1,425.96	S/1,425.96	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00
Marketing y publicidad	S/6,342.50	S/6,342.50	S/6,342.50	S/6,342.50	S/6,342.50	S/6,342.50	S/6,342.50	S/6,342.50	S/6,342.50	S/6,342.50	S/6,342.50	S/6,342.50
G. VENTAS TOTAL	**S/15,984.35**	**S/15,984.35**	**S/16,045.08**	**S/16,368.01**	**S/16,368.01**	**S/16,401.35**	**S/15,060.30**	**S/15,060.30**	**S/15,060.30**	**S/15,067.25**	**S/15,067.25**	**S/15,086.53**
IGV de ventas	**S/282.50**	**S/282.50**	**S/282.50**	**S/282.50**	**S/282.50**	**S/282.50**	**S/282.50**	**S/282.50**	**S/282.50**	**S/282.50**	**S/282.50**	**S/282.50**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 195
Gastos – Ventas Anual.

GASTO DE VENTAS	2020	2021	2022	2023	2024
Limpieza	S/720.00	S/762.64	S/807.95	S/856.12	S/907.33
Mantenimiento	S/150.00	S/158.88	S/168.32	S/178.36	S/189.03
Transporte	S/12,000.00	S/12,710.59	S/13,465.81	S/14,268.61	S/15,122.11
Luz	S/1,350.00	S/1,429.94	S/1,514.90	S/1,605.22	S/1,701.24
Agua	S/900.00	S/953.29	S/1,009.94	S/1,070.15	S/1,134.16
Telefonía fija	S/108.00	S/114.40	S/121.19	S/128.42	S/136.10
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/545.45	S/577.75	S/612.08	S/648.57	S/687.37
Internet	S/60.00	S/63.55	S/67.33	S/71.34	S/75.61
Alquiler	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00
GASTO DE VENTAS AFECTO AL IGV	**S/18,833.45**	**S/19,771.05**	**S/20,767.52**	**S/21,826.78**	**S/22,952.94**
Gasto de envio	S/2,149.14	S/2,276.40	S/2,411.66	S/2,555.44	S/2,708.30
Vigilancia	S/300.00	S/317.76	S/336.65	S/356.72	S/378.05
Responsabilidad social	S/454.55	S/454.55	S/454.55	S/454.55	S/454.55
Mantenimiento de equipos					
COMPUTADORAS	S/400.00	S/423.69	S/448.86	S/475.62	S/504.07
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	S/50.00	S/52.96	S/56.11	S/59.45	S/63.01
Reposicion de utiles					
LAPICEROS	S/50.85	S/53.86	S/57.06	S/60.46	S/64.08
CUADERNOS DE APUNTE	S/169.49	S/179.53	S/190.19	S/201.53	S/213.59
ENGRAPADORAS	S/25.42	S/26.93	S/28.53	S/30.23	S/32.04
HOJAS BOND	S/508.47	S/538.58	S/570.58	S/604.60	S/640.77
PERFORADORES	S/20.34	S/21.54	S/22.82	S/24.18	S/25.63
CALCULADORAS	S/135.59	S/143.62	S/152.16	S/161.23	S/170.87
Depreciacion de Activo fijo depreciable	S/2,118.64	S/2,118.64	S/2,118.64		
Amortización de G. preoperativos	S/40,528.88				
Gasto por activo fijo no depreciable	S/1,669.49				
Planilla de ventas	S/36,854.17	S/36,854.17	S/36,854.17	S/36,854.17	S/36,854.17
Muestras de marketing	S/7,674.81	S/2,953.66	S/2,346.87	S/1,657.86	S/878.51
Marketing y publicidad	S/76,110.00	S/57,742.50	S/28,678.50	S/17,542.50	S/17,542.50
G. VENTAS TOTAL	**S/188,053.31**	**S/123,929.45**	**S/95,494.86**	**S/82,865.31**	**S/83,483.06**
IGV de ventas	**S/3,390.02**	**S/3,558.79**	**S/3,738.15**	**S/3,928.82**	**S/4,131.53**

Nota: Elaboracion propia.

7.4.2. Egresos No Desembolsables.

7.4.2.1. Depreciación.

Por el beneficio de la depreciación acelerada, se depreciarán los activos en los primeros 3 años.

DEPRECIACIÓN ACELERADA PARA LAS PEQUEÑAS EMPRESAS:

Las Pequeñas Empresas podrán depreciar el monto de las adquisiciones de bienes muebles, maquinarias y equipos nuevos destinados a la realización de la actividad generadora de rentas gravadas; en el plazo de 3 años.

Por lo consiguiente la tasa de depreciación es de 33.33%, detallamos en el cuadro los activos fijos depreciables por áreas: Producción, administración y Ventas.

Tabla 196
Activo Fijo Depreciable.

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	COSTO	TASA	2020	2021	2022
PRODUCCION	**S/228,618.64**		**S/76,206.21**	**S/76,206.21**	**S/76,206.21**
Molino de carne	S/3,355.93	33.33%	S/1,118.64	S/1,118.64	S/1,118.64
Empacadora al vacio	S/4,788.14	33.33%	S/1,596.05	S/1,596.05	S/1,596.05
Triturador de huesos industrial	S/27,966.10	33.33%	S/9,322.03	S/9,322.03	S/9,322.03
Mezcladora de carne	S/2,237.29	33.33%	S/745.76	S/745.76	S/745.76
Dosificadores neumáticos alta viscosidad	S/4,754.24	33.33%	S/1,584.75	S/1,584.75	S/1,584.75
Tunel de congelacion	S/83,898.31	33.33%	S/27,966.10	S/27,966.10	S/27,966.10
Balanza electronica industrial	S/1,957.63	33.33%	S/652.54	S/652.54	S/652.54
Mesa de trabajo congelador	S/33,559.32	33.33%	S/11,186.44	S/11,186.44	S/11,186.44
Cámara frigorífica de alta	S/55,932.20	33.33%	S/18,644.07	S/18,644.07	S/18,644.07
Computadoras	S/2,542.37	33.33%	S/847.46	S/847.46	S/847.46
Camaras de seguridad	S/2,542.37	33.33%	S/847.46	S/847.46	S/847.46
Estantes de inox	S/5,084.75	33.33%	S/1,694.92	S/1,694.92	S/1,694.92
ADMINISTRACION	**S/12,711.86**		**S/4,237.29**	**S/4,237.29**	**S/4,237.29**
COMPUTADORAS	S/10,169.49	33.33%	S/3,389.83	S/3,389.83	S/3,389.83
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	S/1,271.19	33.33%	S/423.73	S/423.73	S/423.73
SOFA DE RECEPCION	S/1,271.19	33.33%	S/423.73	S/423.73	S/423.73
VENTAS	**S/6,355.93**		**S/2,118.64**	**S/2,118.64**	**S/2,118.64**
COMPUTADORAS	S/5,084.75	33.33%	S/1,694.92	S/1,694.92	S/1,694.92
FOTOCOPIADORA - IMPRESORA	S/1,271.19	33.33%	S/423.73	S/423.73	S/423.73
TOTAL	**S/247,686.44**		**S/82,562.15**	**S/82,562.15**	**S/82,562.15**

Nota: Elaboracion propia.

7.4.2.2.Amortización de intangibles.

La norma permite amortizar los intangibles y gastos pre-Operativos tanto en el primer año como en los 5 años.

Para un efecto tributario mayor en el primer año procederemos a amortizar todos los intangibles y gastos preoperativos.

Tabla 197
Intangible.

INTANGIBLE	COSTO	TASA	2020	2021	2022
CONSITUCION DE EMPRESA	S/952.00	100.00%	S/952.00		
MARCAS Y PATENTES	S/717.28	100.00%	S/717.28		
LICENCIAS Y AUTORIZACIONES	S/18,823.42	100.00%	S/18,823.42		
TOTAL	**S/20,492.70**		**S/20,492.70**	**S/ -**	**S/ -**
GASTOS PREOPERATIVOS	**COSTO**	**TASA**	**S/2,020.00**	**2021**	**2022**
HERRAMIENTAS Y UTENSILIOS	S/3,245.76	100.00%	S/3,245.76		
UTILES DE OFICINA	S/921.19	100.00%	S/921.19		
GASTOS DE ADECUACION DE LOCAL	S/16,229.25	100.00%	S/16,229.25		
CAMPAÑA DE LANZAMIENTO	S/10,766.56	100.00%	S/10,766.56		
SUELDOS DICIEMBRE	S/18,696.00	100.00%	S/18,696.00		
SERVICIOS DICIEMBRE	S/16,199.00	100.00%	S/16,199.00		
ALQUILER DICIEMBRE	S/15,000.00	100.00%	S/15,000.00		
TOTAL	**S/81,057.76**		**S/81,057.76**		

Nota: Elaboracion propia.

7.4.2.3.Gasto por activos fijos no depreciables.

En el siguiente cuadro definimos el detalle de todos los activos fijos no depreciables seleccionados por áreas.

Tabla 198
Gasto por Activo Fijo No Depreciable.

GASTO POR ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE							
	COSTO	**TASA**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Activo fijo no depreciable de produccion	S/4,685.59	100%	S/4,685.59				
Activo fijo no depreciable de administracion	S/4,777.97	100%	S/4,777.97				
Activo fijo no depreciable de ventas	S/1,669.49	100%	S/1,669.49				
TOTAL	**S/11,133.05**		**S/11,133.05**				
INVENTARIOS INICIALES	**COSTO**	**TASA**	**S/2,020.00**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
CARCASAS CARNE	S/224.41	100%	S/224.41				
CARNE MAGRA CARNE	S/124.67	100%	S/124.67				
MENUDENCIAS CARNE	S/62.34	100%	S/62.34				
CARCASAS POLLO	S/108.18	100%	S/108.18				
CARNE MAGRA POLLO	S/72.12	100%	S/72.12				
MENUDENCIAS POLLO	S/22.54	100%	S/22.54				
CARCASAS CORDERO	S/248.58	100%	S/248.58				
CARNE MAGRA CORDERO	S/124.29	100%	S/124.29				
MENUDENCIAS CORDERO	S/62.14	100%	S/62.14				
ZANAHORIA	S/12.61	100%	S/12.61				
ESPINACA	S/31.53	100%	S/31.53				
ALGARROBO	S/31.53	100%	S/31.53				
MACA	S/37.83	100%	S/37.83				
CAMU-CAMU	S/44.14	100%	S/44.14				
TOTAL INVENTARIOS INICIALES	**S/1,206.89**		**S/1,206.89**				

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 199

Distribución de Costos y Gastos Comunes.

DISTRIBUCION DE COSTOS Y GASTOS COMUNES

CIF	BASE	ANUAL	PRODUCCION	ADM	VENTAS	FRECUENCIA
Asesoria legal	G. ADMIN	S/3,000.00		S/3,000.00		Semestral
Vigilancia	MT2	S/12,000.00	S/11,375.00	S/325.00	S/300.00	Mensual
Asesoria contable	G. ADMIN	S/6,000.00		S/6,000.00		Mensual
Limpieza	MT2	S/28,800.00	S/27,300.00	S/780.00	S/720.00	Mensual
Mantenimiento	MT2	S/6,000.00	S/5,687.50	S/162.50	S/150.00	Mensual
Transporte	G. VENTAS	S/12,000.00			S/12,000.00	Mensual
Luz	MT2	S/54,000.00	S/51,187.50	S/1,462.50	S/1,350.00	Mensual
Agua	MT2	S/36,000.00	S/34,125.00	S/975.00	S/900.00	Mensual
Telefonía fija	MT2	S/1,188.00	S/864.00	S/216.00	S/108.00	Mensual
Telefonía móvil (Claro corporativo)	N° Trabajadores	S/6,000.00	S/4,363.64	S/1,090.91	S/545.45	Mensual
Internet	MT2	S/2,400.00	S/2,275.00	S/65.00	S/60.00	Mensual
Alquiler	MT2	S/120,000.00	S/113,750.00	S/3,250.00	S/3,000.00	Mensual
Responsabilidad social	N° Trabajadores	S/5,000.00	S/3,636.36	S/909.09	S/454.55	Anual
Publicidad	G. VENTAS	S/76,110.00			S/76,110.00	Semestral
Depreciacion de Activo fijo depreciable			S/76,206.21	S/4,237.29	S/2,118.64	Mensual
Amortización de intangibles	G. ADMIN	S/20,492.70		S/20,492.70		Mensual
Amortización de G. preoperativos	GA / GV	S/81,057.76		S/40,528.88	S/40,528.88	Mensual
Gasto por activo fijo no depreciable	CIF / GA / GV		S/5,892.48	S/4,777.97	S/1,669.49	Mensual

	PRODUCCION	ADM	VENTAS	TOTAL
Metros cuadrados	455	13	12	480
Números de trabajadores	8	2	1	11

Nota: Elaboracion propia.

7.4.3. Costo de producción unitario y costo total unitario.

Tabla 200

Costos unitarios totales por producto.

Sabor Carne

2020	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	2020
CONSUMO MPD	S/9,462.79	S/9,462.79	S/9,462.79	S/11,916.76	S/11,916.76	S/11,916.76	S/19,031.51	S/19,031.51	S/19,031.51	S/19,614.11	S/19,614.11	S/19,614.11	S/180,075.54
MOD	S/2,404.81	S/2,404.81	S/2,404.81	S/2,405.10	S/2,404.85	S/2,404.85	S/2,405.12	S/2,404.90	S/2,404.90	S/2,405.00	S/2,405.00	S/2,405.00	S/28,859.36
CIF	S/15,324.42	S/15,327.73	S/15,404.38	S/15,920.78	S/15,919.08	S/16,033.05	S/17,524.81	S/17,523.20	S/17,523.20	S/17,645.99	S/17,646.01	S/17,784.07	S/202,997.68
Gasto administrativo	S/5,140.51	S/5,140.51	S/5,158.76	S/5,159.39	S/5,158.84	S/5,192.77	S/5,193.37	S/5,192.89	S/5,192.89	S/5,193.10	S/5,193.10	S/5,203.91	S/62,445.58
Gasto de ventas	S/6,258.06	S/6,258.06	S/6,281.84	S/6,409.06	S/6,408.37	S/6,421.42	S/5,897.06	S/5,896.51	S/5,896.51	S/5,899.47	S/5,899.48	S/5,907.03	S/73,629.36
COSTO TOTAL	**S/38,590.59**	**S/38,593.90**	**S/38,712.57**	**S/41,811.10**	**S/41,807.90**	**S/41,968.85**	**S/50,051.87**	**S/50,049.01**	**S/50,049.01**	**S/50,757.67**	**S/50,757.69**	**S/50,914.12**	**S/548,007.51**
UNIDADES PRODUCIDAS	3,035	3,035	3,035	3,860	3,822	3,822	5,922	5,813	5,813	6,000	5,991	5,991	56,139
COSTO UNITARIO	**S/12.72**	**S/12.72**	**S/12.76**	**S/10.83**	**S/10.94**	**S/10.98**	**S/8.45**	**S/8.61**	**S/8.61**	**S/8.46**	**S/8.47**	**S/8.50**	**S/9.76**

Sabor Pollo

2020	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	2020
Consumo MPD	S/4,949.24	S/4,949.24	S/4,949.24	S/6,232.72	S/6,232.72	S/6,232.72	S/9,953.89	S/9,953.89	S/9,953.89	S/10,258.60	S/10,258.60	S/10,258.60	S/94,183.34
MOD	S/1,739.23	S/1,739.23	S/1,739.23	S/1,739.03	S/1,739.14	S/1,739.14	S/1,739.06	S/1,739.24	S/1,739.24	S/1,739.21	S/1,739.02	S/1,739.02	S/20,869.69
CIF	S/11,083.06	S/11,085.46	S/11,140.89	S/11,511.63	S/11,512.38	S/11,594.80	S/12,671.61	S/12,672.89	S/12,672.89	S/12,760.99	S/12,759.56	S/12,859.39	S/146,798.07
Gasto administrativo	S/3,717.76	S/3,717.76	S/3,730.96	S/3,730.53	S/3,730.78	S/3,755.32	S/3,755.15	S/3,755.53	S/3,755.53	S/3,755.47	S/3,755.05	S/3,762.87	S/45,157.61
Gasto de ventas	S/4,526.01	S/4,526.01	S/4,543.21	S/4,634.12	S/4,634.42	S/4,643.86	S/4,263.97	S/4,264.40	S/4,264.40	S/4,266.30	S/4,265.82	S/4,271.28	S/53,245.18
COSTO TOTAL	**S/26,015.31**	**S/26,017.71**	**S/26,103.53**	**S/27,848.03**	**S/27,849.44**	**S/27,965.84**	**S/32,383.67**	**S/32,385.94**	**S/32,385.94**	**S/32,780.58**	**S/32,778.04**	**S/32,891.15**	**S/360,253.89**
UNIDADES PRODUCIDAS	2,195	2,195	2,195	2,791	2,764	2,764	4,282	4,204	4,204	4,339	4,332	4,332	40,597
COSTO UNITARIO	**S/11.85**	**S/11.85**	**S/11.89**	**S/9.98**	**S/10.08**	**S/10.12**	**S/7.56**	**S/7.70**	**S/7.70**	**S/7.55**	**S/7.57**	**S/7.59**	**S/8.87**

Sabor cordero

2020	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	2020
Consumo MPD	S/8,234.26	S/8,234.26	S/8,234.26	S/10,369.64	S/10,369.64	S/10,369.64	S/16,560.69	S/16,560.69	S/16,560.69	S/17,067.65	S/17,067.65	S/17,067.65	S/156,696.74
MOD	S/1,998.33	S/1,998.33	S/1,998.33	S/1,998.23	S/1,998.38	S/1,998.38	S/1,998.18	S/1,998.22	S/1,998.22	S/1,998.15	S/1,998.34	S/1,998.34	S/23,979.29
CIF	S/12,734.16	S/12,736.92	S/12,800.61	S/13,227.45	S/13,228.41	S/13,323.12	S/14,559.62	S/14,559.96	S/14,559.96	S/14,660.88	S/14,662.30	S/14,777.02	S/168,671.15
Gasto administrativo	S/4,271.62	S/4,271.62	S/4,286.78	S/4,286.57	S/4,286.88	S/4,315.08	S/4,314.65	S/4,314.75	S/4,314.75	S/4,314.60	S/4,315.01	S/4,324.00	S/51,886.15
Gasto de ventas	S/5,200.27	S/5,200.27	S/5,220.03	S/5,324.83	S/5,325.22	S/5,336.07	S/4,899.28	S/4,899.39	S/4,899.39	S/4,901.48	S/4,901.95	S/4,908.23	S/61,178.77
COSTO TOTAL	S/32,438.64	S/32,441.40	S/32,540.01	S/35,206.72	S/35,208.53	S/35,342.28	S/42,332.42	S/42,333.02	S/42,333.02	S/42,942.76	S/42,945.26	S/43,075.24	S/462,412.11
UNIDADES PRODUCIDAS	2,522	2,522	2,522	3,207	3,176	3,176	4,920	4,830	4,830	4,985	4,978	4,978	46,646
COSTO UNITARIO	S/12.86	S/12.86	S/12.90	S/10.98	S/11.09	S/11.13	S/8.60	S/8.76	S/8.76	S/8.61	S/8.63	S/8.65	S/9.91

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 201

Costos unitarios totales por producto Anual.

Sabor Carne

2020	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
CONSUMO MPD	S/180,075.54	S/190,738.90	S/202,071.85	S/214,118.91	S/226,926.87
MOD	S/28,859.36	S/28,860.11	S/34,634.36	S/34,632.41	S/34,633.03
CIF	S/202,997.68	S/206,149.08	S/211,961.82	S/188,276.05	S/194,833.37
Gasto administrativo	S/62,445.58	S/36,838.69	S/37,005.74	S/35,519.60	S/35,706.34
Gasto de ventas	S/73,629.36	S/48,523.93	S/37,392.92	S/32,445.74	S/32,688.20
COSTO TOTAL	**S/548,007.51**	**S/511,110.72**	**S/523,066.70**	**S/504,992.72**	**S/524,787.81**
UNIDADES PRODUCIDAS	56,139	58,626	62,047	65,634	69,111
COSTO UNITARIO	**S/9.76**	**S/8.72**	**S/8.43**	**S/7.69**	**S/7.59**

Sabor Pollo

2020	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Consumo MPD	S/94,183.34	S/99,760.51	S/105,687.88	S/111,988.75	S/118,687.58
MOD	S/20,869.69	S/20,870.49	S/25,042.33	S/25,044.31	S/25,043.56
CIF	S/146,798.07	S/149,078.85	S/153,258.71	S/136,151.17	S/140,886.37
Gasto administrativo	S/45,157.61	S/26,640.28	S/26,756.95	S/25,685.88	S/25,819.69
Gasto de ventas	S/53,245.18	S/35,090.58	S/27,036.90	S/23,463.02	S/23,637.23
COSTO TOTAL	**S/360,253.89**	**S/331,440.71**	**S/337,782.77**	**S/322,333.13**	**S/334,074.43**
UNIDADES PRODUCIDAS	40,597	42,396	44,863	47,463	49,975
COSTO UNITARIO	**S/8.87**	**S/7.82**	**S/7.53**	**S/6.79**	**S/6.68**

Sabor cordero

2020	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Consumo MPD	S/156,696.74	S/165,975.71	S/175,837.33	S/186,320.35	S/197,465.47
MOD	S/23,979.29	S/23,977.73	S/28,773.31	S/28,773.28	S/28,773.41
CIF	S/168,671.15	S/171,274.00	S/176,092.25	S/156,423.39	S/161,869.21
Gasto administrativo	S/51,886.15	S/30,606.54	S/30,743.39	S/29,510.38	S/29,665.13
Gasto de ventas	S/61,178.77	S/40,314.94	S/31,065.04	S/26,956.55	S/27,157.63
COSTO TOTAL	S/462,412.11	S/432,148.91	S/442,511.32	S/427,983.94	S/444,930.85
UNIDADES PRODUCIDAS	46,646	48,708	51,547	54,530	57,418
COSTO UNITARIO	S/9.91	S/8.87	S/8.58	S/7.85	S/7.75

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 202

Gastos Operativos.

GASTOS OPERATIVOS												
2020	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	S/13,129.89	S/13,129.89	S/13,176.50	S/13,176.50	S/13,176.50	S/13,263.17	S/13,263.17	S/13,263.17	S/13,263.17	S/13,263.17	S/13,263.17	S/13,290.78
GASTOS DE VENTAS	S/15,984.35	S/15,984.35	S/16,045.08	S/16,368.01	S/16,368.01	S/16,401.35	S/15,060.30	S/15,060.30	S/15,060.30	S/15,067.25	S/15,067.25	S/15,086.53
GASTOS OPERATIVOS	S/29,114.24	S/29,114.24	S/29,221.58	S/29,544.51	S/29,544.51	S/29,664.51	S/28,323.47	S/28,323.47	S/28,323.47	S/28,330.42	S/28,330.42	S/28,377.31
UNIDADES PRODUCIDAS	7,752	7,752	7,752	9,858	9,762	9,762	15,124	14,847	14,847	15,324	15,301	15,301
GASTO UNITARIO	S/3.76	S/3.76	S/3.77	S/3.00	S/3.03	S/3.04	S/1.87	S/1.91	S/1.91	S/1.85	S/1.85	S/1.85
COSTOS TOTALES PROMEDIO												
2020	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**
Consumo MPD	S/22,646.30	S/22,646.30	S/22,646.30	S/28,519.12	S/28,519.12	S/28,519.12	S/45,546.09	S/45,546.09	S/45,546.09	S/46,940.36	S/46,940.36	S/46,940.36
MOD	S/6,142.36	S/6,142.36	S/6,142.36	S/6,142.36	S/6,142.36	S/6,142.36	S/6,142.36	S/6,142.36	S/6,142.36	S/6,142.36	S/6,142.36	S/6,142.36
CIF	S/39,141.64	S/39,150.11	S/39,345.88	S/40,659.87	S/40,659.87	S/40,950.97	S/44,756.04	S/44,756.04	S/44,756.04	S/45,067.86	S/45,067.86	S/45,420.47
GASTOS ADMINISTRATIVOS	S/13,129.89	S/13,129.89	S/13,176.50	S/13,176.50	S/13,176.50	S/13,263.17	S/13,263.17	S/13,263.17	S/13,263.17	S/13,263.17	S/13,263.17	S/13,290.78
GASTOS DE VENTAS	S/15,984.35	S/15,984.35	S/16,045.08	S/16,368.01	S/16,368.01	S/16,401.35	S/15,060.30	S/15,060.30	S/15,060.30	S/15,067.25	S/15,067.25	S/15,086.53
COSTO TOTAL	S/97,044.53	S/97,053.01	S/97,356.11	S/104,865.86	S/104,865.86	S/105,276.96	S/124,767.97	S/124,767.97	S/124,767.97	S/126,481.00	S/126,481.00	S/126,880.51
UNIDADES PRODUCIDAS	7,752	7,752	7,752	9,858	9,762	9,762	15,124	14,847	14,847	15,324	15,301	15,301
COSTO UNITARIO	S/12.52	S/12.52	S/12.56	S/10.64	S/10.74	S/10.78	S/8.25	S/8.40	S/8.40	S/8.25	S/8.27	S/8.29

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 203

Gastos Operativos Anual.

GASTOS OPERATIVOS	2020	2021	2022	2023	2024
GASTOS ADMINISTRATIVOS	S/159,489.34	S/94,085.52	S/94,506.08	S/90,715.86	S/91,191.16
GASTOS DE VENTAS	S/188,053.31	S/123,929.45	S/95,494.86	S/82,865.31	S/83,483.06
GASTOS OPERATIVOS	S/347,542.65	S/218,014.97	S/190,000.94	S/173,581.17	S/174,674.22
UNIDADES PRODUCIDAS	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
GASTO UNITARIO	S/2.42	S/1.46	S/1.20	S/1.04	S/0.99
COSTOS TOTALES PROMEDIO	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Consumo MPD	S/430,955.62	S/456,475.11	S/483,597.06	S/512,428.01	S/543,079.92
MOD	S/73,708.33	S/73,708.33	S/88,450.00	S/88,450.00	S/88,450.00
CIF	S/518,466.91	S/526,501.92	S/541,312.79	S/480,850.61	S/497,588.95
GASTOS ADMINISTRATIVOS	S/159,489.34	S/94,085.52	S/94,506.08	S/90,715.86	S/91,191.16
GASTOS DE VENTAS	S/188,053.31	S/123,929.45	S/95,494.86	S/82,865.31	S/83,483.06
COSTO TOTAL	S/1,370,673.51	S/1,274,700.34	S/1,303,360.79	S/1,255,309.79	S/1,303,793.09
UNIDADES PRODUCIDAS	143,382	149,730	158,457	167,627	176,504
COSTO UNITARIO	S/9.56	S/8.51	S/8.23	S/7.49	S/7.39

Nota: Elaboracion propia.

7.4.1.Costos fijos y variables unitarios.

Tabla 204

Costos y Gastos Variables.

COSTOS Y GASTOS VARIABLES	2020	2021	2022	2023	2024
Consumo mpd	S/430,955.62	S/456,475.11	S/483,597.06	S/512,428.01	S/543,079.92
Consumo mpi	S/95,517.36	S/101,173.53	S/107,184.86	S/113,574.97	S/120,368.69
Muestras sampling	S/7,674.81	S/2,953.66	S/2,346.87	S/1,657.86	S/878.51
Gastos de envío	S/2,149.14	S/2,276.40	S/2,411.66	S/2,555.44	S/2,708.30
Merma	S/877.26	S/918.86	S/971.89	S/1,028.17	S/1,087.92
TOTAL	**S/537,174.19**	**S/563,797.57**	**S/596,512.33**	**S/631,244.45**	**S/668,123.33**
Unidades vendidas	140,187	148,489	157,311	166,690	176,661
Costo variable unitario	**S/3.8318**	**S/3.7969**	**S/3.7919**	**S/3.7869**	**S/3.7820**
COSTOS Y GASTOS FIJOS	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
MOD	S/73,708.33	S/73,708.33	S/88,450.00	S/88,450.00	S/88,450.00
CIF - MPI - merma	S/422,072.29	S/424,409.54	S/433,156.04	S/366,247.47	S/376,132.34
G. administración	S/159,489.34	S/94,085.52	S/94,506.08	S/90,715.86	S/91,191.16
GV - muestras - gastos de envío	S/178,229.35	S/118,699.38	S/90,736.34	S/78,652.02	S/79,896.26
TOTAL	**S/833,499.31**	**S/710,902.77**	**S/706,848.46**	**S/624,065.34**	**S/635,669.76**

Nota: Elaboracion propia.

Capítulo VIII: Estados Financieros Proyectados

8.1. Premisas del Estado de Ganancias y Pérdidas y del Flujo de Caja

Para el presente trabajo se están considerando las siguientes variables dentro del entorno financiero, monetario, legal, entre otro. Los cuales afectan positivamente nuestro flujo de caja y cálculos para el estado de ganancias y pérdidas:

- Fecha inicial del proyecto: Enero 2020.
- Horizonte de evaluación: 05 años, del 2020 al 2024.
- El impuesto a la renta para el 2019 está valorizado en 29.50% el mismo que se mantiene desde el 2017 de acuerdo al texto único ordenado de ley del impuesto a la renta.
- Los importes del proyecto para el estado de ganancias y pérdidas como para los flujos proyectados están expresados en moneda nacional. (Soles)
- Los rubros incluidos en los estados de ganancias y pérdidas presentes no incluyen IGV.
- Las ventas totales están conformadas al contado y contra entrega.
- El pago a proveedores está estructurado de forma inmediata y contra entrega.
- La inversión total del proyecto está conformada por el aporte de 05 accionistas, lo cual suma un total de S/. 324,244.20 Soles constituyendo así el patrimonio de la empresa con el 33% y el 67% restante se realizará mediante un préstamo bancario.
- La inversión total del proyecto está valorizada en S/. 484,992.70 Soles.

8.2. Estado de Ganancias y Pérdidas sin gastos financieros

El estado de ganancias y pérdidas presentado tiene una proyección elaborada para los 05 años del proyecto, siendo consideradas las ventas, el costo de ventas, el consumo de materia prima directa, la mano de obra directa, los CIF, gastos de administración, gastos de ventas, gastos financieros e impuestos.

Tabla 205
Estado de Ganancias y Pérdidas sin Gastos Financieros.

	2020	2021	2022	2023	2024
Ventas	**S/ 1,435,293.95**	**S/ 1,520,286.42**	**S/ 1,610,615.83**	**S/ 1,706,637.06**	**S/ 1,808,722.97**
(-) Costo de ventas	**-S/ 1,023,130.86**	**-S/ 1,056,685.37**	**-S/ 1,113,359.85**	**-S/ 1,081,728.62**	**-S/ 1,129,118.87**
Consumo MPD	S/ 430,955.62	S/ 456,475.11	S/ 483,597.06	S/ 512,428.01	S/ 543,079.92
MOD	S/ 73,708.33	S/ 73,708.33	S/ 88,450.00	S/ 88,450.00	S/ 88,450.00
CIF	S/ 518,466.91	S/ 526,501.92	S/ 541,312.79	S/ 480,850.61	S/ 497,588.95
Utilidad bruta	**S/ 412,163.09**	**S/ 463,601.05**	**S/ 497,255.98**	**S/ 624,908.43**	**S/ 679,604.11**
(-) Gastos de administración	-S/ 159,489.34	-S/ 94,085.52	-S/ 94,506.08	-S/ 90,715.86	-S/ 91,191.16
(-) Gastos de ventas	-S/ 188,053.31	-S/ 123,929.45	-S/ 95,494.86	-S/ 82,865.31	-S/ 83,483.06
Utilidad operativa	**S/ 64,620.45**	**S/ 245,586.08**	**S/ 307,255.03**	**S/ 451,327.27**	**S/ 504,929.88**
(-) Gastos financieros					
Utilidad antes de impuestos	**S/ 64,620.45**	**S/ 245,586.08**	**S/ 307,255.03**	**S/ 451,327.27**	**S/ 504,929.88**
(-) Impuesto a la renta	-S/ 19,063.03	-S/ 72,447.90	-S/ 90,640.24	-S/ 133,141.54	-S/ 148,954.32
Utilidad neta	**S/ 45,557.41**	**S/ 173,138.19**	**S/ 216,614.80**	**S/ 318,185.72**	**S/ 355,975.57**

Nota: Elaboracion propia.

De acuerdo a la normativa vigente lo que buscamos contextualizar con el estado de ganancias y pérdidas es la obtención del resultado de nuestras operaciones dentro de nuestro horizonte de proyección.

8.3.Estado de Ganancias y Pérdidas con gastos financieros y escudo fiscal

Con la siguiente tabla deseamos determinar cómo se ha proyectado el resultado de las operaciones, considerando variables que derivan de la operación y uso del escudo fiscal expresado en el estado de ganancias y pérdidas

Tabla 206

Estado de Ganancias y Pérdidas con Gastos Financieros Mensuales.

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
Ventas	**75,423**	**75,423**	**75,423**	**94,983**	**94,983**	**94,983**	**151,691**	**151,691**	**151,691**	**156,334**	**156,334**	**156,334**
(-) Costo de ventas	**-67,930**	**-67,939**	**-68,135**	**-75,321**	**-75,321**	**-75,612**	**-96,444**	**-96,444**	**-96,444**	**-98,151**	**-98,151**	**-98,503**
Consumo MPD	22,646	22,646	22,646	28,519	28,519	28,519	45,546	45,546	45,546	46,940	46,940	46,940
Mano de obra directa	6,142	6,142	6,142	6,142	6,142	6,142	6,142	6,142	6,142	6,142	6,142	6,142
Costos indirectos (CIF)	39,142	39,150	39,346	40,660	40,660	40,951	44,756	44,756	44,756	45,068	45,068	45,420
Utilidad bruta	**7,493**	**7,485**	**7,289**	**19,661**	**19,661**	**19,370**	**55,246**	**55,246**	**55,246**	**58,184**	**58,184**	**57,831**
(-) Gastos de administración	-13,130	-13,130	-13,176	-13,176	-13,176	-13,263	-13,263	-13,263	-13,263	-13,263	-13,263	-13,291
(-) Gastos de ventas	-15,984	-15,984	-16,045	-16,368	-16,368	-16,401	-15,060	-15,060	-15,060	-15,067	-15,067	-15,087
Utilidad operativa	**-21,621**	**-21,630**	**-21,933**	**-9,883**	**-9,883**	**-10,294**	**26,923**	**26,923**	**26,923**	**29,853**	**29,853**	**29,454**
Utilidad por venta de activos												
(-) Gastos financieros	-3,708	-3,679	-3,649	-3,619	-3,587	-3,555	-3,523	-3,489	-3,455	-3,420	-3,384	-3,347
Utilidad antes de impuestos	**-25,330**	**-25,309**	**-25,582**	**-13,502**	**-13,471**	**-13,850**	**23,400**	**23,434**	**23,468**	**26,434**	**26,469**	**26,107**
(-) Impuesto a la renta												
Utilidad neta												

Nota: Elaboracion propia.

El estado de ganancias y pérdidas con gasto financiero ah sido elaborado con los intereses pagados, utilidad por venta de activos y otros ingresos.

Tabla 207

Estado de Ganancias y Pérdidas con Gastos Financieros Anualizados

	2020	2021	2021	2022	2023
Ventas	**S/ 1,435,293.95**	**S/ 1,520,286.42**	**S/ 1,610,615.83**	**S/ 1,706,637.06**	**S/ 1,808,722.97**
(-) Costo de ventas	**-S/ 1,023,130.86**	**-S/ 1,056,685.37**	**-S/ 1,113,359.85**	**-S/ 1,081,728.62**	**-S/ 1,129,118.87**
Consumo MPD	S/ 430,955.62	S/ 456,475.11	S/ 483,597.06	S/ 512,428.01	S/ 543,079.92
Mano de obra directa	S/ 73,708.33	S/ 73,708.33	S/ 88,450.00	S/ 88,450.00	S/ 88,450.00
Costos indirectos (CIF)	S/ 518,466.91	S/ 526,501.92	S/ 541,312.79	S/ 480,850.61	S/ 497,588.95
Utilidad bruta	**S/ 412,163.09**	**S/ 463,601.05**	**S/ 497,255.98**	**S/ 624,908.43**	**S/ 679,604.11**
(-) Gastos de administración	-S/ 159,489.34	-S/ 94,085.52	-S/ 94,506.08	-S/ 90,715.86	-S/ 91,191.16
(-) Gastos de ventas	-S/ 188,053.31	-S/ 123,929.45	-S/ 95,494.86	-S/ 82,865.31	-S/ 83,483.06
Utilidad operativa	**S/ 64,620.45**	**S/ 245,586.08**	**S/ 307,255.03**	**S/ 451,327.27**	**S/ 504,929.88**
Utilidad por venta de activos					S/ 46,671.05
(-) Gastos financieros	-S/ 50,603.63	-S/ 45,165.18	-S/ 38,014.71	-S/ 28,613.27	-S/ 16,252.26
Utilidad antes de impuestos	**S/ 14,016.82**	**S/ 200,420.90**	**S/ 269,240.32**	**S/ 422,714.00**	**S/ 535,348.68**
(-) Impuesto a la renta	-S/ 4,134.96	-S/ 59,124.17	-S/ 79,425.90	-S/ 124,700.63	-S/ 157,927.86
Utilidad neta	**S/ 9,881.86**	**S/ 141,296.74**	**S/ 189,814.43**	**S/ 298,013.37**	**S/ 377,420.82**
RENTABILIDAD BRUTA	**28.72%**	**30.49%**	**30.87%**	**36.62%**	**37.57%**
RENTABILIDAD OPERATIVA	**4.50%**	**16.15%**	**19.08%**	**26.45%**	**27.92%**
RENTABILIDAD NETA	***0.69%***	***9.29%***	***11.79%***	***17.46%***	***20.87%***

Nota: Elaboracion propia.

8.4. Flujo de Caja Operativo

Mediante los siguientes cuadros buscamos expresar de forma clara como el flujo de caja operativo mide la cantidad de dinero en efectivo de nuestro proyecto a través del ejercicio mensual y anual de las operaciones.

Tabla 208

Flujo de Caja Operativo Mensual.

2020	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
INGRESOS	**S/88,999.48**	**S/88,999.48**	**S/88,999.48**	**S/112,079.57**	**S/112,079.57**	**S/112,079.57**	**S/178,995.23**	**S/178,995.23**	**S/178,995.23**	**S/184,474.67**	**S/184,474.67**	**S/184,474.67**
Ventas con igv	S/88,999.48	S/88,999.48	S/88,999.48	S/112,079.57	S/112,079.57	S/112,079.57	S/178,995.23	S/178,995.23	S/178,995.23	S/184,474.67	S/184,474.67	S/184,474.67
EGRESOS	**S/94,893.38**	**S/76,723.53**	**S/79,276.53**	**S/109,261.93**	**S/88,626.30**	**S/136,911.42**	**S/151,214.32**	**S/105,282.05**	**S/107,835.05**	**S/145,115.65**	**S/111,748.45**	**S/203,208.40**
MATERIALES												
Compra de materiales con IGV	S/49,324.20	S/30,003.00	S/30,003.00	S/62,541.40	S/37,773.00	S/37,773.00	S/95,670.40	S/57,417.50	S/57,417.50	S/97,251.10	S/59,203.00	S/59,203.00
SUELDOS												
Sueldo bruto administración	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00
Sueldo bruto MOI	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00
Sueldo bruto MOD	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00
Sueldo bruto Ventas	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00
Pago Gratificación	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/8,550.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/8,550.00
Pago CTS	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/3,859.38	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/4,631.25	S/0.00
Pago SCTR	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00
Pago Essalud	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00
MANO DE OBRA TERCIARIZADA												
Asesoria legal	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00
Vigilancia	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00
Asesoria contable	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00
COSTOS INDIRECTOS												
Limpieza	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00
Mantenimiento	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96
Luz	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63
Agua	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75
Internet	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58
Alquiler	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17
IGV CIF	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29
GASTOS ADMINISTRATIVOS												
Limpieza	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00
Mantenimiento	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54
Luz	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88
Agua	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25
Telefonía fija	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91
Internet	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42
Alquiler	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83
IGV Gastos administración	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03
GASTOS DE VENTAS												
Limpieza	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00
Mantenimiento	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50
Transporte	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00
Luz	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50
Agua	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00
Telefonía fija	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45
Internet	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00
Alquiler	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00
IGV Gastos de ventas	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50
Responsabilidad social	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/5,900.00
Publicidad	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/44,904.90	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/44,904.90
Mantenimiento de maquinaria	S/0.00	S/0.00	S/118.00	S/0.00	S/0.00	S/1,357.00	S/0.00	S/0.00	S/118.00	S/0.00	S/0.00	S/3,599.00
Mantenimiento de equipos	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/967.60	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1,380.60
Reposición de herramientas	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/920.00
Reposición de utensilios	S/0.00	S/20.00	S/510.00	S/20.00	S/0.00	S/1,470.00	S/0.00	S/20.00	S/510.00	S/20.00	S/0.00	S/2,910.00
Reposición de utiles	S/0.00	S/0.00	S/445.00	S/0.00	S/0.00	S/445.00	S/0.00	S/0.00	S/445.00	S/0.00	S/0.00	S/1,087.00
Pago a Cuenta Imp. Renta	S/0.00	S/1,131.35	S/1,131.35	S/1,131.35	S/1,424.74	S/1,424.74	S/1,424.74	S/2,275.36	S/2,275.36	S/2,275.36	S/2,345.02	S/2,345.02
Pagos de IGV		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/23,839.70
FLUJO DE CAJA OPERATIVO	**-S/5,893.90**	**S/12,275.95**	**S/9,722.95**	**S/2,817.64**	**S/23,453.27**	**-S/24,831.85**	**S/27,780.90**	**S/73,713.18**	**S/71,160.18**	**S/39,359.03**	**S/72,726.22**	**-S/18,733.73**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 209
Flujo de Caja Operativo Anual.

	2020	2021	2022	2023	2024
INGRESOS	**S/1,693,646.86**	**S/1,793,937.98**	**S/1,900,526.67**	**S/2,013,831.73**	**S/2,134,293.11**
Ventas con igv	S/1,693,646.86	S/1,793,937.98	S/1,900,526.67	S/2,013,831.73	S/2,134,293.11
EGRESOS	**S/1,416,201.41**	**S/1,579,119.46**	**S/1,672,741.98**	**S/1,779,309.77**	**S/1,868,205.33**
MATERIALES					
Compra de materiales con IGV	S/673,580.10	S/702,152.50	S/743,096.00	S/786,093.00	S/827,757.20
SUELDOS					
Sueldo bruto administración	S/56,400.00	S/56,400.00	S/56,400.00	S/56,400.00	S/56,400.00
Sueldo bruto MOI	S/58,800.00	S/58,800.00	S/58,800.00	S/58,800.00	S/58,800.00
Sueldo bruto MOD	S/60,000.00	S/60,000.00	S/72,000.00	S/72,000.00	S/72,000.00
Sueldo bruto Ventas	S/30,000.00	S/30,000.00	S/30,000.00	S/30,000.00	S/30,000.00
Pago Gratificación	S/17,100.00	S/17,100.00	S/18,100.00	S/18,100.00	S/18,100.00
Pago CTS	S/9,262.50	S/9,262.50	S/9,804.17	S/9,804.17	S/9,804.17
Pago SCTR	S/2,052.00	S/2,052.00	S/2,172.00	S/2,172.00	S/2,172.00
Pago Essalud	S/18,468.00	S/18,468.00	S/19,548.00	S/19,548.00	S/19,548.00
MANO DE OBRA TERCIARIZADA					
Asesoria legal	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00
Vigilancia	S/12,000.00	S/12,000.00	S/12,000.00	S/12,000.00	S/12,000.00
Asesoria contable	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00
COSTOS INDIRECTOS					
Limpieza	S/27,300.00	S/28,916.60	S/30,634.71	S/32,461.08	S/34,402.80
Mantenimiento	S/5,687.50	S/6,024.29	S/6,382.23	S/6,762.72	S/7,167.25
Luz	S/51,187.50	S/54,218.62	S/57,440.08	S/60,864.52	S/64,505.26
Agua	S/34,125.00	S/36,145.75	S/38,293.39	S/40,576.35	S/43,003.51
Internet	S/2,275.00	S/2,409.72	S/2,552.89	S/2,705.09	S/2,866.90
Alquiler	S/113,750.00	S/113,750.00	S/113,750.00	S/113,750.00	S/113,750.00
IGV CIF	S/43,119.47	S/44,460.39	S/45,885.51	S/47,400.42	S/49,011.02
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
Limpieza	S/780.00	S/826.19	S/875.28	S/927.46	S/982.94
Mantenimiento	S/162.50	S/172.12	S/182.35	S/193.22	S/204.78
Luz	S/1,462.50	S/1,549.10	S/1,641.15	S/1,738.99	S/1,843.01
Agua	S/975.00	S/1,032.74	S/1,094.10	S/1,159.32	S/1,228.67
Telefonía fija	S/216.00	S/228.79	S/242.38	S/256.83	S/272.20
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/1,090.91	S/1,155.51	S/1,224.16	S/1,297.15	S/1,374.74
Internet	S/65.00	S/68.85	S/72.94	S/77.29	S/81.91
Alquiler	S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00
IGV Gastos administración	S/1,440.34	S/1,490.99	S/1,544.82	S/1,602.05	S/1,662.88
GASTOS DE VENTAS					
Limpieza	S/720.00	S/762.64	S/807.95	S/856.12	S/907.33
Mantenimiento	S/150.00	S/158.88	S/168.32	S/178.36	S/189.03
Transporte	S/12,000.00	S/12,710.59	S/13,465.81	S/14,268.61	S/15,122.11
Luz	S/1,350.00	S/1,429.94	S/1,514.90	S/1,605.22	S/1,701.24
Agua	S/900.00	S/953.29	S/1,009.94	S/1,070.15	S/1,134.16
Telefonía fija	S/108.00	S/114.40	S/121.19	S/128.42	S/136.10
Telefonía móvil (Claro corporativo)	S/545.45	S/577.75	S/612.08	S/648.57	S/687.37
Internet	S/60.00	S/63.55	S/67.33	S/71.34	S/75.61
Alquiler	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00
IGV Gastos de ventas	S/3,390.02	S/3,558.79	S/3,738.15	S/3,928.82	S/4,131.53
Responsabilidad social	S/5,900.00	S/5,900.00	S/5,900.00	S/5,900.00	S/5,900.00
Publicidad	S/89,809.80	S/89,809.80	S/89,809.80	S/89,809.80	S/89,809.80
Mantenimiento de maquinaria	S/4,720.00	S/4,999.50	S/5,296.55	S/5,612.32	S/5,948.03
Mantenimiento de equipos	S/2,348.20	S/2,487.25	S/2,635.03	S/2,792.13	S/2,959.15
Reposición de herramientas	S/920.00	S/974.48	S/1,032.38	S/1,093.93	S/1,159.36
Reposición de utensilios	S/5,480.00	S/5,804.50	S/6,149.38	S/6,516.00	S/6,905.76
Reposición de utiles	S/2,422.00	S/2,565.42	S/2,717.85	S/2,879.88	S/3,052.15
Impuesto sin G.financiero	S/19,063.03	S/72,447.90	S/90,640.24	S/133,141.54	S/148,954.32
Pagos de IGV	S/29,765.57	S/99,866.11	S/108,068.92	S/116,868.91	S/135,243.06
FLUJO DE CAJA OPERATIVO	**S/277,445.46**	**S/214,818.52**	**S/227,784.70**	**S/234,521.95**	**S/266,087.78**

Nota: Elaboracion propia.

Como podemos apreciar el ejercicio final nos muestra rentabilidad acumulada haciendo viable nuestro proyecto.

8.5. Flujo de Capital

El flujo de capital denominado Cash Flow busca medir la cantidad de rentabilidad que nuestro proyecto genera durante los cinco de evaluación y que va destinado al pago de nuestros acrededores y accionistas, siendo el mismo positivo.

Tabla 210
Flujo de Capital.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Activo Fijo depreciable	-S/292,270.00					
Activos Intangibles	-S/24,001.92					
Gastos Pre Operativos	-S/134,699.88					
Inventarios iniciales	-S/1,720.27					
Capital de Trabajo	-S/32,300.63	-S/1,912.72	-S/2,032.82	-S/2,160.91	-S/2,297.40	S/40,704.48
Garantía de alquiler						S/30,000.00
Venta de activos						S/41,303.88
FLUJO DE CAJA CAPITAL	-S/484,992.70	-S/1,912.72	-S/2,032.82	-S/2,160.91	-S/2,297.40	S/112,008.36

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 211
Flujo de Capital.

TASA CTN	2.2505%												
2020	**Dic-19**	**ENE**	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**OCT**	**NOV**	**DIC**
Activo Fijo depreciable	-S/292,270.00												
Activos Intangibles	-S/24,001.92												
Gastos Pre Operativos	-S/134,699.88												
Inventarios iniciales	-S/1,720.27												
Capital de Trabajo	-S/32,300.63												
FLUJO DE CAJA CAPITAL	-S/484,992.70												

Nota: Elaboracion propia.

El flujo de caja de capital mostrado incluye la inversión en activos durante todo el proyecto, el capital de trabajo, garantía de alquiler y recuperación de activos.

8.6. Flujo de Caja Económico

Aquí mostramos el flujo de ingresos y egresos financieros dentro del periodo ya mencionado y es calculado sumando tanto al flujo de caja operativo como al flujo de caja de capital.

Tabla 212
Flujo de Caja económico anualizado.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
INGRESOS		**S/1,693,646.86**	**S/1,793,937.98**	**S/1,900,526.67**	**S/2,013,831.73**	**S/2,134,293.11**
Ventas con igv		S/1,693,646.86	S/1,793,937.98	S/1,900,526.67	S/2,013,831.73	S/2,134,293.11
EGRESOS		**S/1,416,201.41**	**S/1,557,445.81**	**S/1,616,772.81**	**S/1,710,200.12**	**S/1,799,095.68**
MATERIALES						
Compra de materiales con IGV		S/673,580.10	S/702,152.50	S/743,096.00	S/786,093.00	S/827,757.20
SUELDOS						
Sueldo bruto administración		S/56,400.00	S/56,400.00	S/56,400.00	S/56,400.00	S/56,400.00
Sueldo bruto MOI		S/58,800.00	S/58,800.00	S/58,800.00	S/58,800.00	S/58,800.00
Sueldo bruto MOD		S/60,000.00	S/60,000.00	S/72,000.00	S/72,000.00	S/72,000.00
Sueldo bruto Ventas		S/30,000.00	S/30,000.00	S/30,000.00	S/30,000.00	S/30,000.00
Pago Gratificación		S/17,100.00	S/17,100.00	S/18,100.00	S/18,100.00	S/18,100.00
Pago CTS		S/9,262.50	S/9,262.50	S/9,804.17	S/9,804.17	S/9,804.17
Pago SCTR		S/2,052.00	S/2,052.00	S/2,172.00	S/2,172.00	S/2,172.00
Pago Essalud		S/18,468.00	S/18,468.00	S/19,548.00	S/19,548.00	S/19,548.00
MANO DE OBRA TERCIARIZADA						
Asesoria legal		S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00
Vigilancia		S/12,000.00	S/12,000.00	S/12,000.00	S/12,000.00	S/12,000.00
Asesoria contable		S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00
COSTOS INDIRECTOS						
Limpieza		S/27,300.00	S/28,916.60	S/30,634.71	S/32,461.08	S/34,402.80
Mantenimiento		S/5,687.50	S/6,024.29	S/6,382.23	S/6,762.72	S/7,167.25
Luz		S/51,187.50	S/54,218.62	S/57,440.08	S/60,864.52	S/64,505.26
Agua		S/34,125.00	S/36,145.75	S/38,293.39	S/40,576.35	S/43,003.51
Internet		S/2,275.00	S/2,409.72	S/2,552.89	S/2,705.09	S/2,866.90
Alquiler		S/113,750.00	S/113,750.00	S/113,750.00	S/113,750.00	S/113,750.00
IGV CIF		S/43,119.47	S/44,460.39	S/45,885.51	S/47,400.42	S/49,011.02
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Limpieza		S/780.00	S/826.19	S/875.28	S/927.46	S/982.94
Mantenimiento		S/162.50	S/172.12	S/182.35	S/193.22	S/204.78
Luz		S/1,462.50	S/1,549.10	S/1,641.15	S/1,738.99	S/1,843.01
Agua		S/975.00	S/1,032.74	S/1,094.10	S/1,159.32	S/1,228.67
Telefonía fija		S/216.00	S/228.79	S/242.38	S/256.83	S/272.20
Telefonía móvil (Claro corporativo)		S/1,090.91	S/1,155.51	S/1,224.16	S/1,297.15	S/1,374.74
Internet		S/65.00	S/68.85	S/72.94	S/77.29	S/81.91
Alquiler		S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00
IGV Gastos administración		S/1,440.34	S/1,490.99	S/1,544.82	S/1,602.05	S/1,662.88
GASTOS DE VENTAS						
Limpieza		S/720.00	S/762.64	S/807.95	S/856.12	S/907.33
Mantenimiento		S/150.00	S/158.88	S/168.32	S/178.36	S/189.03
Transporte		S/12,000.00	S/12,710.59	S/13,465.81	S/14,268.61	S/15,122.11
Luz		S/1,350.00	S/1,429.94	S/1,514.90	S/1,605.22	S/1,701.24
Agua		S/900.00	S/953.29	S/1,009.94	S/1,070.15	S/1,134.16
Telefonía fija		S/108.00	S/114.40	S/121.19	S/128.42	S/136.10
Telefonía móvil (Claro corporativo)		S/545.45	S/577.75	S/612.08	S/648.57	S/687.37
Internet		S/60.00	S/63.55	S/67.33	S/71.34	S/75.61
Alquiler		S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00
IGV Gastos de ventas		S/3,390.02	S/3,558.79	S/3,738.15	S/3,928.82	S/4,131.53
Responsabilidad social		S/5,900.00	S/5,900.00	S/5,900.00	S/5,900.00	S/5,900.00
Publicidad		S/89,809.80	S/68,136.15	S/33,840.63	S/20,700.15	S/20,700.15
Mantenimiento de maquinaria		S/4,720.00	S/4,999.50	S/5,296.55	S/5,612.32	S/5,948.03
Mantenimiento de equipos		S/2,348.20	S/2,487.25	S/2,635.03	S/2,792.13	S/2,959.15
Reposición de herramientas		S/920.00	S/974.48	S/1,032.38	S/1,093.93	S/1,159.36
Reposición de utensilios		S/5,480.00	S/5,804.50	S/6,149.38	S/6,516.00	S/6,905.76
Reposición de utiles		S/2,422.00	S/2,565.42	S/2,717.85	S/2,879.88	S/3,052.15
Impuesto sin G.financiero		S/19,063.03	S/72,447.90	S/90,640.24	S/133,141.54	S/148,954.32
Pagos de IGV		S/29,765.57	S/99,866.11	S/108,068.92	S/116,868.91	S/135,243.06
FLUJO DE CAJA OPERATIVO		**S/277,445.46**	**S/236,492.17**	**S/283,753.87**	**S/303,631.60**	**S/335,197.43**
Activo Fijo depreciable	-S/292,270.00					
Activos Intangibles	-S/24,001.92					
Gastos Pre Operativos	-S/134,699.88					
Inventarios iniciales	-S/1,720.27					
Capital de Trabajo	-S/32,300.63	-S/1,912.72	-S/2,032.82	-S/2,160.91	-S/2,297.40	S/40,704.48
Garantía de alquiler						S/30,000.00
Venta de activos						S/41,303.88
FLUJO DE CAJA CAPITAL	**-S/484,992.70**	**-S/1,912.72**	**-S/2,032.82**	**-S/2,160.91**	**-S/2,297.40**	**S/112,008.36**
FLUJO DE CAJA ECONOMICO	**-S/484,992.70**	**S/275,532.74**	**S/234,459.35**	**S/281,592.95**	**S/301,334.21**	**S/447,205.78**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 213

Flujo de Caja Económico mensual para el primer año.

2020	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
INGRESOS		**S/88,999.48**	**S/88,999.48**	**S/88,999.48**	**S/112,079.57**	**S/112,079.57**	**S/112,079.57**	**S/178,995.23**	**S/178,995.23**	**S/178,995.23**	**S/184,474.67**	**S/184,474.67**	**S/184,474.67**
Ventas con igv		S/88,999.48	S/88,999.48	S/88,999.48	S/112,079.57	S/112,079.57	S/112,079.57	S/178,995.23	S/178,995.23	S/178,995.23	S/184,474.67	S/184,474.67	S/184,474.67
EGRESOS		**S/94,893.38**	**S/76,723.53**	**S/79,276.53**	**S/109,261.93**	**S/88,626.30**	**S/136,911.42**	**S/151,214.32**	**S/105,282.05**	**S/107,835.05**	**S/145,115.65**	**S/111,748.45**	**S/203,208.40**
Compra de materiales con IGV		S/49,324.20	S/30,003.00	S/30,003.00	S/62,541.40	S/37,773.00	S/37,773.00	S/95,670.40	S/57,417.50	S/57,417.50	S/97,251.10	S/59,203.00	S/59,203.00
Sueldo bruto administración		S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00
Sueldo bruto MOI		S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00
Sueldo bruto MOD		S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00
Sueldo bruto Ventas		S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00
Pago Gratificación		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/8,550.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/8,550.00
Pago CTS		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/3,859.38	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/4,631.25	S/0.00
Pago SCTR		S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00
Pago Essalud		S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00
Asesoria legal		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00
Vigilancia		S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00
Asesoria contable		S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00
Limpieza		S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00
Mantenimiento		S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96
Luz		S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63
Agua		S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75
Internet		S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58
Alquiler		S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17
IGV CIF		S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29
Limpieza		S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00
Mantenimiento		S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54
Luz		S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88
Agua		S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25
Telefonía fija		S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)		S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91
Internet		S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42
Alquiler		S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83
IGV Gastos administración		S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03
Limpieza		S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00
Mantenimiento		S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50
Transporte		S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00
Luz		S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50
Agua		S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00
Telefonía fija		S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)		S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45
Internet		S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00
Alquiler		S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00
IGV Gastos de ventas		S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50
Responsabilidad social		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/5,900.00
Publicidad		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/44,904.90	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/44,904.90
Mantenimiento de maquinaria		S/0.00	S/0.00	S/118.00	S/0.00	S/0.00	S/1,357.00	S/0.00	S/0.00	S/118.00	S/0.00	S/0.00	S/3,599.00
Mantenimiento de equipos		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/967.60	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1,380.60
Reposición de herramientas		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/920.00
Reposición de utensilios		S/0.00	S/20.00	S/510.00	S/20.00	S/0.00	S/1,470.00	S/0.00	S/20.00	S/510.00	S/20.00	S/0.00	S/2,910.00
Reposición de utiles		S/0.00	S/0.00	S/445.00	S/0.00	S/0.00	S/445.00	S/0.00	S/0.00	S/445.00	S/0.00	S/0.00	S/1,087.00
Pago a Cuenta Imp. Renta		S/0.00	S/1,131.35	S/1,131.35	S/1,131.35	S/1,424.74	S/1,424.74	S/1,424.74	S/2,275.36	S/2,275.36	S/2,275.36	S/2,345.02	S/2,345.02
Pagos de IGV		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/23,839.70
FLUJO DE CAJA OPERATIVO		**-S/5,893.90**	**S/12,275.95**	**S/9,722.95**	**S/2,817.64**	**S/23,453.27**	**-S/24,831.85**	**S/27,780.90**	**S/73,713.18**	**S/71,160.18**	**S/39,359.03**	**S/72,726.22**	**-S/18,733.73**
Activo Fijo depreciable	-S/292,270.00												
Activos Intangibles	-S/24,001.92												
Gastos Pre Operativos	-S/134,699.88												
Inventarios iniciales	-S/1,720.27												
Capital de Trabajo	-S/32,300.63	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00
FLUJO DE CAJA CAPITAL	**-S/484,992.70**	**S/0.00**	**S/0.00**	**S/0.00**	**S/0.00**	**S/0.00**	**S/0.00**	**S/0.00**	**S/0.00**	**S/0.00**	**S/0.00**	**S/0.00**	**S/0.00**
FLUJO DE CAJA ECONOMICO	**-S/484,992.70**	**-S/5,893.90**	**S/12,275.95**	**S/9,722.95**	**S/2,817.64**	**S/23,453.27**	**-S/24,831.85**	**S/27,780.90**	**S/73,713.18**	**S/71,160.18**	**S/39,359.03**	**S/72,726.22**	**-S/18,733.73**

Nota: Elaboracion propia.

8.7. Flujo del servicio de la deuda

Aquí delimitamos el ratio de cobertura de la deuda, que compara al flujo de caja disponible del periodo con el pago de obligaciones como el préstamo bancario que aún se encuentra pendiente de pago.

Dicho cálculo es hallado mediante el uso de la siguiente fórmula:

$$RCSD = \frac{EBITDA}{(GASTOS\ FINANCIEROS + DEUDA\ A\ CORTO\ PLAZO)}$$

Tabla 214

Flujo del Servicio de la deuda anualizado.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PRESTAMO	S/160,748.50					
AMORTIZACION		-S/17,275.88	-S/22,714.33	-S/29,864.80	-S/39,266.24	-S/51,627.25
INTERES		-S/50,603.63	-S/45,165.18	-S/38,014.71	-S/28,613.27	-S/16,252.26
ESCUDO FISCAL		S/14,928.07	S/13,323.73	S/11,214.34	S/8,440.91	S/2,379.10
FLUJO DE CAJA DE SERV. DE DEUDA	**S/160,748.50**	**-S/52,951.44**	**-S/54,555.78**	**-S/56,665.17**	**-S/59,438.59**	**-S/65,500.41**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 215

Flujo del Servicio de la Deuda Mensual.

2020	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
PRESTAMO	S/160,748.50												
AMORTIZACION		-S/1,266.01	-S/1,295.21	-S/1,325.09	-S/1,355.66	-S/1,386.94	-S/1,418.93	-S/1,451.66	-S/1,485.15	-S/1,519.41	-S/1,554.47	-S/1,590.33	-S/1,627.01
INTERES		-S/3,708.33	-S/3,679.12	-S/3,649.24	-S/3,618.67	-S/3,587.40	-S/3,555.40	-S/3,522.67	-S/3,489.18	-S/3,454.92	-S/3,419.87	-S/3,384.01	-S/3,347.32
ESCUDO FISCAL		S/1,093.96	S/1,085.34	S/1,076.53	S/1,067.51	S/1,058.28	S/1,048.84	S/1,039.19	S/1,029.31	S/1,019.20	S/1,008.86	S/998.28	S/987.46
FLUJO DE CAJA DE SERV. DE DEUDA	**S/160,748.50**	**-S/3,880.38**	**-S/3,888.99**	**-S/3,897.81**	**-S/3,906.83**	**-S/3,916.05**	**-S/3,925.49**	**-S/3,935.15**	**-S/3,945.03**	**-S/3,955.13**	**-S/3,965.47**	**-S/3,976.05**	**-S/3,986.87**

Nota: Elaboracion propia.

El flujo de caja del servicio de la deuda calculado incluye la deuda, sus depreciaciones, intereses y escudo fiscal.

8.8. Flujo de caja financiero

Como último punto del análisis financiero procedemos a detallar el ingreso y salida de capital de nuestro proyecto obtenido a partir de la suma del flujo de caja económico sumado al servicio de la deuda los cuales miden la liquidez y nos brinda herramientas para la toma de decisiones transversales.

Tabla 216
Flujo de Caja Financiero Anualizado.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
INGRESOS		**S/1,693,646.86**	**S/1,793,937.98**	**S/1,900,526.67**	**S/2,013,831.73**	**S/2,134,293.11**
Ventas con igv		S/1,693,646.86	S/1,793,937.98	S/1,900,526.67	S/2,013,831.73	S/2,134,293.11
EGRESOS		**S/1,416,201.41**	**S/1,557,445.81**	**S/1,616,772.81**	**S/1,710,200.12**	**S/1,799,095.68**
MATERIALES						
Compra de materiales con IGV		S/673,580.10	S/702,152.50	S/743,096.00	S/786,093.00	S/827,757.20
SUELDOS						
Sueldo bruto administración		S/56,400.00	S/56,400.00	S/56,400.00	S/56,400.00	S/56,400.00
Sueldo bruto MOI		S/58,800.00	S/58,800.00	S/58,800.00	S/58,800.00	S/58,800.00
Sueldo bruto MOD		S/60,000.00	S/60,000.00	S/72,000.00	S/72,000.00	S/72,000.00
Sueldo bruto Ventas		S/30,000.00	S/30,000.00	S/30,000.00	S/30,000.00	S/30,000.00
Pago Gratificación		S/17,100.00	S/17,100.00	S/18,100.00	S/18,100.00	S/18,100.00
Pago CTS		S/9,262.50	S/9,262.50	S/9,804.17	S/9,804.17	S/9,804.17
Pago SCTR		S/2,052.00	S/2,052.00	S/2,172.00	S/2,172.00	S/2,172.00
Pago Essalud		S/18,468.00	S/18,468.00	S/19,548.00	S/19,548.00	S/19,548.00
MANO DE OBRA TERCIARIZADA						
Asesoria legal		S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00
Vigilancia		S/12,000.00	S/12,000.00	S/12,000.00	S/12,000.00	S/12,000.00
Asesoria contable		S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00	S/6,000.00
COSTOS INDIRECTOS						
Limpieza		S/27,300.00	S/28,916.60	S/30,634.71	S/32,461.08	S/34,402.80
Mantenimiento		S/5,687.50	S/6,024.29	S/6,382.23	S/6,762.72	S/7,167.25
Luz		S/51,187.50	S/54,218.62	S/57,440.08	S/60,864.52	S/64,505.26
Agua		S/34,125.00	S/36,145.75	S/38,293.39	S/40,576.35	S/43,003.51
Internet		S/2,275.00	S/2,409.72	S/2,552.89	S/2,705.09	S/2,866.90
Alquiler		S/113,750.00	S/113,750.00	S/113,750.00	S/113,750.00	S/113,750.00
IGV CIF		S/43,119.47	S/44,460.39	S/45,885.51	S/47,400.42	S/49,011.02
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Limpieza		S/780.00	S/826.19	S/875.28	S/927.46	S/982.94
Mantenimiento		S/162.50	S/172.12	S/182.35	S/193.22	S/204.78
Luz		S/1,462.50	S/1,549.10	S/1,641.15	S/1,738.99	S/1,843.01
Agua		S/975.00	S/1,032.74	S/1,094.10	S/1,159.32	S/1,228.67
Telefonía fija		S/216.00	S/228.79	S/242.38	S/256.83	S/272.20
Telefonía móvil (Claro corporativo)		S/1,090.91	S/1,155.51	S/1,224.16	S/1,297.15	S/1,374.74
Internet		S/65.00	S/68.85	S/72.94	S/77.29	S/81.91
Alquiler		S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00	S/3,250.00
IGV Gastos administración		S/1,440.34	S/1,490.99	S/1,544.82	S/1,602.05	S/1,662.88
GASTOS DE VENTAS						
Limpieza		S/720.00	S/762.64	S/807.95	S/856.12	S/907.33
Mantenimiento		S/150.00	S/158.88	S/168.32	S/178.36	S/189.03
Transporte		S/12,000.00	S/12,710.59	S/13,465.81	S/14,268.61	S/15,122.11
Luz		S/1,350.00	S/1,429.94	S/1,514.90	S/1,605.22	S/1,701.24
Agua		S/900.00	S/953.29	S/1,009.94	S/1,070.15	S/1,134.16
Telefonía fija		S/108.00	S/114.40	S/121.19	S/128.42	S/136.10
Telefonía móvil (Claro corporativo)		S/545.45	S/577.75	S/612.08	S/648.57	S/687.37
Internet		S/60.00	S/63.55	S/67.33	S/71.34	S/75.61
Alquiler		S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00	S/3,000.00
IGV Gastos de ventas		S/3,390.02	S/3,558.79	S/3,738.15	S/3,928.82	S/4,131.53
Responsabilidad social		S/5,900.00	S/5,900.00	S/5,900.00	S/5,900.00	S/5,900.00
Publicidad		S/89,809.80	S/68,136.15	S/33,840.63	S/20,700.15	S/20,700.15
Mantenimiento de maquinaria		S/4,720.00	S/4,999.50	S/5,296.55	S/5,612.32	S/5,948.03
Mantenimiento de equipos		S/2,348.20	S/2,487.25	S/2,635.03	S/2,792.13	S/2,959.15
Reposición de herramientas		S/920.00	S/974.48	S/1,032.38	S/1,093.93	S/1,159.36
Reposición de utensilios		S/5,480.00	S/5,804.50	S/6,149.38	S/6,516.00	S/6,905.76
Reposición de utiles		S/2,422.00	S/2,565.42	S/2,717.85	S/2,879.88	S/3,052.15
Impuesto sin G.financiero		S/19,063.03	S/72,447.90	S/90,640.24	S/133,141.54	S/148,954.32
Pagos de IGV		S/29,765.57	S/99,866.11	S/108,068.92	S/116,868.91	S/135,243.06
FLUJO DE CAJA OPERATIVO		**S/277,445.46**	**S/236,492.17**	**S/283,753.87**	**S/303,631.60**	**S/335,197.43**
Activo Fijo depreciable	-S/292,270.00					
Activos Intangibles	-S/24,001.92					
Gastos Pre Operativos	-S/134,699.88					
Inventarios iniciales	-S/1,720.27					
Capital de Trabajo	-S/32,300.63	-S/1,912.72	-S/2,032.82	-S/2,160.91	-S/2,297.40	S/40,704.48
Garantía de alquiler						S/30,000.00
Venta de activos						S/41,303.88
FLUJO DE CAJA ECONOMICO	**-S/484,992.70**	**S/275,532.74**	**S/234,459.35**	**S/281,592.95**	**S/301,334.21**	**S/447,205.78**
PRESTAMO	S/160,748.50					
AMORTIZACION		-S/17,275.88	-S/22,714.33	-S/29,864.80	-S/39,266.24	-S/51,627.25
INTERES		-S/50,603.63	-S/45,165.18	-S/38,014.71	-S/28,613.27	-S/16,252.26
ESCUDO FISCAL		S/14,928.07	S/13,323.73	S/11,214.34	S/8,440.91	S/2,379.10
FLUJO DE CAJA FINANCIERO	**-S/324,244.20**	**S/222,581.30**	**S/179,903.57**	**S/224,927.78**	**S/241,895.61**	**S/381,705.38**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 217

Flujo de Caja Financiero Mensual.

2020	Dic-19	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
INGRESOS		**S/88,999.48**	**S/88,999.48**	**S/88,999.48**	**S/112,079.57**	**S/112,079.57**	**S/112,079.57**	**S/178,995.23**	**S/178,995.23**	**S/178,995.23**	**S/184,474.67**	**S/184,474.67**	**S/184,474.67**
Ventas con igv		S/88,999.48	S/88,999.48	S/88,999.48	S/112,079.57	S/112,079.57	S/112,079.57	S/178,995.23	S/178,995.23	S/178,995.23	S/184,474.67	S/184,474.67	S/184,474.67
EGRESOS		**S/94,893.38**	**S/76,723.53**	**S/79,276.53**	**S/109,261.93**	**S/88,626.30**	**S/136,911.42**	**S/151,214.32**	**S/105,282.05**	**S/107,835.05**	**S/145,115.65**	**S/111,748.45**	**S/203,208.40**
Compra de materiales con IGV		S/49,324.20	S/30,003.00	S/30,003.00	S/62,541.40	S/37,773.00	S/37,773.00	S/95,670.40	S/57,417.50	S/57,417.50	S/97,251.10	S/59,203.00	S/59,203.00
Sueldo bruto administración		S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00	S/4,700.00
Sueldo bruto MOI		S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00	S/4,900.00
Sueldo bruto MOD		S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00	S/5,000.00
Sueldo bruto Ventas		S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00	S/2,500.00
Pago Gratificación		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/8,550.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/8,550.00
Pago CTS		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/3,859.38	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/4,631.25	S/0.00
Pago SCTR		S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00	S/171.00
Pago Essalud		S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00	S/1,539.00
Asesoria legal		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00
Vigilancia		S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00
Asesoria contable		S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00	S/0.00	S/0.00	S/1,500.00
Limpieza		S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00	S/2,275.00
Mantenimiento		S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96	S/473.96
Luz		S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63	S/4,265.63
Agua		S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75	S/2,843.75
Internet		S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58	S/189.58
Alquiler		S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17	S/9,479.17
IGV CIF		S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29	S/3,593.29
Limpieza		S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00	S/65.00
Mantenimiento		S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54	S/13.54
Luz		S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88	S/121.88
Agua		S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25	S/81.25
Telefonía fija		S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00	S/18.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)		S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91	S/90.91
Internet		S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42	S/5.42
Alquiler		S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83	S/270.83
IGV Gastos administración		S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03	S/120.03
Limpieza		S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00	S/60.00
Mantenimiento		S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50	S/12.50
Transporte		S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00	S/1,000.00
Luz		S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50	S/112.50
Agua		S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00	S/75.00
Telefonía fija		S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00	S/9.00
Telefonía móvil (Claro corporativo)		S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45	S/45.45
Internet		S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00	S/5.00
Alquiler		S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00	S/250.00
IGV Gastos de ventas		S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50	S/282.50
Responsabilidad social		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/5,900.00
Publicidad		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/44,904.90	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/44,904.90
Mantenimiento de maquinaria		S/0.00	S/0.00	S/118.00	S/0.00	S/0.00	S/1,357.00	S/0.00	S/0.00	S/118.00	S/0.00	S/0.00	S/3,599.00
Mantenimiento de equipos		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/967.60	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/1,380.60
Reposición de herramientas		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/920.00
Reposición de utensilios		S/0.00	S/20.00	S/510.00	S/20.00	S/0.00	S/1,470.00	S/0.00	S/20.00	S/510.00	S/20.00	S/0.00	S/2,910.00
Reposición de utiles		S/0.00	S/0.00	S/445.00	S/0.00	S/0.00	S/445.00	S/0.00	S/0.00	S/445.00	S/0.00	S/0.00	S/1,087.00
Pago a Cuenta Imp. Renta		S/0.00	S/1,131.35	S/1,131.35	S/1,131.35	S/1,424.74	S/1,424.74	S/1,424.74	S/2,275.36	S/2,275.36	S/2,275.36	S/2,345.02	S/2,345.02
Pagos de IGV		S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/23,839.70
FLUJO DE CAJA OPERATIVO		**-S/5,893.90**	**S/12,275.95**	**S/9,722.95**	**S/2,817.64**	**S/23,453.27**	**-S/24,831.85**	**S/27,780.90**	**S/73,713.18**	**S/71,160.18**	**S/39,359.03**	**S/72,726.22**	**-S/18,733.73**
Activo Fijo depreciable	-S/292,270.00												
Activos Intangibles	-S/24,001.92												
Gastos Pre Operativos	-S/134,699.88												
Capital de Trabajo	-S/32,300.63	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00	S/0.00
FLUJO DE CAJA ECONOMICO	**-S/483,272.43**	**-S/5,893.90**	**S/12,275.95**	**S/9,722.95**	**S/2,817.64**	**S/23,453.27**	**-S/24,831.85**	**S/27,780.90**	**S/73,713.18**	**S/71,160.18**	**S/39,359.03**	**S/72,726.22**	**-S/18,733.73**
PRESTAMO	S/160,748.50												
AMORTIZACION		-S/1,266.01	-S/1,295.21	-S/1,325.09	-S/1,355.66	-S/1,386.94	-S/1,418.93	-S/1,451.66	-S/1,485.15	-S/1,519.41	-S/1,554.47	-S/1,590.33	-S/1,627.01
INTERES		-S/3,708.33	-S/3,679.12	-S/3,649.24	-S/3,618.67	-S/3,587.40	-S/3,555.40	-S/3,522.67	-S/3,489.18	-S/3,454.92	-S/3,419.87	-S/3,384.01	-S/3,347.32
ESCUDO FISCAL		S/1,093.96	S/1,085.34	S/1,076.53	S/1,067.51	S/1,058.28	S/1,048.84	S/1,039.19	S/1,029.31	S/1,019.20	S/1,008.86	S/998.28	S/987.46
FLUJO DE CAJA FINANCIERO	**-S/322,523.93**	**-S/9,774.28**	**S/8,386.96**	**S/5,825.14**	**-S/1,089.19**	**S/19,537.22**	**-S/28,757.34**	**S/23,845.76**	**S/69,768.16**	**S/67,205.05**	**S/35,393.55**	**S/68,750.17**	**-S/22,720.61**

Nota: Elaboracion propia.

Capítulo IX: Evaluación económico financiera

9.1. Cálculo de la tasa de descuento

9.1.1. Costo de oportunidad.

El costo de oportunidad (Cok) es la rentabilidad mínima que un accionista debe recibir por su inversión, por ende, el cok es lo que genera valor a la empresa para los dueños. Para hallar el costo de capital propio (Ke) usaremos el modelo de valorización de activos de financieros CAPM

9.1.1.1.CAPM.

El modelo de valoración de activos financieros, denominado en inglés Capital asset pricing model es un modelo utilizado para calcular la rentabilidad que un inversor debe exigir al realizar una inversión en un activo financiero, en función del riesgo que está asumiendo es utilizado como costo de oportunidad de capital propio en la evaluación de inversiones y proyectos y usa la siguiente formula.

Paso 1 hallamos el Beta apalancado

BA = BD* (1+(1-T) *D/E)

- BA: Beta Apalancado
- BD: Beta Desapalancada
- T: Tasa Impuesto a la Renta
- D: Deuda
- E: Patrimonio

Paso 2 Costo de capital propio (Ke) con la fórmula para países emergentes

Ke = rf1 + Ba*(Rm - rf) + Rp

- Ke: Costo Capital Propio
- Rf1: Tasa Libre de Riesgo (Tasa USA (T-Bonds) - 16/5/19)
- Ba: Beta Apalancado
- Rm: Rendimiento del Mercado
- Rf: Tasa Libre de Riesgo (histórica de los bonos del tesoro americano)
- Rp: Riesgo país promedio MAYO 2019

Tabla 218
CAPM.

CONCEPTO	FUENTE/FORMULA		VALOR
Rendimiento del Mercado	Rendimiento USA (S&P 500) - Damorarán 1928-2018	Rm	11.36%
Tasa Libre de Riesgo	Tasa USA (T-Bonds) - 16/5/19	rf1	2.41%
Tasa Libre de Riesgo	Tasa USA (T-Bonds) - Demorarán 1928-2018	rf	5.10%
Dueda		D	33.14%
Patrimonio		E	66.86%
Tasa Impuesto a la Renta	Legislación Vigente	T	29.50%
Beta Desapalancada	Betas Damodaran	Bd	0.72
Riesgo pais promedio MAYO 2019	Ámbito	Rp	1.15%
Beta Apalancado	**BA = BD*(1+(1-T)*D/E)**	Ba	0.9769
Costo Capital Propio	**Ke = rf1 + Ba*(Rm - rf) + Rp**	**Ke**	**9.6748%**

Nota: Elaboracion propia.

9.1.1.2. COK propio.

Para el cok propio tomaremos como dato las tasas de interés que nos paga el banco si nosotros ponemos nuestro capital por 5 años y también tomaremos en cuenta el interés que nos cobran por el préstamo que nos hicimos al banco continental luego de eso sacaremos el riesgo seguido por el cok propio

Paso 1 Factor de riesgo

Factor de riesgo = (TCEA neta +Cok promedio) / Cok promedio

Paso 2 Cok neto

Cok neto = Cok promedio * Factor de riesgo

Tabla 219
Deuda.

CONCEPTO	TCEA	TCEA neta
Deuda	31.48%	22.19%

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 220
COK Propio.

CONCEPTO	TASA	Depósito a personas naturales a más de 360 días
Socio1	5.86%	Deposito a plazo fijo banco PICHINCHA
Socio2	6.37%	Deposito a plazo fijo banco GNB
Socio 3	5.47%	Deposito a plazo fijo banco BIF
Socio 4	5.43%	Deposito a plazo fijo banco COMERCIO
Socio 5	5.38%	Deposito a plazo fijo banco RIPLEY
Cok promedio	**5.70%**	
Factor de riesgo	4.9	
Cok neto	**27.90%**	

Nota: Elaboracion propia.

9.1.2. Costo Promedio Ponderado de Capital (WACC).

El costo promedio ponderado del capital (CPPC), es un indicador financiero, que tiene el propósito de englobar en una sola cifra expresada en términos porcentuales, el costo de las diferentes fuentes de financiamiento que usará una empresa para fondear algún

proyecto en específico. En este caso es la tasa promedio ponderada de los costos de la deuda y de las acciones de la empresa y se calcula bajo la siguiente formula

$$WACC = R_d * (1 - T) * \frac{D}{V} + R_e * \frac{E}{V}$$

- E: es el valor de mercado de las acciones (Capital o Equity).
- D: es el valor de mercado de la Deuda.
- E/V: es el valor del capital accionario entre el valor del total del capital de la empresa (capital accionario y deuda).
- D/V: es el valor de la deuda entre el total del capital de la empresa (capital accionario y deuda)
- V: es el valor de mercado del capital expresado como la suma de E+D.
- Re: es la rentabilidad mínima exigida a las acciones.
- Rd: es el costo de la deuda
- T: es la tasa de impuesto a la renta

Tabla 221
Costo Promedio Ponderado de Capital (WACC).

Concepto	Monto	%	COSTO	Costo neto	Ponderado
DEUDA	S/160,748.50	33.14%	31.48%	22.19%	7.3559%
CAPITAL PROPIO	S/. 324,244.20	66.86%	27.90%	27.90%	18.6496%
TOTAL	**S/. 484,992.70**			**WACC**	**26.0055%**

Nota: Elaboracion propia.

9.2. Evaluación económica financiera

9.2.1. Indicadores de Rentabilidad.

Tabla 222
Indicadores de Rentabilidad.

CONCEPTO	0	1	2	3	4	5
FLUJO DE CAJA ECONOMICO	-484,992.70	. 275,532.74	234,459.35	281,592.95	301,334.21	447,205.78
FLUJO DE CAJA FINANCIERO	-324,244.20	222,581.30	179,903.57	224,927.78	241,895.61	381,705.38

Nota: Elaboracion propia.

9.2.1.1.VANE y VANF.

El Valor Actual Neto Económico (VANE) se calculó utilizando el Costo promedio ponderado del capital (WACC) como tasa de descuento y la cual nos dará como resultado el valor presente del flujo de caja económico en el horizonte de nuestro proyecto. Utilizaremos la siguiente formula

$$VAN = -I_0 + \sum_{t=1}^{n} \frac{Flujo\ Anual}{(1+Tasa)^t}$$

Figura 76. Formula del VAN.

Elaboración propia.

- VAN: Valor Actual Neto Económico
- I_0: Inversión Inicial
- Tasa: WACC
- T: Horizonte del Proyecto

Tabla 223

Valor Neto Económico (VANE).

CONCEPTO	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
FLUJO CAJA ECONOMICO	S/275,532.74	S/234,459.35	S/281,592.95	S/301,334.21	S/447,205.78
(1+WACC)^n	1.26	1.59	2.00	2.52	3.18
VALOR ACTUAL DE FLUJOS	S/218,667.23	S/147,668.73	S/140,751.58	S/119,533.72	S/140,786.14
SUMA DE VALORES ACTUALES			**S/767,407.41**		
(-) INVERSION ECONOMICA			-S/484,992.70		
VAN ECONOMICO			**S/282,414.71**		

Nota: Elaboracion propia.

Se estima un VANE de S/ 282,414.71 soles por ser positivo o mayor a cero se puede decir que es rentable para el accionista.

El Valor Actual Neto Financiero (VANF) se calculó utilizando el Costo de capital Propio (COK) como tasa de descuento y la cual nos dará como resultado el valor presente del flujo de caja Financiero en el horizonte de nuestro proyecto. Utilizaremos la siguiente formula:

$$VAN = -I_0 + \sum_{t=1}^{n} \frac{Flujo\ Anual}{(1+Tasa)^t}$$

*Figura 77.*Formula.

Elaboración propia.

- VAN: Valor Actual Neto Financiero
- I_0: Inversión Inicial
- Tasa: COK
- T: Horizonte del Proyecto

Tabla 224

Valor Actual Neto Financiero (VANF).

CONCEPTO	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
FLUJO DE CAJA FINANCIERO	S/222,581.30	S/179,903.57	S/224,927.78	S/241,895.61	S/381,705.38
(1+COK)^n	1.2790	1.6357	2.0920	2.6756	3.4220
VALOR ACTUAL DE FLUJOS	S/174,033.86	S/109,984.11	S/107,517.29	S/90,408.30	S/111,545.91
SUMA DE VALORES ACTUALES			**S/593,489.47**		
(-) INVERSION FINANCIERA			S/-324,244.20		
VAN FINANCIERO			**S/269,245.27**		

Nota: Elaboracion propia.

Se estima un VANF de S/ 269,245.27 soles por ser positivo o mayor a cero se puede decir que es rentable para el accionista.

9.2.1.2. TIRE y TIRF, TIR modificado.

La tasa interna de retorno o de rentabilidad de una inversión es la media geométrica de los rendimientos esperados de esa inversión, y que nos da a pie a una posible reinversión.

Tasa interna de retorno Económico (TIRE) es la tasa de rendimiento anual que genera el proyecto según el flujo económico en función al horizonte del proyecto. Con la siguiente formula:

$$VAN = \sum_{t=1}^{n} \frac{F_t}{(1+TIR)^t} - I = 0$$

Figura 78. Formula con TIR.

Elaboración propia.

- Ft: Flujo de caja económico
- I: Inversión Inicial
- VAN: Valor actual neto económico
- TIR: Tasa interna de retorno Económico
- n: Número de periodos

Se calculó la Tasa interna de retorno Económico (TIRE) de 51.61% eso se interpreta de la siguiente manera que por cada sol invertido retorna 51.61 centavos de sol.

Según la regla para tomar una decisión, si el TIRE>WACC se acepta el proyecto, si TIRE<WACC se rechaza el proyecto, si TIRE=WACC es indiferente realizar el proyecto.

Siendo que el TIRE es 51.61% y el WACC es 26.02% se acepta el proyecto.

Tasa interna de retorno Financiera (TIRF) es la tasa de rendimiento anual que genera el

proyecto según el flujo Financiero en función al horizonte del proyecto. Con la siguiente formula

$$VAN = \sum_{t=1}^{n} \frac{F_t}{(1+TIR)^t} - I = 0$$

Figura 79. Formula flujo de caja financiero.
Elaboración propia.

- Ft: Flujo de caja financiero
- I: Inversión Inicial
- VAN: Valor actual neto financiero
- TIR: Tasa interna de retorno financiera
- n: Número de periodos

Se calculó la Tasa interna de retorno financiera (TIRF) es de 62.87% eso nos indica que apalancados tenemos mejor rendimiento

Según la regla para tomar una decisión para el inversionista, si el TIRF>COK le conviene invertir, si TIRF<COK no le conviene invertir, si TIRF=COK es indiferente realizar la inversión.

Siendo que el TIRF es 62.87% y el COK es 27.90% se debe de invertir en el proyecto.

Tabla 225
TIRE y TIRF.

TIRE	50.61%
TIRF	62.87%

Nota: Elaboracion propia.

Considerando una tasa del 30% para las Reinversiones el TIRME y TIRMF serán:

Tabla 226
TIRME y TIRMF.

TIRME	40.09%
TIRMF	45.40%

Nota: Elaboracion propia.

9.2.1.3. Período de recuperación descontado.

Es el método por el cual se determina el tiempo de recuperar la inversión inicial desde el año 0 (2019) al año 5 (2024), tomando los flujos de cajas generados en todo el horizonte del proyecto.

Tabla 227

Periodo de recuperación descontado Económico.

CONCEPTO	0	1	2	3	4	5
Flujo Económico	**-484,992.70**	**218,667.23**	**147,668.73**	**140,751.58**	**119,533.72**	**140,786.14**
Descontado						
Acumulado	-484,992.70	-266,325.46	-118,656.73	22,094.85	141,628.57	282,414.71
PRI Económico	**2.99**	**Años**				

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 228

Periodo de recuperación descontado Financiero.

CONCEPTO	0	1	2	3	4	5
Flujo Financiero	**-324,244.20**	**174,033.86**	**109,984.11**	**107,517.29**	**90,408.30**	**111,545.91**
Descontado						
Acumulado	-324,244.20	-150,210.34	-40,226.23	67,291.06	157,699.36	
PRI Financiero	**2.26**	**Años**				

Nota: Elaboracion propia.

Analizamos ambos flujos FCE y FCF y determinamos que el periodo de recuperación descontado (FCE) es la mejor opción

9.2.1.4. Análisis Beneficio / Costo (B/C).

Es un analisis que nos permite hallar la relación entre el valor actual de los ingresos y el valor actual de los costos, que nos sirve para medir la rentabilidad del proyecto por unidad monetaria invertida y con este analisis podemos indicar si se lleva a cabo o no el proyecto.

Tabla 229

Análisis Beneficio / Costo (B/C).

Relación B/C Financiero:	1.83
Relación B/C Económico:	1.58

Nota: Elaboracion propia.

Relación B/C Económico:

Que por cada sol de inversión el proyecto recibe 1.58 soles y se gana 0.58 soles.

Relación B/C Financiero:

Que por cada sol de inversión propia los accionistas reciben 1.83 soles y se gana 0.83 soles.

9.2.2. Análisis del punto de equilibrio.

El punto de equilibrio consiste en dónde el volumen de ventas es igual a los costos totales, por tanto, lo utilidad es cero. Es decir, no hay pérdidas ni ganancias para la empresa.

9.2.2.1.Costos variables, Costos fijos.

$$P.E = \frac{CF}{P - CV}$$

- CF: Costos Fijos
- P: Precio unitario
- CV: Costo variable unitario

Tabla 230

Costos variables y Costos fijos en punto de equilibrio.

COSTOS Y GASTOS VARIABLES	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Consumo mpd	S/430,955.62	S/456,475.11	S/483,597.06	S/512,428.01	S/543,079.92
Consumo mpi	S/95,517.36	S/101,173.53	S/107,184.86	S/113,574.97	S/120,368.69
Muestras sampling	S/7,674.81	S/2,953.66	S/2,346.87	S/1,657.86	S/878.51
Gastos de envío	S/2,149.14	S/2,276.40	S/2,411.66	S/2,555.44	S/2,708.30
Merma	S/877.26	S/918.86	S/971.89	S/1,028.17	S/1,087.92
TOTAL	**S/537,174.19**	**S/563,797.57**	**S/596,512.33**	**S/631,244.45**	**S/668,123.33**
COSTOS Y GASTOS FIJOS	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
MOD	S/73,708.33	S/73,708.33	S/88,450.00	S/88,450.00	S/88,450.00
CIF - MPI - merma	S/422,072.29	S/424,409.54	S/433,156.04	S/366,247.47	S/376,132.34
GA	S/159,489.34	S/94,085.52	S/94,506.08	S/90,715.86	S/91,191.16
GV - muestras - gastos de envío	S/178,229.35	S/118,699.38	S/90,736.34	S/78,652.02	S/79,896.26
TOTAL	**S/833,499.31**	**S/710,902.77**	**S/706,848.46**	**S/624,065.34**	**S/635,669.76**
Punto de equilibrio en Unid	130101	110363	109649	96732	98455
Punto de equilibrio en Soles	1,33,023.39	1,129,940.85	1,122,628.33	990,385.30	1,008,022.85

Nota: Elaboracion propia.

Los costos variables da mención a los costos que dependerán de la producción y de la demanda, notando que el primer año presenta el costo variable unitario más alto con S/ 3.83; además los costos fijos se asume así haya producción o no, finalmente podemos observar que los costos fijos unitario están disminuyendo de acuerdo al aumento la demanda.

9.2.2.2.Estado de resultados (costeo directo).

En el estado de resultados por costeo directo clasifica los costos y gastos en fijos y variables, siendo detallado en el siguiente cuadro:

Tabla 231

Estado de Resultados por Costeo Directo.

	2020	2021	2022	2023	2024
VENTAS	S/1,435,293.95	S/1,520,286.42	S/1,610,615.83	S/1,706,637.06	S/1,808,722.97
(-) COSTOS VARIABLES	-S/537,174.19	-S/563,797.57	-S/596,512.33	-S/631,244.45	-S/668,123.33
MARGEN DE CONTRIBUCION	S/898,119.76	S/956,488.86	S/1,014,103.49	S/1,075,392.61	S/1,140,599.64
(-) COSTOS FIJOS	-S/833,499.31	-S/710,902.77	-S/706,848.46	-S/624,065.34	-S/635,669.76
UTILIDAD OPERATIVA	S/64,620.45	S/245,586.08	S/307,255.03	S/451,327.27	S/504,929.88
Utilidad por venta de activos					S/46,671.05
(-) Gastos financieros	-S/50,603.63	-S/45,165.18	-S/38,014.71	-S/28,613.27	-S/16,252.26
Utilidad antes de impuestos	S/14,016.82	S/200,420.90	S/269,240.32	S/422,714.00	S/535,348.68
(-) Impuesto a la renta	-S/4,134.96	-S/59,124.17	-S/79,425.90	-S/124,700.63	-S/157,927.86
Utilidad neta	S/9,881.86	S/141,296.74	S/189,814.43	S/298,013.37	S/377,420.82

Nota: Elaboracion propia.

9.2.2.1.Estimación y análisis del punto de equilibrio en unidades.

Según los resultados, el punto de equilibrio de unidades disminuye en el segundo, tercer y cuarto año, puesto que según nuestro programa de ventas es menores las unidades que venderíamos anualmente para solventar nuestros costos fijos.

Tabla 232

Porcentaje según valor de venta unitario por línea de producto.

	PESO	VVU
Carne	41.32%	S/10.81
Pollo	26.36%	S/9.53
Cordero	32.31%	S/10.17

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 233

Análisis de punto de equilibrio en unidades.

	2020	2020	2021	2022	2023	2024
CONCEPTO	VVU	UNID	UNID	UNID	UNID	UNID
Carne	S/10.81	50,943	43,214	42,935	37,877	38,552
Pollo	S/9.53	36,836	31,247	31,045	27,388	27,876
Cordero	S/10.17	42,322	35,901	35,669	31,467	32,028
TOTAL	**S/1,332,023.39**	**130,101**	**110,363**	**109,649**	**96,732**	**98,455**

Nota: Elaboracion propia.

9.2.2.2.Estimación y análisis del punto de equilibrio en soles.

Tabla 234
Porcentaje según peso por cada línea de producto.

	PESO	VVU
Carne	41.32%	S/10.81
Pollo	26.36%	S/9.53
Cordero	32.31%	S/10.17

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 235
Análisis de punto de equilibrio en soles.

		2020	2021	2022	2023	2024
CONCEPTO	PESO	SOLES	VENTA	VENTA	VENTA	VENTA
Carne	41.32%	S/550,443.47	S/466,935.17	S/463,913.35	S/409,265.43	S/416,553.94
Pollo	26.36%	S/351,187.92	S/297,908.86	S/295,980.92	S/261,115.05	S/265,765.19
Cordero	32.31%	S/430,392.00	S/365,096.82	S/362,734.06	S/320,004.83	S/325,703.72
TOTAL	**100%**	**S/1,332,023.39**	**S/1,129,940.85**	**S/1,122,628.33**	**S/990,385.30**	**S/1,008,022.85**

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 236
Estado de Comprobación del punto de equilibrio.

ESTADO DE COMPROBACION					
	2020	2021	2022	2023	2024
VENTAS	1,332,023.39	1,129,940.85	1,122,628.33	990,385.30	1,008,022.85
(-) COSTOS VARIABLES	-498,524.07	-419,038.08	-415,779.87	-366,319.96	-372,353.09
MARGEN DE CONTRIBUCION	833,499.31	710,902.77	706,848.46	624,065.34	635,669.76
(-) COSTOS FIJOS	-833,499.31	-710,902.77	-706,848.46	-624,065.34	-635,669.76
UTILIDAD OPERATIVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota: Elaboracion propia.

9.3. Análisis de sensibilidad y de riesgo

9.3.1. Variables de entrada.

- Demanda
- Valor de venta unitario
- Costo unitario total de materia prima

Tabla 237
Variables de entrada.

DEMANDA	140,187
Valor de venta unitario promedio	10.24
Costo unitario total de MP	8.56

Nota: Elaboracion propia.

9.3.2. Variables de salida.

Se considerará el VAN y TIR (Económico y financiero) para que nos ayude a medir que tan rentable es el proyecto.

Tabla 238
Variables de Salida.

SITUACION INICIAL	
VAN ECONOMICO	S/282,414.71
VAN FINANCIERO	S/269,245.27
TIR ECONOMICA	50.61%
TIR FINANCIERA	62.87%

Nota: Elaboracion propia.

9.3.3. Análisis unidimensional.

a) Variación de la Demanda

Económico: La demanda puede decaer hasta 39.72% para que el proyecto siga siendo viable económicamente.

Financiero: Puede decaer hasta 39.41% para que el proyecto siga siendo viable para los accionistas.

Tabla 239
Variación de Demanda según VAR y TIR.

VARIABLE DEMANDA		
VAN ECONOMICO = 0	**NORMAL**	**VARIACION**
Demanda	140,187	84,500
VAN FINANCIERO	S/269,245.27	-S/1,508.74
TIR ECONOMICA	50.61%	26.01%
TIR FINANCIERA	62.87%	27.68%
VARIACION MAXIMA	**-39.723%**	
VAN FINANCIERO = 0	**NORMAL**	**VARIACION**
Demanda	140,187	84,942
VAN ECONOMICO	S/282,414.71	S/1,570.21
TIR ECONOMICA	50.61%	26.15%
TIR FINANCIERA	62.87%	27.90%
VARIACION MAXIMA	**-39.408%**	

Nota: Elaboracion propia.

b) Variación del valor de venta unitario

Económico: El valor de venta unitario puede decaer solo 5.80% para que el proyecto siga siendo viable económicamente.

Financiero: Puede decaer solo 5.76% para que el proyecto siga siendo viable para accionistas.

Tabla 240

Variación del valor de venta unitario según VAR y TIR.

VARIABLE VVU		
VAN ECONOMICO = 0	**NORMAL**	**VARIACION**
Valor de venta unitario promedio	S/10.24	S/9.65
VAN FINANCIERO	S/269,245.27	-S/1,639.17
TIR ECONOMICA	50.61%	26.01%
TIR FINANCIERA	62.87%	27.67%
VARIACION MAXIMA	***-5.796%***	
VAN FINANCIERO = 0	**NORMAL**	**VARIACION**
Valor de venta unitario promedio	S/10.24	S/9.65
VAN ECONOMICO	S/282,414.71	S/1,705.13
TIR ECONOMICA	50.61%	26.16%
TIR FINANCIERA	62.87%	27.90%
VARIACION MAXIMA	***-5.763%***	

Nota: Elaboracion propia.

c) Variación del costo unitario total de materia prima

Económico: El costo unitario de la materia prima puede subir hasta 6.78% para que el proyecto siga siendo viable económicamente.

Financiero: Puede subir hasta 6.76% para que el proyecto siga siendo viable para accionistas.

Tabla 241

Variación de Costo Unitario Total de Materia Prima según VAN y TIR.

VARIABLE COSTO UNITARIO		
VAN ECONOMICO = 0	**NORMAL**	**VARIACION**
Costo unitario total	S/8.56	S/9.14
VAN FINANCIERO	S/269,245.27	-S/1,661.53
TIR ECONOMICA	50.61%	26.01%
TIR FINANCIERA	62.87%	27.67%
VARIACION MAXIMA	**6.784%**	
VAN FINANCIERO = 0	**NORMAL**	**VARIACION**
Costo unitario total	S/8.56	S/9.14
VAN ECONOMICO	S/282,414.71	S/1,729.17
TIR ECONOMICA	50.61%	26.16%
TIR FINANCIERA	62.87%	27.90%
VARIACION MAXIMA	**6.761%**	

Nota: Elaboracion propia.

9.3.4. Análisis multidimensional.

Tabla 242

Análisis Multidimensional en 3 escenarios.

VARIACION	PESIMISTA	NORMAL	OPTIMISTA
Demanda	-20%	0%	10%
Valor de venta unitario promedio	-20%	0%	10%
Costo unitario total	20%	0%	-10%
Demanda	112,150	140,187	154,206
Valor de venta unitario promedio	S/8.19	S/10.24	S/11.26
Costo unitario total	S/10.27	S/8.56	S/7.71

Nota: Elaboracion propia.

Tabla 243

Resultados Esperados del proyecto según escenarios.

RESULTADOS	PESIMISTA	NORMAL	OPTIMISTA	ESPERADO
VAN ECONOMICO	-S/ 1,304,623.66	S/ 282,414.71	S/ 1,346,778.87	S/ 71,443.45
VAN FINANCIERO	-S/ 1,255,775.45	S/ 269,245.27	S/ 1,293,037.84	S/ 66,620.38
PROBABILIDAD	20%	70%	10%	100%

Nota: Elaboracion propia.

9.3.5. Variables críticas del proyecto.

El valor de venta unitario es la variable crítica principal, ya que es la que menos puede disminuir, se entiende por variable crítica aquella que hace que el proyecto sea más sensible ante sus cambios. El costo unitario total de materia prima es la segunda variable crítica. La demanda es la menos crítica de las 3 variables, ya que tiene mayor margen de variación.

9.3.6. Perfil de riesgo.

Según el resultado del análisis multidimensional mencionado anteriormente, se concluye que la empresa presenta un riesgo de mercado medio.

Se detallará los 3 escenarios a continuación:

1. En un enfoque pesimista la probabilidad de riesgo es del 20% es decir que el negocio no sea rentable.
2. Resaltando que el mayor porcentaje lo tiene el enfoque base lo que significa que sería muy beneficioso realizar esta inversión para el proyecto ya que tenemos una probabilidad del 70 % dando un perfil de negocio productivo.
3. Finalmente, en el enfoque optimista la probabilidad del 10%. Por ende, vemos adecuado que sea factible invertir en este negocio puesto que el perfil de riesgo es medio.

CONCLUSIONES y RECOMENDACIONES

Cloncusiones.

- Se concluye que el proyecto mantiene un propósito optimista, ya que en él se denota en lo que respecta al desarrollo del producto, una fase de inicio y crecimiento puesto que el producto es innovador y no muy conocido en los usuarios. Existe un mercado grande al que se puede abarcar y los resultados de inversión representan un 6% de crecimiento en cuanto al ingreso de ventas, lo que es favorable para los inversionistas y la compañía en general.
- El mercado de alimentos para perros todavía es un mercado que se puede desarrollar ya que es un mercado todavía novedoso en el Perú.
- El sector de comidas crudas congeladas elaborados a base de carne, huesos, entre otros; es un mercado que está en crecimiento a nivel nacional e internacional, lo cual es una fortaleza en nuestro proyecto.
- Según nuestro programa de ventas observamos un incremento anual en las unidades, el crecimiento promedio anual que presenta es de 5,9 %, debido a la estacionalidad del producto y a la correcta distribución del producto.
- Solo presentamos 3 líneas de sabores, pero eso será medido de acuerdo al nivel de ventas que presente cada línea y la aceptación del mercado objetivo. Con la finalidad de observar cual tiene mayores ventas y así aumentar su producción, pero también cual presenta menor aceptación y acorde a ello sea retirado o tenga una producción menor.
- Si bien el mercado de alimentos para canes, ya tiene a varias marcas posicionadas (Rambala, CarniPets, Hanku y WilDog, etc), estas aún mantienen precios altos, baja información de su producto, empaques poco prácticos, desabastecimientos en sus puntos de venta y sobre todo una muy complicada forma de llegar al público en general. Es por eso que FIDOCAN, entrará con una estrategia retadora, entrando a varios puntos de ventas con precios altamente competitivos con la ayuda de Perufarma.
- En el análisis financiero del proyecto se obtuvo un VAN de S/282,414.71, con un COK de 27.90%, lo que implica que FIDOCAN es económicamente viable y atractiva.

Recomendaciones

- Es recomendable diseñar un plan de apoyo para instituciones caninas de ayuda social como perreras o asociaciones de derecho de animales respecto a canes, sin fines de lucro, para brindar de manera periódica apoyo y facilidad de productos como también solución de necesidades para los perros que pertenezcan a estas asociaciones.
- Se recomienda antes de implementar el negocio tener una idea o definidos los canales de ventas ya que la competencia aún no explora este punto a profundidad.
- Búsqueda de nuevos distribuidores que ofrezcan mayor cobertura en el mercado, dándole un menor margen de ganancia que a Perúfarma, que es el distribuidor con el que se trabajara, obteniendo así una mayor utilidad.
- Se sugiere optar por nuevas opciones de financiamiento para facilitar una mayor capacidad de producción y luego se podría efectuar un servicio de maquila a terceros.
- El equipo de FIDOCAN, al entrar en un rubro muy competitivo, tendrá que estar informado sobre las tendencias en los hábitos de su público objetivo, de la competencia y de las mejoras que se hacen en el rubro.
- Se recomienda desarrollar relaciones de largo plazo con restaurantes o locales de comida que tengan como tendencia lo Petfriendly, puesto que estos serán grandes aliados para llegar al público objetivo de FIDOCAN.

BIBLIOGRAFÍA

Andina Agencia peruana de noticias: Balanza comercial superávit $7,049 millones en 2018. Recuperado de: https://andina.pe/agencia/noticia-balanza-comercial-alcanzo-superavit-7049-millones-2018-741800.aspx

Banco Central de Reserva del Perú (BCRP). (2018). Reporte de Inflación: Panorama actual y proyecciones macroeconómicas 2018-2019. Lima.

Banco Central de Reserva del Perú (BCRP). (2018). Resumen Informativo Semanal N°31. Lima.

Banco Central de Reserva del Perú (BCRP). (2018). Flujo de caja operacional Recuperado de: http://www.bcrp.gob.pe/docs/Publicaciones/Publicaciones-de-Otras-Instituciones/pub-en-66.pdf

Díaz, M. (2012). Análisis contable con un enfoque empresarial. Recuperado de http://www.eumed.net/libros-gratis/2012b/1229/index.htm.

Estadística Poblacional: el Perú en el 2018. (2018, 5 de febrero). Recuperado de https://www.ipsos.com/es-pe/estadistica-poblacional-el-peru-en-el-2018

Economipedia. (2017). Escudo fiscal: Regularidades y características para el uso del escudo fiscal. Recuperado de: https://economipedia.com/definiciones/escudo-fiscal.html

Economipedia. (2015). Flujo de caja operativo: Uso de los flujos de caja operativos. Recuperado de: https://economipedia.com/definiciones/flujo-de-caja-operativo.html

Evisos: Camaras frigorificas. Recuperado de: https://lima.evisos.com.pe/camaras-frigorificas-id-296997.

Falen, J. (2018, 26 de junio). Censo 2017: ¿Cuánto cambió el Perú en 10 años? [elcomercio.pe]. Recuperado de: https://elcomercio.pe/peru/censo-2017-cambio-peru-10-anos-noticia-530722

Fidias G. Arias (1999) El proyecto de investigación. Guía para su elaboración (Tercera Edición) Editorial Episteme.

Guzmán, J. (2018, 25 de junio). Población Económicamente Activa del Perú se incrementó de 57% a 62% en últimos 10 años [andina.pe]. Recuperado de: https://andina.pe/agencia/noticia-poblacion-economicamente-activa-del-peru-se-incremento-57-a-62-ultimos-10-anos-714570.aspx

Instituto Nacional de Estadística e Informática (INEI). (2018). Producto Bruto Interno

Trimestral (Informe N° 03). Lima.

Interempresas: Alimentario, tuneles de congelacion http://www.interempresas.net/Alimentaria/MercadoDeOcasion/Ofertas/Tuneles-de-congelacion.html?ids_epigrafs=106619&offset=0&oo=%C3%B2%C3%B3&referencia=0/594346

Kotler, P. & Armstrong, G. (2017). Fundamentos de Marketing. México: Pearson Educación.

Ministerio de Economía y Finanzas (MEF). (2018). Boletín Diario. Lima.

Mercado Libre: Moledora de carne. Recuperado de https://articulo.mercadolibre.com.pe/MPE-434271953-moledora-de-carne-2-hp-garantia-_JM?quantity=1

Mercado Libre: Trituradora. Recuperado de https://articulo.mercadolibre.com.pe/MPE-430858158-proyecto-trituradora-moledora-cauchos-neumaticos-huesos-vidr-_JM?quantity=1

Mercado Libre: Mezcladora en aceropara carnes y embutidos. Recuperado de https://articulo.mercadolibre.com.pe/MPE-434918701-mezcladora-en-acero-304-para-carnes-y-embutidos-_JM?quantity=1

Mercado Libre: Dosificdor para liquidos o secos. Recuperado de https://articulo.mercadolibre.com.pe/MPE-434621316-dosificador-para-liquidos-o-secos-_JM?quantity=1

Mercado Libre: Balanza electronica industrial. Recuperado de https://articulo.mercadolibre.com.pe/MPE-436404523-balanza-electronica-industrial-600-kg-bpcr600-1big-henkel-_JM

Mercado Libre: Mesa refrigerada. Recuperado de https://articulo.mercadolibre.com.pe/MPE-435912389-mesa-refrigerada-nuevos-cong-o-conserva-grados-c-rango-_JM

Mercado Libre: Computadora complete. Recuperado de https://articulo.mercadolibre.com.pe/MPE-429419924-computadora-completa-business-hp-ci7-4ta-y-7magen-led-_JM?quantity=1

Mercado Libre: Camaras de seguridad. Recuperado de https://listado.mercadolibre.com.pe/camaras-de-seguridad#D[A:camaras%20de%20seguridad]

Mercado Libre: Estante de acero inoxidable. Recuperado de https://listado.mercadolibre.com.pe/estantes-de-acero-inox#D[A:estantes%20de%20acero%20inox].

Mercado Libre: Fotocopiadora- Impresora. Recuperado de https://listado.mercadolibre.com.pe/fotocopiadora-impresora#D[A:fotocopiadora%20impresora]

Mercado Libre: Sofa. Recuperado de https://listado.mercadolibre.com.pe/sofa#D[A:SOFA]

Ingreso mensual per cápita es 962 soles, según cifras del INEI. (2018, 25 de abril). Recuperado de https://diariocorreo.pe/economia/ingreso-mensual-capita-es-962-soles-segun-cifras-del-inei-815292/

Nolvalos Blog de bolsa. (2015). Cultura financiera: Ratio de cobertura del servicio de la deuda. Recuperado de: https://www.novalvos.com/que-es-el-ratio-de-cobertura-del-servicio-de-la-deuda-o-rcsd/.

Población del Perú totalizó 31 millones 237 mil 385 personas al 2017. (2018, 25 de junio). Recuperado de https://www.inei.gob.pe/prensa/noticias/poblacion-del-peru-totalizo-31-millones-237-mil-385-personas-al-2017-10817/

Porta la pagina de emprendedores:"Conoce cuáles son los departamentos más poblados del país. (2018, 11 de febrero)". Recuperado de https://www.pqs.pe/actualidad/noticias/poblacion-por-departamentos-en-el-peru

Romero, Á. (2014). Principios de contabilidad. (5a. Ed.) McGraw-Hill Interamericana. Página 132. Tomado de http://www.ebooks7-24.com

Sunat: Modificaciones al régimen especial (RER) y régimen general del impuesto a la renta. Recuperado de http://www.sunat.gob.pe/orientacion/mypes/modificacionesRegimen.html.

Venta de artículos nuevos y de segunda mano en Perú. (2019, 15 de mayo). Recuperado de https://www.mercadolibre.com.pe

Zuñiga, J. (2018, 24 de abril). El riesgo país en el Perú [exitosanoticias.pe]. Recuperado de: https://exitosanoticias.pe/el-riesgo-pais-en-el-peru-por-javier-zuniga/

ANEXO

Anexo 1

Encuesta.

Estamos realizando una encuesta acerca de la Industria de la comida para perros, la obtención de los datos es estrictamente académica los cuales serán utilizados para la sustentación de un trabajo empresarial en la Universidad San Ignacio de Loyola.

Sección 1: Preguntas Filtro

1. ¿Tiene Ud. perro en su hogar?
   - Si
   - No
2. Genero
   - Masculino
   - Femenino
3. ¿Cuál es su edad?
   - 17 – 24 años
   - 25 - 35 años
   - 36 – 45 años
   - 46 - 59 años
4. ¿En qué distrito reside Ud.?
   - Miraflores
   - Jesús María
   - La Molina
   - San Miguel
   - Santiago de Surco
   - San Borja
   - San Isidro
   - Magdalena
5. ¿Cuáles son sus ingresos mensuales?
   - S/1500 - S/ 3, 500
   - S/3,501 – S/6,500
   - S/6,501 – S/9,000
   - S/ 9,000 - a más

Sección 2: Preguntas Filtro.

6. ¿Le compra comida preparada (diferente a las croquetas) a su perro?
   - Si
   - No
7. ¿Estaría Ud. dispuesto a darle la dieta BARF (comida congelada a base de carne y huesos carnosos) con mayores nutrientes?
   - Si
   - No
8. ¿Dónde Ud. suele comprar frecuentemente?

	Nunca (1)	A veces (2)	Siempre (5)
Supermercados			
Mercados			
Tiendas especializadas			

9. ¿Qué característica es su principal factor al momento de comprar?

	Nada importante	Poco importante	Medianamente importante	Importante	Muy importante
Marca					
Sabor					
Beneficios					
Preci					

10. ¿Cuánto suele Ud. pagar por la bolsa de 1 kg de comida para perros?
    - 5 - 10 soles
    - 16 - 25 soles
    - Más de 26 soles

Sección 3: Validación del producto

FIDOCAN “amor por ellos”

FIDOCAN es un producto elaborado específicamente para los perros basado en la dieta BARF pensada en mejorar la salud del can que es distinta a la tradicional (galletas, comida casera)

La base de la comida cruda será carne de res, pollo o cordero, acompañada de huesos carnosos finamente molidos como: pecho o costilla de ternera, carcasas de pollo, alas de pollo o cuellos de cordero. Y así obtener una dieta balanceada que será combinada con menudencias, frutas, verduras y cereales tales como: Camu Camu, espinaca, zanahoria, algarroba y maca.

FIDOCAN es un alimento balanceado que beneficia a los perros de la siguiente manera:

Brinda un pelaje más brilloso y evita la caída.

Heces menos voluminosas y sin olor.

Menor frecuencia de evacuaciones al día.

La maca ayuda a que el perro tenga más energía, disminuyendo así la fatiga.

La algarroba ayuda a recuperar la flora intestinal y tiene
un efecto antidiarreico.

El camu camu beneficia en la regeneración de tejidos.

Es exclusivamente natural no tiene químicos ni preservantes.

Es asimilado por los canes de manera más rápida (demostrado científicamente).

Mejora su dentadura ya que disminuye el sarro.

Mejor estado de ánimo y menos visitas al veterinario.

11. ¿Compraría nuestro producto basado en la dieta BARF?

SI

No

Tal vez

12. ¿Cuál es el atributo que Ud. consideraría más importante de nuestro producto?

	Nada Importante (1)	Medianamente Importante (4)	Muy Importante (5)
Ingredientes Naturales			
Beneficios en la mascota			
Sabor			

Nota: Elaboraciòn propia.

Anexo 2

Encuesta (Continuacion).

13. ¿Qué sabor de carne magra prefiere?

- Carne de res
- Pollo
- Cordero

14. ¿Cuánto estaría dispuesto a pagar por una bolsa 1 Kg (cuatro porciones de 250gr.c/u) considerando que un perro de 45kg.consume alrededor de 900gr. Por día.

- De S/ 10 a S/ 14
- De S/ 15 a S/ 19
- De S/ 20 a S/ 24
- De S/ 25 a más

o ¿Con qué frecuencia Ud. compraría nuestra dieta BARF?Diaria

- Semanal
- Mensual
- Cada 2 meses
- Cada 3
- meses

15. ¿Cuántas bolsas adquiriría en cada compra?

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5 a más

16. ¿A través de qué medio le gustaría enterarse de la dieta BARF?

	Nunca (1)	A veces (2)	Siempre (5)
Redes sociales			
Ferias para mascotas			
Páginas web			

o ¿En qué estaciones del año considera que compraría más FIDOCAN?

- Verano
- Primavera
- Otoño
- Invierno

17. ¿Dónde le gustaría encontrar FIDOCAN?

	Nunca (1)	A veces (2)	Siempre (5)
Supermercados			
Tiendas especializadas			
Ferias de mascotas			

18. ¿Qué importancia le dá Ud. al diseño de empaque?

- Demasiado
- Mucho
- Más o menos
- Poco
- Nada

Nota: Elaboraciòn propia.