



UNIVERSIDAD
**SAN IGNACIO
DE LOYOLA**

VIDOIL NUTRIVIDA

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

LUIS ERNESTO PALOMINO MALDONADO
Ingeniería Industrial

MARA MARIA GALARZA MOSTAJO
Ingeniería Empresarial y de Sistemas

Asesor:
Luis Caverro

Lima – Perú
2020

Índice de Contenidos

RESUMEN EJECUTIVO	1
Capítulo I: Información general	3
1.1 Nombre de la Empresa, Horizonte de Evaluación.....	3
1.2 Actividad económica, código CIIU, partida arancelaria.....	4
1.3 Definición del negocio y modelo CANVAS	4
1.4 Descripción del producto.....	8
1.5 Oportunidad de negocio.....	10
1.6 Estrategia genérica de la empresa.....	11
Capítulo II: Análisis del Entorno	12
2.1 Análisis del Macroentorno.....	12
2.1.1 Del País (últimos 5 años o último año según corresponda).....	12
2.1.1.1 Capital, ciudades importantes. Superficie, Número de habitantes.....	12
2.1.1.2 Tasa de crecimiento de la población. Ingreso per cápita. Población económicamente activa.	14
2.1.1.3 Balanza comercial: Importaciones y exportaciones.....	16
2.1.1.4 PBI, Tasa de Inflación, Tasa de Interés, Tipo de cambio, Riesgo país.....	17
2.1.1.5 Leyes o reglamentos generales vinculados al proyecto.	21
2.1.2 Del Sector (últimos 5 años o último año según corresponda).	22
2.2. El estudio de Microentorno	28
2.2.1 Mercado competitivo actual.	28
2.2.2 Fuerza negociadora de los clientes.....	29
2.2.3 Poder de negociación de los proveedores.	29
2.2.4 Amenazas de aceites sustitutos.....	30
2.2.5 Competencia ya establecida por aceites.....	30
Capítulo III: Plan Estratégico	31
3.1 Visión y Misión de la empresa.....	31

3.2 Análisis FODA	31
3.3 Objetivos.....	34
Capítulo IV: Estudio de Mercado.....	35
4.1 Investigación de los mercados.....	35
4.1.1 Análisis de Segmentación.....	35
4.1.2 Marco Muestral.....	35
4.1.3 Entrevistas a profundidad - aceite de pepas de uva.....	38
4.1.4 Focus Group.....	43
4.1.5 Encuestas.....	47
4.2 Demanda y Oferta	56
4.2.1 Cálculo del mercado potencial.	56
4.2.2 Cálculo del mercado disponible.	58
4.2.3 Cálculo del mercado efectivo.	59
4.2.4 Estimación del mercado objetivo.....	61
4.2.5 Frecuencia de compra.	62
4.2.6 Cálculo por año de la demanda.	63
4.2.7 Estacionalidad.	64
4.2.8 Programa de Ventas en unidades valorizado.....	66
4.3 Mezcla de Marketing.....	68
4.3.1 Producto.	68
4.3.2 Precio.	71
4.3.3 Plaza.....	73
4.3.4 Promoción.	73
Capítulo V: Estudio Legal y Organizacional.....	81
5.1 Estudio Legal.....	81
5.1.1 Forma Societaria.	81
5.1.2 Registro de Marcas y Patentes.	83
5.1.3 Licencias y autorizaciones.	85

5.1.4 Legislación Laboral.....	86
5.1.5 Legislación Tributaria.....	87
5.1.6 Otros Aspectos Legales.....	89
5.1.7 Resumen de Capítulo.....	89
5.2 Estudio Organizacional.....	90
5.2.1 Organigrama Funcional.....	90
5.2.2 Servicios Tercerizados.....	91
5.2.3 Descripción de los Puestos de Trabajo.....	92
5.2.4 Descripción de Actividades de Servicios Tercerizados.....	101
5.2.5 Aspectos Laborales.....	102
Capítulo VI: Estudio Técnico.....	122
6.1 Tamaño del Proyecto.....	122
6.1.1 Capacidad Instalada.....	122
6.1.2 Capacidad Utilizada.....	122
6.1.3 Capacidad Máxima.....	123
6.2 Procesos.....	123
6.2.1 Diagrama de flujo de proceso de producción.....	123
6.2.2 Programa de Producción.....	125
6.2.3 Necesidad de Materias Primas e Insumos.....	128
6.2.4 Programa de compras de materias primas e insumos.....	131
6.2.5 Requerimiento de Mano de Obra Directa.....	135
6.3. Tecnología para el proceso.....	138
6.3.1 Maquinarias.....	138
6.3.2 Equipos.....	143
6.3.3 Herramientas.....	145
6.3.4 Utensilios.....	146
6.3.5 Mobiliario.....	146
6.3.6 Útiles de oficina.....	148
6.3.7 Programa de mantenimiento de maquinarias y equipos.....	156

6.3.8 Programa de reposición de herramientas y utensilios por uso.	157
6.3.9 Programa de compras posteriores.	159
6.4 Localización.....	160
6.4.1. Macro Localización.	160
6.4.2 Micro localización.	161
6.4.3 Gastos de adecuación.	162
6.4.4 Gastos de servicios.....	163
6.4.5 Plano del centro de operaciones.....	164
6.4.6 Descripción del centro de operaciones.	168
6.5 Responsabilidad social frente al entorno	168
6.5.1 Frente al entorno ambiental.	168
6.5.2 Frente a los trabajadores.	168
6.5.3 Frente a la comunidad.	169
Capítulo VII: Estudio económico y financiero.....	170
7.1 Inversiones	170
7.1.3 Inversión en Activo Fijo Depreciable.	170
7.1.2 Inversión en Activo Intangible.	171
7.1.3 Inversión en Gastos Pre-Operativos.	172
7.1.4 Inversión en Inventarios Iniciales.	175
7.1.5 Inversión en capital de trabajo (método déficit acumulado).....	177
7.1.6 Liquidación del IGV.....	179
7.1.7 Resumen de estructura de inversiones.	181
7.2 Financiamiento	181
7.2.1 Estructura de financiamiento.....	181
7.2.3 Financiamiento del activo fijo.	182
7.2.4 Financiamiento del capital de trabajo.	183
7.3 Ingresos anuales.....	186
7.3.1 Ingresos por ventas.	186
7.3.2 Recuperación de capital de trabajo.....	187

7.3.3 Valor de Desecho Neto del activo fijo.	187
7.4 Costos y gastos anuales.....	190
7.4.1 Egresos desembolsables.....	190
7.4.1.1 Presupuesto de materias primas e insumos.....	190
7.4.1.2 Presupuesto de Mano de Obra Directa.....	193
7.4.1.3 Presupuesto de costos indirectos.....	195
7.4.1.4 Presupuesto de gastos de administración.....	199
7.4.1.5 Presupuesto de gastos de ventas.....	202
7.4.2 Egresos no desembolsables.....	205
7.4.2.1 Depreciación.....	205
7.4.2.2 Amortización de intangibles.....	206
7.4.2.3 Gasto por activos fijos no depreciables.....	207
7.4.3 Costo de producción unitario y costo total unitario.....	208
7.4.4 Costos fijos y variables unitarios.....	210
Capítulo VIII: Estados Financieros Proyectados.....	212
8.1 Premisas del Estado de Ganancias y Pérdidas y del Flujo de Caja.....	212
8.2 Estado de Ganancias y Pérdidas sin gastos financieros.....	213
8.3 Estado de Ganancias y Pérdidas con gastos financieros y escudo fiscal.....	213
8.4 Flujo de Caja Operativo.....	215
8.5 Flujo de Capital.....	215
8.6 Flujo Económico.....	216
8.7 Flujo del Servicio de la Deuda.....	217
8.8 Flujo de Caja Financiero.....	217
Capítulo IX: Evaluación Económico Financiero.....	219
9.1 Cálculo de la tasa de descuento.....	219
9.1.1 Costo de oportunidad.....	219
9.1.1.1 CAPM.....	219
9.1.1.2 COK propio.....	219

9.1.2 Costo Promedio Ponderado de Capital (WACC).....	220
9.2 Evaluación Económica Financiera	220
9.2.1 Indicadores de Rentabilidad.....	220
9.2.1.1 VANE y VANF.....	220
9.2.1.2 TIRE y TIRF, TIR modificado.....	221
9.2.1.3 Periodo de recuperación descontado.....	222
9.2.1.4 Análisis Beneficio / Costo (B / C).	223
9.2.2 Análisis del punto de equilibrio.....	223
9.2.2.1 Costos variables, costos fijos.....	223
9.2.2.2 Estado de Resultados (costeo directo).....	224
9.2.2.3 Estimación y análisis del punto de equilibrio en unidades.....	225
9.2.2.4 Estimación y análisis del punto de equilibrio en nuevos soles.....	225
9.3 Análisis de Sensibilidad y de Riesgos.....	227
9.3.1 Variables de entrada.....	227
9.3.2 Variables de salida.	227
9.3.3 Análisis unidimensional.....	227
9.3.4 Análisis multidimensional.....	228
9.3.5 Variables críticas del proyecto.	229
9.3.6 Perfil de riesgo.....	229
Conclusiones.....	230
Recomendaciones.....	232
Bibliografía.....	233

Índice de la Tabla

<i>Tabla 1 Crecimiento Poblacional 1</i>	15
<i>Tabla 2 Estimación de la Población</i>	37
<i>Tabla 3 Datos Focus group</i>	43
<i>Tabla 4 Datos de entrevistados del focus group</i>	45
<i>Tabla 5 Proyección de la población en años</i>	57
<i>Tabla 6 Nivel socioeconómico</i>	57
<i>Tabla 7 Mercado Potencial</i>	57
<i>Tabla 8 Cantidad de personas que utilizan aceite gourmet</i>	58
<i>Tabla 9 Mercado disponible y factor de mercado</i>	58
<i>Tabla 10 Mercado disponible</i>	59
<i>Tabla 11 Resultado</i>	59
<i>Tabla 12 Disposición del mercado efectivo</i>	59
<i>Tabla 13 Mercado efectivo</i>	60
<i>Tabla 14 Presentaciones de aceite de pepas de uva</i>	60
<i>Tabla 15 Cuánto costaría el aceite</i>	60
<i>Tabla 16 Mercado Efectivo 2</i>	61
<i>Tabla 17 Tasa Crecimiento del mercado objetivo</i>	61
<i>Tabla 18 Crecimiento anual del 5%</i>	62
<i>Tabla 19 Mercado Objetivo de Aceite de pepas de uva</i>	62
<i>Tabla 20 Frecuencia de periodos de compra</i>	62
<i>Tabla 21 Periodos de Compra Anual</i>	63
<i>Tabla 22 Demanda por envases</i>	63
<i>Tabla 23 Resultado</i>	63
<i>Tabla 24 Participación por Estacionalidad</i>	64

<i>Tabla 25 Participación por Estacionalidad.....</i>	<i>64</i>
<i>Tabla 26 Estacionalidad mensual.....</i>	<i>64</i>
<i>Tabla 27 Programa de ventas en unidades 2021</i>	<i>66</i>
<i>Tabla 28 Programa de ventas en unidades 2022</i>	<i>66</i>
<i>Tabla 29 Programa de ventas en unidades 2023</i>	<i>66</i>
<i>Tabla 30 Programa de Ventas en Unidades 2024.....</i>	<i>67</i>
<i>Tabla 31 Programa de ventas en unidades 2025</i>	<i>67</i>
<i>Tabla 32 Precios de ventas de la Competencia.....</i>	<i>72</i>
<i>Tabla 33 Precio estimado en Tiendas Orgánicas.....</i>	<i>72</i>
<i>Tabla 35 Cronograma de actividades para el año 2020</i>	<i>77</i>
<i>Tabla 36 Valorización.....</i>	<i>82</i>
<i>Tabla 37 Pasos Generales.....</i>	<i>83</i>
<i>Tabla 38 Valoración</i>	<i>84</i>
<i>Tabla 39 Tercerización</i>	<i>91</i>
<i>Tabla 40 Puesto Gerencia General</i>	<i>92</i>
<i>Tabla 41 Secretaria General</i>	<i>93</i>
<i>Tabla 42 Supervisor de Operaciones, Logística y Calidad.....</i>	<i>94</i>
<i>Tabla 43 Jefe de Marketing y Ventas.....</i>	<i>95</i>
<i>Tabla 44 Operario de Prensado</i>	<i>96</i>
<i>Tabla 45 Ejecutivo de Venta.....</i>	<i>97</i>
<i>Tabla 46 Operario_embotellador.....</i>	<i>98</i>
<i>Tabla 47 Etiquetado y Emp</i>	<i>99</i>
<i>Tabla 48 Trafiquer Digital.....</i>	<i>100</i>
<i>Tabla 49 Tercerizaciones</i>	<i>101</i>
<i>Tabla 50 Trabajadores.....</i>	<i>102</i>

<i>Tabla 51 Régimen Laboral.....</i>	<i>103</i>
<i>Tabla 52 Sueldos Brutos Planilla.....</i>	<i>105</i>
<i>Tabla 53 Tercerizados.....</i>	<i>105</i>
<i>Tabla 54 MOD de diciembre de 2020 - diciembre de 2021.....</i>	<i>106</i>
<i>Tabla 55 MOD 2021 a 2025.....</i>	<i>107</i>
<i>Tabla 56 MOD Cronograma de Pagos diciembre 2020 – diciembre 2021.....</i>	<i>107</i>
<i>Tabla 57 Cronograma de pagos 2021-2025.....</i>	<i>108</i>
<i>Tabla 58 MOI diciembre 2020 – diciembre 2021.....</i>	<i>109</i>
<i>Tabla 59 MOI 2021 -2025.....</i>	<i>110</i>
<i>Tabla 60 MOI diciembre 2020-2021.....</i>	<i>110</i>
<i>Tabla 61 MOI Cronograma de Pago 2020 - 2025.....</i>	<i>111</i>
<i>Tabla 62 Pagos Administración diciembre 2020 – diciembre 2021.....</i>	<i>112</i>
<i>Tabla 63 Pagos Administración 2021 - 2025.....</i>	<i>113</i>
<i>Tabla 64 Cronograma de Pagos Administración 2020 diciembre – diciembre 2021.....</i>	<i>114</i>
<i>Tabla 65 Cronograma de pagos Administración 2021 - 2025.....</i>	<i>114</i>
<i>Tabla 66 Ventas y Marketing diciembre 2020 – diciembre 2021.....</i>	<i>115</i>
<i>Tabla 67 Ventas y Marketing 2021 - 2025.....</i>	<i>116</i>
<i>Tabla 68 Ventas y Marketing cronograma de pagos diciembre 2020 – diciembre 2021.....</i>	<i>117</i>
<i>Tabla 69 Resumen Planilla Total diciembre 2020 – diciembre 2021.....</i>	<i>117</i>
<i>Tabla 70 Resumen Cronograma Planillas 2021 - 2025.....</i>	<i>118</i>
<i>Tabla 71 Pago Tercerizados diciembre 2020 – diciembre 2021.....</i>	<i>119</i>
<i>Tabla 72 Pagos tercerizados 2021-2025.....</i>	<i>120</i>
<i>Tabla 73 Cuello de botella Procesos.....</i>	<i>122</i>
<i>Tabla 74 Capacidad instalada de máquina etiquetadora.....</i>	<i>122</i>
<i>Tabla 75 Capacidades Utilizadas totales.....</i>	<i>122</i>

<i>Tabla 76 Capacidad máxima de utilización.....</i>	<i>123</i>
<i>Tabla 77 Programa de producción.....</i>	<i>125</i>
<i>Tabla 78 Producción mensual.....</i>	<i>125</i>
<i>Tabla 79 Producción 2022.....</i>	<i>126</i>
<i>Tabla 80 Producción 2023.....</i>	<i>126</i>
<i>Tabla 81 Producción 2024.....</i>	<i>126</i>
<i>Tabla 82 Producción 2025.....</i>	<i>127</i>
<i>Tabla 83 Producción por año.....</i>	<i>127</i>
<i>Tabla 84 Materia prima de la pepa de uva.....</i>	<i>128</i>
<i>Tabla 85 Materia prima indirecta.....</i>	<i>128</i>
<i>Tabla 86 Necesidad de materia prima directa.....</i>	<i>129</i>
<i>Tabla 87 Necesidad de materia prima indirecta.....</i>	<i>129</i>
<i>Tabla 88 Materia prima directa 2023.....</i>	<i>129</i>
<i>Tabla 89 Materia prima directa 2024.....</i>	<i>130</i>
<i>Tabla 90 Materia prima directa 2025.....</i>	<i>130</i>
<i>Tabla 91 Materia prima directa compras.....</i>	<i>131</i>
<i>Tabla 92 Materia prima indirecta compras.....</i>	<i>131</i>
<i>Tabla 93 Materia prima directa compras mensuales.....</i>	<i>132</i>
<i>Tabla 94 Materia prima directa compra 2022.....</i>	<i>132</i>
<i>Tabla 95 Materia prima directa compra 2023.....</i>	<i>132</i>
<i>Tabla 96 Materia prima directa compra 2024.....</i>	<i>132</i>
<i>Tabla 97 Materia prima directa compra 2025.....</i>	<i>133</i>
<i>Tabla 98 Materia prima indirecta precio.....</i>	<i>133</i>
<i>Tabla 99 Materia prima directa necesidad 2021.....</i>	<i>133</i>
<i>Tabla 100 MPD Necesidad 2022.....</i>	<i>134</i>

<i>Tabla 101 MPD Necesidad 2023</i>	134
<i>Tabla 102 MPD Necesidad 2024</i>	134
<i>Tabla 103 MPD Necesidad 2025</i>	134
<i>Tabla 104 MOD</i>	135
<i>Tabla 105 Remuneración mensual MOD</i>	135
<i>Tabla 106 Remuneración anual MOD</i>	135
<i>Tabla 107 Planilla MOD</i>	136
<i>Tabla 108 Planilla MOD por años</i>	136
<i>Tabla 109 Cronograma de pagos</i>	137
<i>Tabla 110 Cronograma de pagos por año</i>	137
<i>Tabla 111 Maquinaria costo y rendimiento</i>	142
<i>Tabla 112 Mantenimiento de máquinas</i>	142
<i>Tabla 113 Equipos</i>	143
<i>Tabla 114 Mantenimientos</i>	143
<i>Tabla 115 Equipos administrativos</i>	143
<i>Tabla 116 Equipos Área administrativa</i>	144
<i>Tabla 117 Costos de mantenimiento equipos</i>	144
<i>Tabla 118 Equipos de área de ventas</i>	144
<i>Tabla 119 Herramientas</i>	145
<i>Tabla 120 Herramientas de producción</i>	145
<i>Tabla 121 Utensilios de producción</i>	146
<i>Tabla 122 Mobiliario</i>	146
<i>Tabla 123 Mobiliario sector administrativo</i>	147
<i>Tabla 124 Mobiliario renovación</i>	147
<i>Tabla 125 Costo de muebles</i>	147

<i>Tabla 126 Mantenimiento y cambio de muebles</i>	<i>148</i>
<i>Tabla 127 Útiles de oficina</i>	<i>148</i>
<i>Tabla 128 Útiles de Administración</i>	<i>149</i>
<i>Tabla 129 Útiles producción</i>	<i>150</i>
<i>Tabla 130 Requerimiento de útiles administración</i>	<i>150</i>
<i>Tabla 131 Requerimiento de útiles operativos</i>	<i>151</i>
<i>Tabla 132 Costo de útiles operación</i>	<i>152</i>
<i>Tabla 133 Reposición de útiles.....</i>	<i>152</i>
<i>Tabla 134 Útiles por año.....</i>	<i>153</i>
<i>Tabla 135 Útiles por año operación.....</i>	<i>154</i>
<i>Tabla 136 Artículos de limpieza</i>	<i>154</i>
<i>Tabla 137 Artículos de limpieza operación.....</i>	<i>155</i>
<i>Tabla 138 Artículo de limpieza administrativo</i>	<i>156</i>
<i>Tabla 139 Mantenimiento mensual de maquinarias.....</i>	<i>156</i>
<i>Tabla 140 Mantenimiento mensual de equipos</i>	<i>157</i>
<i>Tabla 141 Mantenimiento de equipos en área administrativa</i>	<i>157</i>
<i>Tabla 142 Reposición de herramientas.....</i>	<i>158</i>
<i>Tabla 143 Reposición de utensilios</i>	<i>158</i>
<i>Tabla 144 Compras posteriores</i>	<i>159</i>
<i>Tabla 145 Compras posteriores por año</i>	<i>159</i>
<i>Tabla 146 Compras posteriores administración</i>	<i>160</i>
<i>Tabla 147 Macro localización.....</i>	<i>160</i>
<i>Tabla 148 Micro localización.....</i>	<i>162</i>
<i>Tabla 149 Gastos de adecuación.....</i>	<i>163</i>
<i>Tabla 150 Régimen general de las ventas.....</i>	<i>170</i>

<i>Tabla 151 Inversión en activos.....</i>	<i>170</i>
<i>Tabla 152 Activos Área administrativa.....</i>	<i>171</i>
<i>Tabla 153 Activo en área de ventas.....</i>	<i>171</i>
<i>Tabla 154 Inversión en constitución de la empresa.....</i>	<i>171</i>
<i>Tabla 155 Inversión registro de marcas y patentes.....</i>	<i>171</i>
<i>Tabla 156 Inversión en licencias y autorizaciones.....</i>	<i>171</i>
<i>Tabla 157 Inversión en software.....</i>	<i>172</i>
<i>Tabla 158 Inversión activo no depreciable.....</i>	<i>172</i>
<i>Tabla 159 Inversión no depreciable administración.....</i>	<i>172</i>
<i>Tabla 160 Inversión no depreciable Ventas.....</i>	<i>172</i>
<i>Tabla 161 Inversión Herramientas.....</i>	<i>172</i>
<i>Tabla 162 Mobiliario de producción.....</i>	<i>173</i>
<i>Tabla 163 Inversión Mobiliario administración.....</i>	<i>173</i>
<i>Tabla 164 Mobiliario Inversión ventas.....</i>	<i>173</i>
<i>Tabla 165 Útiles de producción.....</i>	<i>173</i>
<i>Tabla 166 Inversión útiles de administración.....</i>	<i>173</i>
<i>Tabla 167 Inversión útiles de ventas.....</i>	<i>174</i>
<i>Tabla 168 Inversión útiles de limpieza.....</i>	<i>174</i>
<i>Tabla 169 Inversión acondicionamiento del local.....</i>	<i>174</i>
<i>Tabla 170 Inversión Marketing lanzamiento.....</i>	<i>174</i>
<i>Tabla 171 Remuneración al año.....</i>	<i>175</i>
<i>Tabla 172 Servicios indirectos.....</i>	<i>175</i>
<i>Tabla 173 Inversión alquiler.....</i>	<i>175</i>
<i>Tabla 174 Inversión de inventarios MPD, MPI.....</i>	<i>176</i>
<i>Tabla 175 Capital de trabajo Ventas.....</i>	<i>177</i>

<i>Tabla 176 Inversión de capital de trabajo método acumulado.....</i>	<i>177</i>
<i>Tabla 177 Liquidación del IGV.....</i>	<i>179</i>
<i>Tabla 178 Liquidación I.G.V.....</i>	<i>180</i>
<i>Tabla 179 Resumen de estructura de inversiones</i>	<i>181</i>
<i>Tabla 180 Grafico de Estructuras de las inversiones.....</i>	<i>181</i>
<i>Tabla 181 Deuda y capital propio.....</i>	<i>181</i>
<i>Tabla 182 Estructura patrimonial</i>	<i>182</i>
<i>Tabla 183 Diagrama de estructura de financiamiento</i>	<i>182</i>
<i>Tabla 184 Financiamiento plazos.....</i>	<i>182</i>
<i>Tabla 185 Cronograma de pagos</i>	<i>183</i>
<i>Tabla 186 Préstamo Amortización e intereses</i>	<i>183</i>
<i>Tabla 187 Financiamiento de capital de trabajo</i>	<i>183</i>
<i>Tabla 188 Cronograma de pagos</i>	<i>184</i>
<i>Tabla 189 Escudo fiscal</i>	<i>185</i>
<i>Tabla 190 Ingreso total anual</i>	<i>186</i>
<i>Tabla 191 Ingreso mensual con I.G.V.....</i>	<i>186</i>
<i>Tabla 192 Pagos de facturación por año.....</i>	<i>186</i>
<i>Tabla 193 Valor de venta del capital de trabajo</i>	<i>187</i>
<i>Tabla 194 Valor de desecho neto activo fijo.....</i>	<i>188</i>
<i>Tabla 195 Valor de desecho área administrativa.....</i>	<i>188</i>
<i>Tabla 196 Valor de desecho área de ventas.....</i>	<i>188</i>
<i>Tabla 197 Necesidad de MPD.....</i>	<i>190</i>
<i>Tabla 198 Pepas de uvas.....</i>	<i>190</i>
<i>Tabla 199 M.P.D. más I.G.V.....</i>	<i>190</i>
<i>Tabla 200 Materia Prima Directa precio de compra</i>	<i>191</i>

<i>Tabla 201 M.P.I. frecuencia</i>	191
<i>Tabla 202 Materia Prima Indirecta anual</i>	191
<i>Tabla 203 Necesidad de M.P.I. Costo y precio</i>	192
<i>Tabla 204 M.P.I. COSTO DE COMPRA I.G.V.</i>	192
<i>Tabla 205 M.P.D. + M.P.I. más I.G.V.</i>	192
<i>Tabla 206 Costo M.P. y M.P.I.</i>	193
<i>Tabla 207 Pagos de Mano de Obra Directa</i>	193
<i>Tabla 208 Planillas M.O.D.</i>	194
<i>Tabla 209 M.O.D. Costo</i>	194
<i>Tabla 210 Pago de M.O.D mensual</i>	195
<i>Tabla 211 Sueldo M.O.D. por año</i>	195
<i>Tabla 212 Costos Indirectos o CIF</i>	196
<i>Tabla 213 CIF por año</i>	196
<i>Tabla 214 Total de CIF no afecto</i>	197
<i>Tabla 215 C.I.F por año</i>	198
<i>Tabla 216 Desembolso de G.A.</i>	199
<i>Tabla 217 Desembolso por año</i>	199
<i>Tabla 218 Gastos mensuales</i>	200
<i>Tabla 219 Gastos anuales financieros</i>	201
<i>Tabla 220 Desembolso para gastos</i>	202
<i>Tabla 221 Gastos por año</i>	202
<i>Tabla 222 Evaluación de gastos</i>	202
<i>Tabla 223 Gastos anuales</i>	204
<i>Tabla 224 Declaración Acelerada</i>	205
<i>Tabla 225 Declaración anticipada para administración</i>	206

<i>Tabla 226 Declaración anticipada en ventas.....</i>	<i>206</i>
<i>Tabla 227 Amortizaciones.....</i>	<i>206</i>
<i>Tabla 228 Gasto por activos fijos.....</i>	<i>207</i>
<i>Tabla 229 Gasto en activo fijo no depreciable.....</i>	<i>207</i>
<i>Tabla 230 Inventarios iniciales</i>	<i>208</i>
<i>Tabla 231 Inventarios iniciales de materiales.....</i>	<i>208</i>
<i>Tabla 232 Costo de producción unitaria mensual.....</i>	<i>208</i>
<i>Tabla 233 Costo de producción con gastos mensual.....</i>	<i>209</i>
<i>Tabla 234 Costo de producción anual.....</i>	<i>209</i>
<i>Tabla 235 Costo de producción anual con gastos.....</i>	<i>210</i>
<i>Tabla 236 Costos en unidades.....</i>	<i>210</i>
<i>Tabla 237 Costos fijos y variables anuales.....</i>	<i>210</i>
<i>Tabla 238 Costos fijos y variables con gastos</i>	<i>211</i>
<i>Tabla 239 Estado de ganancias y pérdidas.....</i>	<i>213</i>
<i>Tabla 240 Estado de ganancias y pérdidas con escudo fiscal anualmente</i>	<i>214</i>
<i>Tabla 241 Flujo de caja operativo.....</i>	<i>215</i>
<i>Tabla 242 Flujo de Capital</i>	<i>216</i>
<i>Tabla 243 Flujo económico.....</i>	<i>216</i>
<i>Tabla 244 Flujo de servicio de la deuda.....</i>	<i>217</i>
<i>Tabla 245 Flujo de Caja Financiero</i>	<i>217</i>
<i>Tabla 246 CAPM</i>	<i>219</i>
<i>Tabla 247 COK.....</i>	<i>219</i>
<i>Tabla 248 WACC.....</i>	<i>220</i>
<i>Tabla 249 VANE VANF.....</i>	<i>220</i>
<i>Tabla 250 TIRE TIRF.....</i>	<i>221</i>

<i>Tabla 251 TIRME TIRMF</i>	<i>221</i>
<i>Tabla 252 Recuperación Descontado 1</i>	<i>222</i>
<i>Tabla 253 Recuperación Descontado 2</i>	<i>222</i>
<i>Tabla 254 Beneficio-Costo</i>	<i>223</i>
<i>Tabla 255 Costo Fijo y Variable</i>	<i>224</i>
<i>Tabla 256 Estado de resultados.....</i>	<i>224</i>
<i>Tabla 257 Punto de equilibrio en soles.....</i>	<i>225</i>
<i>Tabla 258 Punto de equilibrio en unidades</i>	<i>226</i>
<i>Tabla 259 Unidimensional-Demanda.....</i>	<i>227</i>
<i>Tabla 260 Unidimensional PVU.....</i>	<i>228</i>
<i>Tabla 261 Unidimensional VVU.....</i>	<i>228</i>
<i>Tabla 262 Multidimensional.....</i>	<i>228</i>

Índice de Figuras

<i>Figura 1. Logo VidOil Nutrivida</i>	3
<i>Figura 2. Canvas</i>	5
<i>Figura 3. Valor_Nutricional</i>	10
<i>Figura 4. Población Perú por Zonas Urbana y Rural</i>	12
<i>Figura 5. Perú_Poblacional_NSE</i>	13
<i>Figura 6. Perú_Población_Urbano-y-Rural-por-Departamento</i>	14
<i>Figura 7. Evolución de la Pobreza Monetaria Promedio</i>	15
<i>Figura 8. PEA</i>	16
<i>Figura 9. Balanza_Comercial</i>	17
<i>Figura 10. PBI 2011-2020</i>	17
<i>Figura 11. Inflación 2019</i>	18
<i>Figura 12. Tasa_Interés</i>	19
<i>Figura 13 Tipo_cambio_dólar</i>	20
<i>Figura 14. Riesgo_País</i>	21
<i>Figura 15. Producción Mundial de Uva</i>	23
<i>Figura 16. Precio de Importación Unitario Anual</i>	24
<i>Figura 17. Exportación Mundial de Uva</i>	25
<i>Figura 18. NSE por Zona</i>	25
<i>Figura 19. Productos Mira</i>	29
<i>Figura 20 FODA</i>	33
<i>Figura 21 Ingeniero Alimentario Mónica Maldonado</i>	38
<i>Figura 22 Lic. Marketing y Administración</i>	40
<i>Figura 23 Ing. Agrónomo</i>	42
<i>Figura 24 Focus 1</i>	44

<i>Figura 25 Focus 2.....</i>	<i>46</i>
<i>Figura 26 Pregunta 1.....</i>	<i>47</i>
<i>Figura 27 Pregunta 2.....</i>	<i>48</i>
<i>Figura 28 Pregunta 3.....</i>	<i>49</i>
<i>Figura 29 Pregunta 4.....</i>	<i>49</i>
<i>Figura 30 Pregunta 5.....</i>	<i>50</i>
<i>Figura 31 Pregunta 6.....</i>	<i>50</i>
<i>Figura 32 Pregunta 7.....</i>	<i>51</i>
<i>Figura 33 Pregunta 8.....</i>	<i>51</i>
<i>Figura 34 Pregunta 9.....</i>	<i>52</i>
<i>Figura 35 Pregunta 10.....</i>	<i>52</i>
<i>Figura 36 Pregunta 11.....</i>	<i>53</i>
<i>Figura 37 Pregunta 12.....</i>	<i>53</i>
<i>Figura 38 Pregunta 13.....</i>	<i>54</i>
<i>Figura 39 Pregunta 14.....</i>	<i>54</i>
<i>Figura 40 Pregunta 15.....</i>	<i>55</i>
<i>Figura 41 Pregunta 16.....</i>	<i>55</i>
<i>Figura 42 Pregunta 17.....</i>	<i>56</i>
<i>Figura 43 Pregunta 18.....</i>	<i>56</i>
<i>Figura 44 Video demostrativo de producción.....</i>	<i>68</i>
<i>Figura 45. Envase.....</i>	<i>70</i>
<i>Figura 46 Informe Nutricional de Pepas de Uva.....</i>	<i>70</i>
<i>Figura 47 Logo Flora y Fauna.....</i>	<i>71</i>
<i>Figura 48 Logo Madre Natura.....</i>	<i>71</i>
<i>Figura 49. Logo La Organika, Perú.....</i>	<i>72</i>

<i>Figura 50 Degustaciones</i>	<i>75</i>
<i>Figura 51 Agropecuaria del Campo a tu mesa</i>	<i>76</i>
<i>Figura 52.Eco feria El Polo.</i>	<i>76</i>
<i>Figura 53.Mercado Saludable.....</i>	<i>76</i>
<i>Figura 54.Tipo Empresa</i>	<i>81</i>
<i>Figura 55.VidOil Nutrivida S.A.C Órganos.....</i>	<i>82</i>
<i>Figura 56.Clase NIZA.....</i>	<i>84</i>
<i>Figura 57.Licenciamiento</i>	<i>86</i>
<i>Figura 58.RMT</i>	<i>88</i>
<i>Figura 59.Libros.....</i>	<i>88</i>
<i>Figura 60.Valoración tributaria.....</i>	<i>88</i>
<i>Figura 61.Resumen de Costos</i>	<i>90</i>
<i>Figura 62.Organigrama _Funcional de VidOil Nutrivida.....</i>	<i>91</i>
<i>Figura 63.Horarios_de_Trabajo</i>	<i>121</i>
<i>Figura 64 Flujo de procesos</i>	<i>125</i>
<i>figura 65 Prensadora</i>	<i>138</i>
<i>figura 66 Faja transportadora.....</i>	<i>139</i>
<i>figura 67 Filtro</i>	<i>140</i>
<i>figura 68 Maquina etiquetadora.....</i>	<i>140</i>
<i>figura 69 Etiquetadora.....</i>	<i>141</i>
<i>figura 70 Mapa satelital de el distrito de Ate.....</i>	<i>161</i>
<i>Figura 71 Ubicación del local.....</i>	<i>161</i>
<i>figura 72 Frontis del local en Ate.....</i>	<i>162</i>
<i>figura 73 Plano de planta.....</i>	<i>165</i>
<i>figura 74 Plano de planta segundo piso.....</i>	<i>166</i>

<i>figura 75 Plano de planta del 3er piso.....</i>	<i>167</i>
<i>figura 76 Responsabilidad social frente al entorno.....</i>	<i>168</i>
<i>figura 77 Diferenciación de tachos por colores</i>	<i>168</i>

Índice de Anexos

<i>Contenido</i>	<i>Pag.</i>
<i>ANEXO 1: INSCRIPCIÓN COMO PROVEEDORES</i>	<i>78</i>
<i>ANEXO 2. Carta de Proveedores</i>	<i>79</i>
<i>ANEXO 3 Cronograma de pagos.....</i>	<i>185</i>
<i>ANEXO 4 Informe N° 196-2006 SUNAT.....</i>	<i>189</i>

RESUMEN EJECUTIVO

El presente proyecto consiste en crear un plan de negocio para lanzar al mercado un aceite de gran calidad para la utilización de la comida peruana exigente en su sabor inocuo y sin olor que cambie el sabor, adicionalmente contribuye al cuidado de la salud por su alta resistencia al calor y el cuidado en la dieta.

Los aceites que normalmente consumimos son producidos con un prensado al calor que limita en su punto de humeo y que son dañinos para el consumo humano ya que se vuelven grasas saturadas, son los aceites como el de Oliva y el de Coco con una mayor resistencia al punto de humeo pero que cambian el sabor de las comidas, el aceite de Coco generalmente queda bien en la repostería, es por eso que VidOil Nutrivida ha encontrado la oportunidad en una creciente demanda de personas que cuidan su salud y su imagen, con vitamina E que es un gran antioxidante sobre todo en el segmento al cual nos dirigimos.

La materia prima directa es la pepa de la uva, recolectada de los productores de vino y pisco, que tratan esta pepa de uva como un desecho, un abono, por lo que resulta ser una ventaja para adquirirlo en un precio de S/0.80 céntimos el kilo limpio y puesto en nuestro local.

La estructura de nuestro proyecto abarca un informe general de nuestra empresa donde describimos las características y uso de nuestro producto, además presentamos la idea de negocio, así como la estrategia genérica que emplearemos para ganar la cuota del mercado asignada.

También analizaremos nuestro macro y microentorno importante para reconocer el mercado de nuestros competidores.

Para el estudio de mercado, hemos establecido nuestro segmento y elaborado nuestro marco muestral a partir de esto se pudo concretar una cantidad de 385 personas encuestadas.

Con respecto al estudio legal del proyecto se determinó la sociedad siendo una Sociedad Anónima Cerrada S.A.C. que será compuesta por 2 socios los costos que se requieren en nuestra marca, patentes y licencias de autorización también se determinó el tipo de legislación laboral rigiéndonos en la ley del régimen laboral MYPE como también la legislación tributaria.

Adicionalmente se estructuró el organigrama de la empresa determinando los puestos y funciones de trabajos requeridos tanto en planilla como es servicio tercerizado.

Para nuestro estudio técnico se determinó que la capacidad instalada anual será 175 824 botellas y nuestra capacidad utilizada será un promedio de 55.43% para el quinto año la capacidad máxima anual será de 777,600 botellas al año

Se procede también que la producción en 5 años de nuestro proyecto iniciando con la producción de 64 200 botellas para la única presentación de 500 ml el año 2020 de esa manera se pudo determinar la tecnología a utilizar para el proceso de producción como maquinarias, equipos, utensilios, mobiliarios y herramientas, los útiles de oficina e instalaciones otra información importante es que se realiza el estudio de localización ubicándonos en el distrito de Ate.

Sobre nuestras finanzas y los diversos estudios se ha obtenido como resultado el monto a intervenir que es 339 146 .47 Se define el financiamiento, ingresos, egresos, como los gastos para elaborar el estado de resultados y el flujo de caja para la viabilidad del proyecto. Se calcula la tasa de descuento encontrado que el costo de oportunidad (COK) 35.68% Costo promedio ponderado (WACC) 26.93% con estos resultados encontramos los indicadores de rentabilidad VANE de 374 876.25 soles y un VANF de 285 662.72 soles TIRE de 61.14% mayor al WACC, modificado al tiempo de recuperación del proyecto. También realizamos al análisis de costo económico de 2.11 y beneficio costo financiero de 3.05

Finalmente se determina que el retorno de la inversión será en 2 años 9 con las variables de entrada, salida para realizar el análisis multidimensional y determinan en un proyecto con riesgo moderado

Capítulo I: Información general

1.1 Nombre de la Empresa, Horizonte de Evaluación

Razón Social.

VidOil Nutrivida S.A.C como nombre de la empresa fue elegida porque proviene del prefijo Vid que significa vida, Oil que significa aceite y Nutrivida porque es un aceite nutritivo y, la abreviatura S.A.C por ser una empresa de tipo sociedad anónima.

Razón Comercial.

La marca de nuestro producto es VidOil Nutrivida por el significado expresado líneas arriba con el cual será reconocido el producto.

Logo.

El logo de VidOil Nutrivida corresponde a un diseño gráfico cuya creación es propia. Los colores usados son colores vivos alusivos al aceite y a la vistosidad de la comida peruana. El slogan definido es “Bienestar y Salud Para Ti y Tu Familia” ya que será una de las funciones de nuestro aceite. Tiene una gota de aceite en color amarillo en cuya cúspide se encuentra una hoja de parra alusivo a la fruta de la uva. Asimismo, el logo está acompañado de la marca.



Figura 1. Logo VidOil Nutrivida

Fuente: Creación propia

Horizonte del Proyecto.

Nuestro proyecto VidOil Nutrivida tiene 5 años como horizonte. Dando inicio del horizonte en 2021 hasta 2025 como año final. El 2021 es considerado como el año 0 y el 2025 como primer año.

Aproximadamente, haremos una inversión aproximada de 500,700 soles

1.2 Actividad económica, código CIIU, partida arancelaria.

Actividad de la empresa.

VidOil Nutrivida S.A.C es una empresa de productos de aceite quienes elaborará y comercializará aceite de semilla de uva.

Código CIIU.

El aceite de semilla de uva ingresa dentro de la clasificación industrial internacional uniforme o código CIIU como generación y producción del aceite de semilla de uva 1040, Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal.

Partida Arancelaria.

Para el aceite de semilla de uva le corresponde la siguiente partida arancelaria:

Sección: II correspondiente a Productos del Reino Vegetal

Capítulo: 12, Semillas y frutos oleaginosos, semillas y frutos diversos, plantas industriales o medicinales, papa y forraje

12.09: Semillas, frutos y esporas para siembra.

1209.99.10.00: Los demás. Semillas de árboles frutales y forestales

1.3 Definición del negocio y modelo CANVAS

VidOil Nutrivida está orientado al consumidor entre edades 20 y 59 con nivel socioeconómico A y B y con hábitos saludables. El producto que se comercializará es un Aceite de semilla de uva en tamaño de 500ml.



Figura 2. Canvas

Fuente: Elaboración Propia

PROPUESTA DE VALOR.

El aceite de semilla de uva que se le ofrecerá al consumidor es el de un aceite que será usado en la preparación de la exquisita comida peruana la cual no cambiará su sabor ni olor su cuando se la use. Asimismo, este aceite soporta altas temperaturas evitando así el quemado del aceite lo que hace que sea un producto saludable para el consumidor. Este aceite da como resultado platillos de comida no grasoso en forma y fondo. Su sabor muy sutil hace que resalte el sabor en la preparación de las ensaladas.

Adicionalmente el aceite de semilla de uva tiene otros beneficios como su composición de vitaminas y ácidos grasos. En vitaminas tenemos la D y E, cuyo valor para el cuerpo humano es esencial debido a que el primero, es decir, la vitamina D genera un efecto incrementador de calcio por lo que ayuda al fortalecimiento de los huesos. Y, la vitamina E cuyo efecto antioxidante en el cuerpo genera mucho valor en la piel.

Otro beneficio que añadir es que contiene Omega 3, 6 los cuales son ácidos grasos esenciales para el cuerpo humano ya que reduce los niveles de colesterol, ayuda a

prevenir enfermedades cardiovasculares y funcionamiento normal del sistema nervioso.

La existencia del aceite de semilla de uva será un producto peruano no sólo porque físicamente la empresa se encontrará en Perú sino también porque usa materia prima peruana gracias a la diversidad de futas que crecen en nuestro país.

“La propuesta de valor descrita en conjunto hará que la experiencia de consumo cumpla con las expectativas del cliente”

A. SOCIOS CLAVES.

Nuestra empresa tiene los siguientes socios claves:

- Acopiadores de uvas para extracción de orujos
- Fabricante de botellas de vidrio
- Fabricante de cajas
- Imprenta de etiquetados
- Ecotiendas de alimentos naturales y orgánicos (Flora y Fauna y Madre Natura, Ecoferias)
- Banco para financiar el proyecto

B. ACTIVIDADES CLAVES.

La siguiente lista muestra nuestras actividades claves:

- Evaluar el proveedor de uva
- Evaluar el acopio del orujo de uva
- Compra de la materia prima orujos de uva y logística
- Elaboración y fabricación del producto
- Cumplimiento de leyes y normas asociados a la calidad y salubridad peruana para la elaboración del aceite de semilla de uva, procesos de inicio a fin.
- Definir estratégicamente los canales de distribución de nuestro producto para obtener la mayor cantidad de ventas posibles resultado de la mayor cantidad de afluencia de clientes.

C. RECURSOS CLAVES.

- Materia prima: orujo de uva
- Operarios de producción, personal administrado, personal de marketing y publicidad cualificados y con experiencia comprobada en la producción y venta de aceites de comida
- Maquinarias: procesadores e infraestructura acorde con los estándares de normas de ley peruana
- Registro patente y marca país en Indecopi
- La inversión para financiar la empresa será una parte préstamo de una entidad financiera y la otra parte de capital propio.

D. SEGMENTACIÓN DE CLIENTE.

- Segmento Demográfico: Personas de entre 20 y 59 años.
- Segmento Geográfico: Personas residentes en Lima en los sectores 6,7 (Magdalena, Pueblo Libre, La Molina, Jesús María, Miraflores, Lince, Surco, San Miguel, San Isidro y San Borja).
- Segmento Psicográfico: Personas con estilos de vida saludable que hacen deporte y cuidan su apariencia porque consideran que cuidar la vida es importante. Estas personas corresponden a la clase socioeconómica A y B ya que sus ingresos son altos.

E. RELACIÓN CON CLIENTES.

- Prelanzamiento: Estará compuesto por realización de la publicidad en canales digitales a través de los cuales se promocionará nuestro producto. Y, a través de canales físicos en la cual se conocerá nuestro producto a través de degustaciones en los supermercados y en las tiendas de venta de productos orgánicos.
- Lanzamiento: A través de nuestras anfitrionas quienes vestidas de mandil blanco y mascarilla impulsará nuestro producto brindando y reforzando a su vez la información de los beneficios y propiedades de nuestro de aceite de semilla de uva.

- Atención pre y post venta: Fidelizaremos a nuestros clientes a través de la habilitación de una central telefónica y un buzón de sugerencias y quejas los cuales pondremos a disponibilidad para el nuestro cliente nos pueda llamar para realizar cualquier comentario, observación, queja, orientación o para que nos indique su experiencia de consumo.

F. ESTRUCTURA DE COSTOS.

Conformado por:

- **Costos Fijos** como los recursos humanos de la empresa, alquiler del local, publicidad y marketing, pago del impuesto a la renta, servicios, internet, inversión de maquinarias.
- **Costos Variables** como mano de obra directa, costo de material directo de fabricación, comisión de venta, transporte, tapas, botella, etiquetas.

G. CANALES.

Conformado por:

- **Canal Directo:** Como distribución para hacer llegar nuestro producto a los clientes a través de tiendas de alimentos naturales (Flora y Fauna, Madre Natura, ECO tienda Natural, Salvia, La Calandria, La Sanahoria) y ferias ubicados en las zonas residenciales, sector 6 y 7.
- **Canal Indirecto:** Será usado como un canal de comunicación en la cual daremos a conocer nuestra propuesta de valor. Usaremos algunas plataformas digitales o tecnológicas como redes sociales.

H. FUENTE DE INGRESO.

Los ingresos se generarán de la venta de nuestro producto, el aceite de semilla de uva. Los clientes podrán hacer sus pagos con dinero efectivo, tarjetas de crédito, tarjetas de débito a través de nuestros canales de venta.

1.4 Descripción del producto.

VidOil Nutrivida, nuestro producto peruano, aceite de semilla de uva, extraído del prensado de la uva. representa más que una opción para ser usado como aceite

comestible de cocina en la elaboración de la variada comida peruana para procesos como marinado de carnes, fritura de alimentos, sazonar ensaladas. Bajo estos procesos el alimento no es invadido con el sabor del aceite, se mantiene intacto. Además, soporta altas temperaturas de calor aproximadamente 270 grados de cocción lo que evita el quemado del aceite previniendo así se eleve el colesterol malo en el organismo. Se comercializará en supermercados y en tiendas de alimentos saludables. Tiene cualidades que benefician la salud porque entre sus componentes tiene vitaminas como D y E y, ácidos grasos esenciales para el cuerpo humano como Omega 3 y 6.

Características del Producto.

Materia Prima.

La materia prima de nuestro producto son las semillas de la uva. La uva es explotada desde hace muchos años para su uso en diferentes sectores de la industria siendo la más conocida el sector vitivinícola. Su capacidad para adaptarse a distintos entornos la ha convertido en una excelente opción para muchos climas y geografías lo que cual fue motivo para fomentar su expansión en Perú y el mundo. El orujo de la uva o la semilla de uva es un subproducto de la uva que tiene muchas propiedades y cualidades las como gastronómicas por ejemplo en la preparación de comidas, estéticas por ejemplo en la aplicación en la piel, medicinal por ejemplo en el uso como desinflamatorios y antioxidantes.

Beneficios.

El principal beneficio del aceite de semilla de uva radica en el efecto en la salud gracias a sus componentes como ácidos grasos polinsaturados como el Omega 3 y 6 conocidos también como ácido linoleico los cuales si se usan regularmente ayudan a aumentar el colesterol LDL o colesterol bueno en el organismo. El Omega 3 y 6 ayuda también a prevenir la hipertensión causada por el exceso de sodio contenidos en otros aceites comerciales inclusive los aceites de oliva. Otro gran beneficio radica en el contenido de vitaminas importantes que requieren nuestro organismo como D y E. La vitamina D actúa como un agente que incrementa la absorción del calcio para nuestros huesos y la vitamina E que actúa como antioxidante en el organismo con efectos anticancerígenos y regeneradores de las células epiteliales, del cabello y de las uñas. A continuación, se consolida los beneficios importantes:

- Reduce el nivel de colesterol malo, aumenta el colesterol bueno
- Contiene vitaminas D y E
- Contiene Omega 3 y 6
- Previene y regula la hipertensión
- Previene el cáncer
- Mejora la circulación

Análisis Nutricional.

El aceite de semilla de uva tiene alto contenido de valor nutricional. A continuación, se describe el contenido nutricional para 20000 calorías de nuestro aceite de semilla de uva.

INFORMACIÓN NUTRICIONAL	
100% Semillas de uva	
Tamaño por porción	
1 cucharada	7 g (7.65ml)
Porciones por envase	65 aprox
Cantidad por porción	
Energía (calorías)	60 Kcal
Grasa total	7 g
Grasas saturadas	1,3 g
Grasas monoinsaturadas	2,2 g
Grasas poliinsaturadas	9,5 g
Carbohidratos	0,0 g
Azúcares	0,0 g
Proteínas	0,0 g
Fibra alimentaria	0,0 g
Colesterol	0,0 g
Sodio	0,0 g
Vitaminas	
Vitamina D	10,32 mg/100 gr
Vitamina E	19.28 mg/100 gr
Omega 6	70 g
Omega 3	0,2 g
Valores diarios basados en una dieta de 20000 calorías	

Figura 3. Valor_Nutricional

Fuente: Jacc.Org

1.5 Oportunidad de negocio.

Según muchas revistas locales como Caretas y extranjeras como Forbes, Perú es conocido como destino gastronómico lo que hace que cada día que pasa sean más las personas que se dedican a este rubro. Los consumidores locales en su afán de comer un

buen platillo de comida peruana tienen tendencia a invertir en ella y mejor aún si esa inversión tiene componentes saludables. El aceite de semilla de uva tiene propiedades y cualidades que resaltan en los ámbitos de la gastronomía, la estética y medicina. Todas estas propiedades hicieron que optemos por definir que existía una oportunidad de negocio en la creación del producto ya que éste orienta sus ventas a personas de gustos exclusivos que cuidan su salud quienes de acuerdo con las estadísticas son personas de sectores socioeconómicos A y B quienes son público cuyos conocimientos de nutrición son resaltantes.

1.6 Estrategia genérica de la empresa.

Como principal estrategia del producto, aceite de semilla de uva, reside en la de ubicar el producto en un nivel de diferenciación de los demás aceites usados para la elaboración de comida peruana. Estas diferencias son principalmente las siguientes:

- VidOil es un aceite que no cambia el sabor, ni el olor de las comidas cualquiera que sea su preparación.
- VidOil no cambia su color y no se quema cuando recibe altas temperaturas de calor ya que soporta altas temperaturas de cocción.
- VidOil maneja estándares de calidad y sanitarios en el contenido y en la presentación.
- VidOil cumple expectativas de salud como lo indica su valor nutricional por esta razón se venderá en tiendas de alimentos saludables y ferias ecológicas.
- VidOil no es grasoso en comparación de otros aceites.

Capítulo II: Análisis del Entorno

2.1 Análisis del Macroentorno

El macroentorno está referido a todas las variables externas donde no se tienen control pero que puede generar impacto debido a que influye directa o indirectamente en las decisiones que se pueda tomar en el proyecto.

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

Proyectada al 2019 la población peruana es de aproximadamente será de 32 millones 495 mil 300 habitantes. La siguiente imagen nos muestra la distribución de la población por zonas rurales y por niveles socioeconómico.

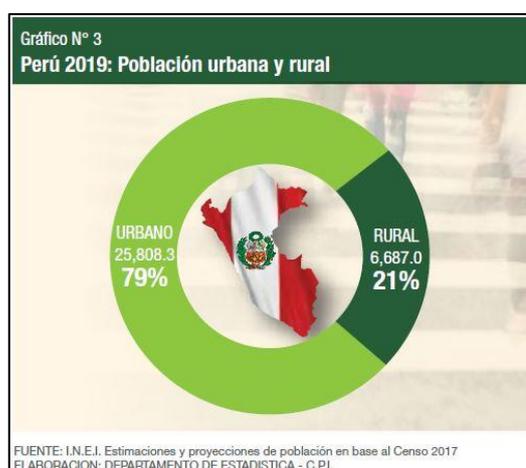


Figura 4. Población Perú por Zonas Urbana y Rural

Fuente: CPI

2.1.1.1 Capital, ciudades importantes. Superficie, Número de habitantes.

Capital.

Lima, como capital, tienen la mayor concentración de la población peruana. Según fuentes de CPI, en 2019, Lima tenía 11 millones 591 mil habitantes 400 habitantes los cuales representan el 35.6% de la población peruana.

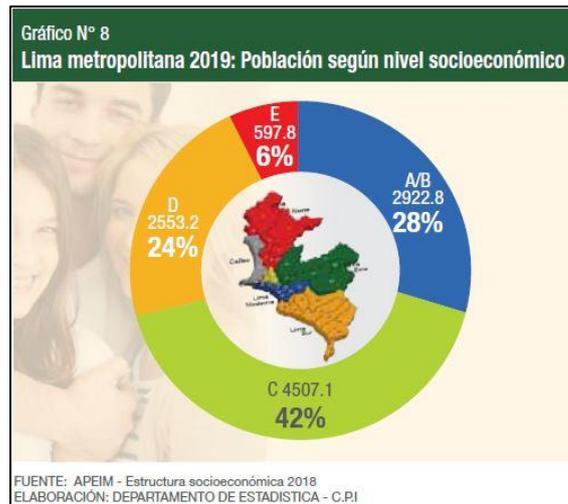


Figura 5. Perú_Poblacional_NSE

Fuente: CPI

Ciudades importantes.

Luego de Lima, Piura sería la segunda ciudad con mayor concentración de población del país, tendría 2 millones 053 mil 900 habitantes el cual representa el 6.2% de la población peruana. Le sigue la ciudad de La Libertad con 1 millón 956 mil 60 y con representación de 6.0%. Luego viene Arequipa con 1 millón 525 mil 900 habitantes y 4.7% de representación, Cajamarca en sexto lugar con una población de 1 millón 480 mil 900 habitantes representando 4.6% de la población del Perú. Estas ciudades junto con Lima provincia con 8 millones 574 mil 974 habitantes representando el 29.2%, concentran más de la mitad de la población nacional con más de 56.0%.

Número de habitantes.

Tener conocimiento del número total de habitantes es importante y fundamental debido a que forma parte de los datos demográficos los cuales nos permite realizar planes y proyecciones orientados a la selección de los grupos y sectores quienes conforman el público objetivo a quienes se está destinado el producto para posteriormente asegurar el éxito en los plazos determinados.

Los números de habitantes según CPI para el año 2019 basando en el censo realizado en Perú en 2017, Lima tiene, según información de CPI, 9 millones 480 mil 900 habitantes, El Callao, como provincia constitucional, tiene 1 millón 100 mil 400 habitantes, Piura tiene 2 millones 053 mil 900 habitantes, seguido de La Libertad con

1 millón 956 mil 60. Luego viene Arequipa con 1 millón 525 mil 900 habitantes, Cajamarca con una población de 1 millón 480 mil 900 habitantes, conformando en conjunto las ciudades con el mayor número de habitantes del Perú.

Cuadro N° 4						
Perú 2019: Población urbana y rural según departamentos (En miles de personas)						
DEPARTAMENTO	POBLACIÓN		URBANA		RURAL	
	Miles	%	Miles	%	Miles	%
Lima	11,591.4	35.6	11,417.4	44.3	174.0	2.6
Piura	2,053.9	6.2	1,629.4	6.3	424.4	6.3
La Libertad	1,965.6	6.0	1,551.7	6.0	413.9	6.2
Arequipa	1,525.9	4.7	1,402.3	5.4	123.6	1.8
Cajamarca	1,480.9	4.6	526.6	2.0	954.3	14.3
Junin	1,378.9	4.2	979.9	3.8	399.0	6.0
Cusco	1,336.0	4.1	812.3	3.1	523.7	7.8
Lambayeque	1,321.7	4.1	1,071.7	4.2	250.0	3.7
Puno	1,296.5	4.0	702.1	2.7	594.4	8.9
Ancash	1,193.4	3.7	758.5	2.9	434.9	6.5
Loreto	980.2	3.0	672.7	2.6	307.5	4.6
Ica	940.4	2.9	869.9	3.4	70.5	1.1
San Martín	902.8	2.8	614.8	2.4	288.0	4.3
Huanuco	799.0	2.5	416.7	1.6	382.3	5.7
Ayacucho	680.8	2.1	397.7	1.5	283.2	4.2
Ucayali	552.0	1.7	446.9	1.7	105.1	1.6
Apurímac	447.7	1.4	206.6	0.8	241.0	3.6
Amazonas	419.3	1.3	174.6	0.7	244.7	3.7
Huancavelica	383.2	1.2	117.6	0.5	265.6	4.0
Tacna	364.7	1.1	329.3	1.3	35.4	0.5
Pasco	282.1	0.9	177.9	0.7	104.1	1.6
Tumbes	249.1	0.8	233.4	0.9	15.6	0.2
Moquegua	192.6	0.6	168.0	0.7	24.7	0.4
Madre de Dios	157.4	0.5	130.3	0.5	27.1	0.4
TOTAL	32,495.5	100.0	25,808.3	100.0	6,687.0	100.0

FUENTE: I.N.E.I. - Estimaciones y proyecciones de población en base al Censo 2017.
ELABORACION: DEPARTAMENTO DE ESTADISTICA - C.P.I.

Figura 6. Perú_Población_Urbano-y-Rural-por-Departamento

Fuente: CPI

2.1.1.2 Tasa de crecimiento de la población. Ingreso per cápita. Población económicamente activa.

Tasa de crecimiento de la población.

La Tabla 1 muestra la tasa de crecimiento poblacional de los distritos 6 y 7 y, sus respectivas proyecciones hasta el año 2025 para quienes serán nuestro público objetivo. Asimismo, según el Banco Mundial la tasa de crecimiento poblacional es de 1.3%.

Tabla 1
Crecimiento Poblacional 1

Indicador	Medida	Año	Perú
Extensión superficial	Kilómetros cuadrados	2017	1 285 215.6
Esperanza de vida	Años	2015-2020	76.5
Crecimiento poblacional	Tasa	2019	1.8

Fuente: INEI (Perú en cifras)

Ingreso Per cápita.

Según el Instituto Nacional de Estadística e Informática el ingreso per cápita promedio por persona fue de S/.999 por año al 2018. Se aprecia que hubo un incremento del ingreso promedio con relación al año 2017. Cabe resaltar que el promedio de ingreso per cápita se obtiene dividiendo el ingreso en soles versus la población total de un país. Y, se realiza para calcular el promedio del ingreso monetario que tienen las personas para subsistir.

AÑO	Ingreso Real Per Cápita Mensual (año base 2018)
2007	777
2008	796
2009	839
2010	870
2011	893
2012	942
2013	950
2014	959
2015	962
2016	993
2017	978
2018	999

Fuente: Informe Técnico “Evolución de la pobreza monetaria, 2007-2018” – INEI.

Figura 7. Evolución de la Pobreza Monetaria Promedio.

Fuente: Recuperado desde INE

Población Económicamente Activa.

La PEA, población económicamente activa concentra todas aquellas personas con edad mayor a 14 años quienes se encuentran disponibles para laborar. Perú concentra más de 31 millones de habitantes quienes según INEI se tiene aproximadamente 16 millones de personas que pertenecen a la PEA resultando cerca de la mitad de la población peruana.

Características	Marzo-Abril- Mayo 2018	Marzo-Abril- Mayo 2019	Variación	
			Absoluta (Miles)	Porcentual (%)
Total	5 201,3	5 217,7	16,4	0,3
Sexo				
Hombre	2 796,0	2 799,7	3,7	0,1
Mujer	2 405,3	2 418,0	12,7	0,5
Grupos de edad				
De 14 a 24 años	1 073,5	969,9	- 103,6	- 9,7
De 25 a 44 años	2 721,2	2 728,3	7,1	0,3
De 45 y más años	1 406,5	1 519,5	113,0	8,0
Nivel de Educación				
Primaria 1/	425,1	411,7	- 13,4	- 3,1
Secundaria	2 496,5	2 494,5	- 2,0	- 0,1
Superior no universitaria	956,1	958,1	2,0	0,2
Superior universitaria	1 323,6	1 353,4	29,8	2,3

1/ Incluye Inicial y Sin nivel.

Figura 8.PEA

Fuente: INEI

2.1.1.3 Balanza comercial: Importaciones y exportaciones.

Según el BCR, en 2019 la balanza comercial peruana concluyó con un superávit de US\$ 6,614 millones de dólares, menor en comparación al año 2018 donde se tuvo un superávit de US\$7,197 millones de dólares. Cabe resaltar que tener un superávit indica que el país realizó más exportaciones que importaciones lo cual significan indicadores positivos para Perú lo que trae como consecuencia que la economía peruana se benefició con mayores ingresos, lo que generó que la población tuvo mayor poder para adquirir lo que hace al país propicio para proyectos a futuro y para las inversiones de países extranjeros.

La figura adjunta muestra la balanza comercial en el periodo diciembre 2018 y diciembre 2019

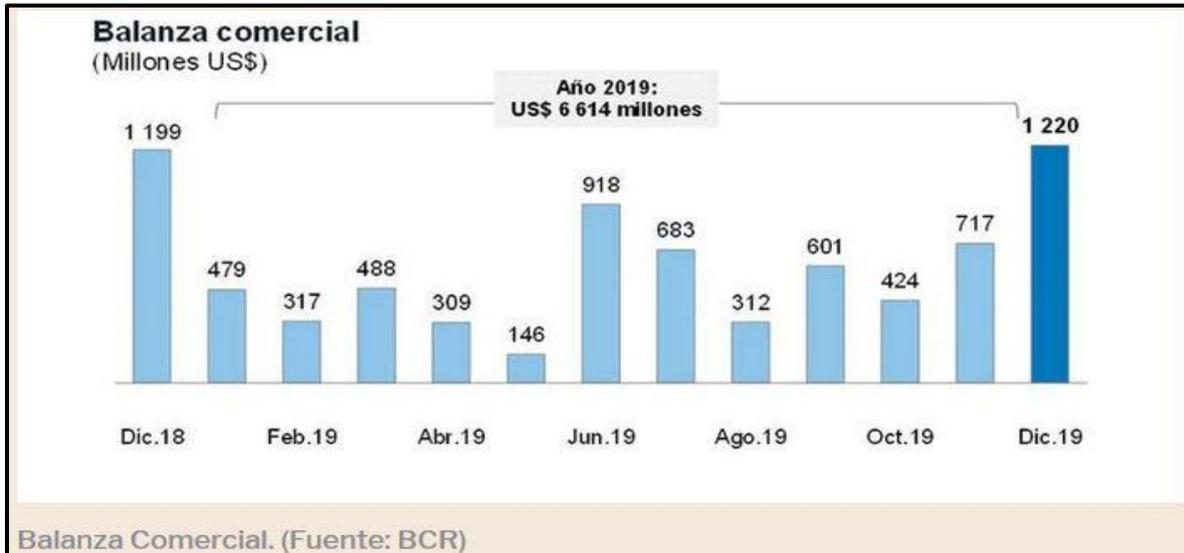


Figura 9. Balanza Comercial.

Fuente: Banco Central de Reserva del Perú (BCRP)

2.1.1.4 PBI, Tasa de Inflación, Tasa de Interés, Tipo de cambio, Riesgo país.

PBI.

El Producto Bruto Interno, PBI, es un valor que indica el total de bienes y servicios que fueron producidos en un determinado periodo de tiempo en un país. Según INEI, el 2018 la producción nacional alcanzó un promedio de expansión continua de 4.00%, en comparación con el año 2017 donde se obtuvo una expansión de 3.20%. Con ello se logró un crecimiento promedio de 4.73.

En la figura adjunta se muestra un cuadro con el PBI de 2011 y proyecciones al 2020

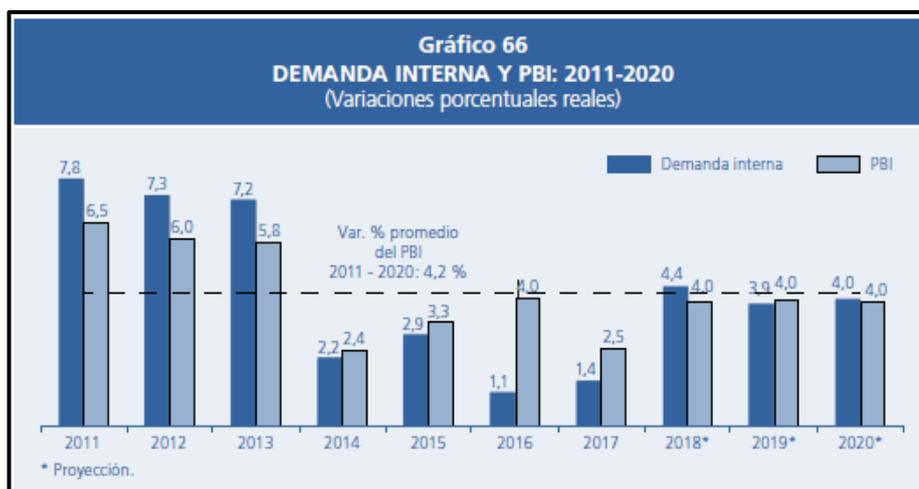


Figura 10. PBI 2011-2020

Fuente: Banco Central de Reserva del Perú, BCRP e Inei

Tasa de inflación.

La variación de precios al consumidor (IPC) que mide la tasa de inflación del país muestra la elevación constante de los precios de los bienes y los servicios. Cuando la inflación sube, los costos de los productos suben, ello genera la necesidad de alcanzar nuevos precios lo que trae como consecuencia que la demanda se reduzca. Cabe mencionar que, al cierre del año pasado, 2019 la inflación fue de 1.9% menor en comparación con la inflación producida el año 2018 donde se alcanzó un 2.2%. La siguiente tabla muestra las variaciones que se produjo a nivel inflacionario en Perú y a nivel de Latinoamérica.

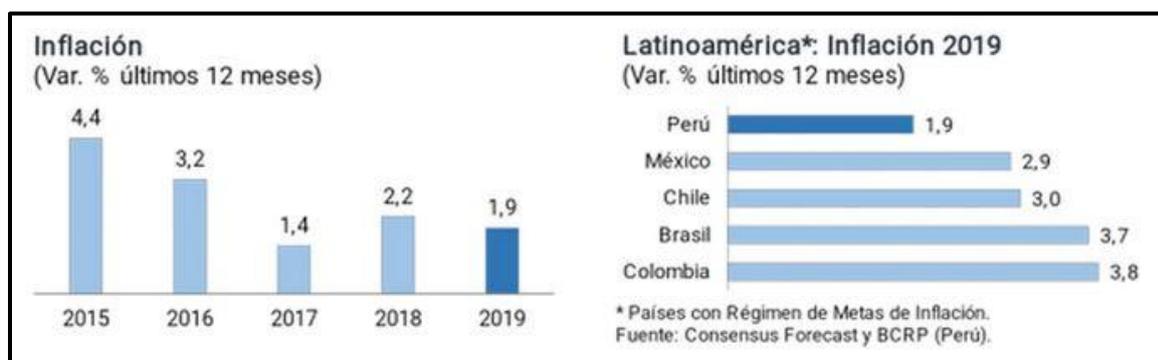


Figura 11. Inflación 2019

Fuente: Recuperado del BCR

Tasa de Interés.

Las tasas de interés son porcentaje que cobra una entidad financiera para realizar el préstamo de su dinero en un tiempo determinado por diferentes conceptos requeridos por el cliente. La tasa de interés promedio de las Empresas Financieras

La figura adjunta muestra la tasa de interés activa anual de las operaciones financiera en soles realizadas en los últimos 30 días útiles hasta el 30 de marzo de 2021.

Tasas Activas Anuales de las Operaciones en Moneda Nacional Realizadas en los Últimos 30 Días Útiles Por Tipo de Crédito al 31/03/2020																
Tasa Anual (%)	BBVA	Comercio	Crédito	Pichincha	BIF	Scotiabank	Citibank	Interbank	Milbanco	GNB	Falabella	Santander	Ripley	Azteca	ICBC	Promedio
Corporativos	3.18	8.63	3.53	5.09	3.47	4.09	2.98	4.51	-	3.55	-	5.61	-	-	3.75	3.63
Descuentos	3.23	-	4.59	-	2.19	3.61	-	4.45	-	-	-	5.91	-	-	-	4.68
Préstamos hasta 30 días	2.84	-	3.19	1.50	3.00	2.61	-	-	-	2.95	-	4.63	-	-	-	3.04
Préstamos de 31 a 90 días	2.87	4.50	3.74	5.78	3.24	3.25	-	4.28	-	3.00	-	5.10	-	-	4.60	3.19
Préstamos de 91 a 180 días	3.57	-	3.41	5.26	4.32	3.52	2.98	4.13	-	-	-	6.45	-	-	2.34	3.57
Préstamos de 181 a 360 días	3.40	-	3.97	-	-	5.31	-	-	-	4.75	-	5.74	-	-	-	4.60
Préstamos a más de 360 días	4.24	9.00	3.65	-	5.13	5.24	-	4.97	-	-	-	-	-	-	-	4.23
Grandes Empresas	6.40	9.05	5.51	9.79	6.48	4.88	4.82	5.83	-	5.17	-	6.78	-	-	3.30	5.86
Descuentos	8.94	6.07	5.99	14.82	5.54	5.43	-	7.10	-	9.39	-	6.86	-	-	-	7.08
Préstamos hasta 30 días	3.88	9.00	5.28	12.00	5.85	3.77	5.50	3.24	-	4.30	-	6.59	-	-	-	4.61
Préstamos de 31 a 90 días	5.67	7.24	5.87	7.51	6.46	4.49	5.68	6.48	-	4.67	-	6.62	-	-	-	5.76
Préstamos de 91 a 180 días	6.81	13.00	5.33	6.11	6.30	4.12	2.91	5.31	-	4.56	-	6.71	-	-	3.30	5.64
Préstamos de 181 a 360 días	5.38	-	3.71	6.30	7.39	5.47	-	5.63	-	6.51	-	6.06	-	-	-	5.06
Préstamos a más de 360 días	6.16	-	6.83	7.00	5.87	5.64	-	7.30	-	11.00	-	7.07	-	-	-	6.48
Medianas Empresas	8.64	10.43	9.36	8.36	7.92	9.28	7.14	7.94	15.15	9.03	-	6.71	-	-	-	8.86
Descuentos	10.48	10.02	9.42	8.65	8.77	9.28	-	7.09	-	9.18	-	6.87	-	-	-	9.05
Préstamos hasta 30 días	8.06	9.85	7.51	5.86	4.15	10.30	-	9.40	-	-	-	6.00	-	-	-	7.13
Préstamos de 31 a 90 días	9.22	11.00	9.63	8.78	6.95	6.79	7.14	8.49	29.87	9.25	-	6.85	-	-	-	8.72
Préstamos de 91 a 180 días	9.42	10.93	11.06	8.11	8.19	8.68	-	8.12	16.27	8.50	-	7.35	-	-	-	9.72
Préstamos de 181 a 360 días	7.60	-	7.90	10.60	9.49	8.97	-	8.40	16.64	9.93	-	6.50	-	-	-	8.19
Préstamos a más de 360 días	7.65	-	8.58	10.71	9.11	10.61	-	8.78	14.53	-	-	-	-	-	-	8.81
Pequeñas Empresas	12.66	12.10	17.29	18.72	10.29	15.98	-	16.53	21.54	13.00	-	5.40	-	-	-	18.14
Descuentos	11.89	12.10	15.14	12.99	10.85	11.38	-	9.57	-	-	-	-	-	-	-	12.86
Préstamos hasta 30 días	12.94	-	15.98	-	-	16.30	-	-	30.07	-	-	-	-	-	-	15.12
Préstamos de 31 a 90 días	12.58	-	13.16	13.97	10.58	12.36	-	16.81	28.50	13.00	-	-	-	-	-	14.43
Préstamos de 91 a 180 días	12.85	-	24.34	20.69	10.33	12.00	-	15.70	29.06	-	-	-	-	-	-	21.98
Préstamos de 181 a 360 días	13.69	-	14.69	20.09	-	13.96	-	28.83	25.84	-	-	-	-	-	-	23.22
Préstamos a más de 360 días	12.45	-	14.74	19.34	9.21	16.36	-	16.24	20.07	-	-	5.40	-	-	-	17.19
Microempresas	21.44	-	24.07	28.40	-	13.80	-	23.24	36.82	-	-	-	-	-	-	32.56
Tarjetas de Crédito	35.69	-	25.01	36.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.66
Descuentos	8.87	-	10.39	8.15	-	15.94	-	11.88	-	-	-	-	-	-	-	9.91
Préstamos Revolventes	-	-	-	-	-	-	-	18.95	-	-	-	-	-	-	-	18.95
Préstamos a cuota fija hasta 30 días	12.00	-	-	-	-	-	-	-	50.21	-	-	-	-	-	-	38.25
Préstamos a cuota fija de 31 a 90 días	12.69	-	25.97	16.75	-	4.25	-	18.00	58.46	-	-	-	-	-	-	35.82
Préstamos a cuota fija de 91 a 180 días	10.50	-	20.64	37.46	-	23.50	-	17.73	54.47	-	-	-	-	-	-	48.65
Préstamos a cuota fija de 181 a 360 días	15.04	-	27.77	39.26	-	22.57	-	32.47	45.15	-	-	-	-	-	-	44.90
Préstamos a cuota fija a más de 360 días	10.30	-	20.31	28.09	-	16.51	-	17.49	28.48	-	-	-	-	-	-	26.96
Consumo	35.86	17.22	31.83	40.45	19.38	32.14	-	47.50	47.80	35.69	45.27	-	60.62	122.55	-	39.30
Tarjetas de Crédito	50.22	24.27	37.52	40.95	30.00	39.76	-	51.35	-	43.95	45.28	-	70.57	151.34	-	45.57
Préstamos Revolventes	11.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.43
Préstamos no Revolventes para automóviles	12.75	-	10.63	9.01	9.78	10.26	-	10.81	-	-	-	-	-	-	-	11.44
Préstamos no Revolventes para libre disponibilidad hasta 360 días	8.86	46.13	69.41	34.49	16.21	14.71	-	18.55	63.53	-	10.56	-	43.02	105.50	-	59.74
Préstamos no Revolventes para libre disponibilidad a más de 360 días	14.92	17.09	16.30	39.82	14.75	15.22	-	19.47	36.41	15.10	10.56	-	27.12	138.78	-	19.38
Créditos pignoraticios	-	63.85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63.85
Hipotecarios	6.54	8.64	6.35	9.54	7.93	6.82	-	6.68	14.38	9.50	-	-	-	-	-	6.72
Préstamos hipotecarios para vivienda	6.54	8.64	6.35	9.54	7.93	6.82	-	6.68	14.38	9.50	-	-	-	-	-	6.72

Figura 12. Tasa_Interés

Fuente: SBS

Tipo de Cambio.

El tipo de cambio tiene dependencia de factores globales como las relaciones y tensiones comerciales entre países, la volatilidad en los mercados financieros, las reservas federales. De ello se desprende que su cálculo es muy variable. A marzo de 2020 el sol se depreció a un cambio de moneda internacional, dólar cuyos valores según BCR para la venta fue de 3.442 y para la compra 3.433.

El cuadro que se muestra a continuación muestra la variabilidad del tipo de cambio desde abril 2018 a marzo 2020.

TIPO DE CAMBIO NOMINAL		
https://estadisticas.bcrp.gob.pe/estadisticas/series/mensuales/resultados/PN01217PM-PN01218PM/html/2018-04/2020-04/		
Fecha	Tipo de cambio - fin de periodo (S/ por US\$) - Bancario - Compra	Tipo de cambio - fin de periodo (S/ por US\$) - Bancario - Venta
Abr18	3.248	3.250
May18	3.271	3.274
Jun18	3.269	3.274
Jul18	3.271	3.274
Ago18	3.293	3.298
Sep18	3.298	3.302
Oct18	3.364	3.367
Nov18	3.378	3.382
Dic18	3.369	3.379
Ene19	3.333	3.335
Feb19	3.300	3.305
Mar19	3.316	3.321
Abr19	3.306	3.312
May19	3.367	3.370
Jun19	3.285	3.290
Jul19	3.308	3.310
Ago19	3.392	3.399
Sep19	3.382	3.385
Oct19	3.345	3.349
Nov19	3.394	3.399
Dic19	3.311	3.317
Ene20	3.373	3.376
Feb20	3.448	3.451
Mar20	3.433	3.442

Figura 13. Tipo_cambio_dólar

Fuente: Recuperado del BCR

Riesgo País.

Perú reportó su riesgo país más bajo desde 2015. Según BCR se mostró como el país más lento y bajo de la región con respecto a la sesión anterior. El riesgo país es un valor que indica el costo de financiarse internacionalmente comparando el rendimiento promedio de los bonos del país contra los bonos de Estados Unidos. Se realiza la medición de países emergentes de Latinoamérica. Por lo general la calificación depende de varios factores, pero sobre todo de inversiones extranjeras directas las cuales contribuyen en el desarrollo económico y social.

El siguiente gráfico muestra el Riesgo País anual de 2019, se aprecia un cierre de 1.07 pp, puntos porcentuales.



Figura 14. Riesgo_País

Fuente: BCR

2.1.1.5 Leyes o reglamentos generales vinculados al proyecto.

Leyes vinculadas al proyecto.

Ley N° 26842.

Se trata de la ley General de la Salud la cual fomenta la protección de la salud del ser humano. Por ese motivo, el estado es quien regula, vigilar y promueve la ley.

Ley N° 29571.

Ley del Código De Protección y la Defensa del Consumidor la cual fue creada para beneficio del consumidor cuyo objetivo es proteger sus derechos otorgando mayor protección. Actúa de forma preventiva y proactiva en coordinación con diferentes instituciones estatales, con ciudadanos y con empresas.

Ley N° 30506.

Ley de Etiquetado de productos industriales manufacturados cuya obligatoriedad en la empresa se centra en realizar el etiquetado en toda comercialización a nivel país, de forma que se informe al consumidor.

Ley N° 26887.

La Ley General de Sociedades fomenta un orden a nivel comercial llevando una conducta regular y apto para las diferentes sociedades empresariales.

Ley N° 28079.

La Ley del Registro Único del Contribuyente ordena facultades que permiten legalizar operaciones económicas optimizando sistemas de fiscalización y localización de estafas tributarias.

Ley N° 28611.

La Ley General del Medio Ambiente tiene como objetivo garantizar ambientes sanos, estables y adecuados para un desarrollo de vida óptimos. La disposición es de alguna forma obligar a ayudar a cumplir con una efectiva misión ambiental, además de preservar el ambiente en que vivimos.

Bases legales, decretos supremos.

- D.S. N° 007-98-SA: Reglamento sobre Vigilancia y Control Sanitario de Alimentos y Bebidas
- D.S. N° 017-2005-SA: Texto Único de Procedimiento Administrativo, MINSA-DIGESA -DIGESA
- R.D. N° 0775/2003/DIGESA/SA: Aprueban Manual de Procedimientos de Autorización Sanitaria de Aditivos Alimentarios.
- D.S. N° 007-98-SA: Reglamento sobre Vigilancia y Control Sanitario de Alimentos y Bebidas.

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

Mercado Internacional.

Independientemente del uso de la uva (vino, pasas, aceite u otro producto) existe más de 13 variedades que ocupan un tercio total del viñedo y 33 variedades que conforman el 50% del total. Cabe mencionar que existe 10000 variedades de uva en el mundo.

Las estadísticas de FAO (FAOSTAT) muestran que la producción de uva a nivel mundial muestra un incremento de más de 16% entre los periodos de 2000 y 2017 el cual tiene relación directa con incremento en el consumo a nivel mundial la cual fue de 0.9%.

De todos los países bajo el análisis de productores y consumidores, China es el principal país representando el 18% de la producción mundial con 13.2 millones de toneladas. En segundo lugar, se encuentra Italia con 9.6% de participación mundial, luego viene Estados Unidos con una participación de 8.3%. A nivel sudamericano en

novena posición se encuentra Chile participando con 2.7%. Perú se encuentra en el 21 puesto con una producción de 645 toneladas y 0.9% de participación.

OrderPAÍSES	2000	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
TOTAL	63 644	67 047	67 085	66 530	66 840	68 074	67 193	69 939	69 178	77 099	74 858	76 412	75 072	74 354
1 China	3 373	5 866	6 373	6 787	7 236	8 039	8 652	9 175	10 642	11 647	12 628	13 249	12 709	13 161
2 Italia	8 870	8 554	8 327	7 393	7 793	8 243	7 788	7 445	6 918	8 010	6 931	7 915	8 202	7 170
3 Estados Unidos	6 974	7 088	5 757	6 402	6 640	6 629	6 778	6 756	6 832	7 831	7 152	6 965	7 226	6 679
4 Francia	7 763	6 790	6 777	6 019	6 019	6 102	5 894	6 641	5 385	5 541	6 205	6 258	6 247	5 916
5 España	6 540	6 063	6 595	5 963	5 952	5 535	6 108	5 809	5 332	7 480	6 223	5 799	5 951	5 387
6 Turquía	3 600	3 850	4 000	3 613	3 918	4 265	4 255	4 296	4 234	4 011	4 175	3 650	4 000	4 200
7 India	1 130	1 565	1 650	1 685	1 735	1 878	881	1 235	2 221	2 483	2 585	2 602	2 590	2 922
8 Sudáfrica	1 455	1 683	1 757	1 812	1 865	1 749	1 743	1 680	1 841	1 980	1 949	2 007	1 966	2 033
9 Chile	1 900	2 250	2 300	2 350	2 400	2 600	2 629	2 780	2 513	2 767	2 637	2 700	2 200	2 000
10 Argentina	2 460	2 830	2 881	3 093	2 822	2 182	2 620	2 890	2 244	2 872	2 635	2 416	1 758	1 965
21 Perú	107	170	192	197	223	264	280	297	362	438	507	598	690	645
Otros países	19 474	20 340	20 476	21 217	20 236	20 589	19 566	20 934	20 653	22 039	21 230	22 253	21 533	22 277

Fuente: FAOSTAT

Figura 15. Producción Mundial de Uva

Fuente: FAOSTAT

Importación.

Hasta el 2017 el consumo mundial de las uvas se mantenido, sin embargo, países como China han incrementado su demanda, así como otros países importantes tales como Hong Kong, Estados Unidos, Rusia, Alemania, Tailandia y Canadá

El consumo mundial de uvas se mantiene alto sobre todo en los nuevos mercados que podrían se quienes generen mayor demanda como China, La India y Rusia los cuales se unen a mercados sólidos como Estados Unidos. De ahí la consecuencia del fijado del precio de importación unitario promedio anual.

De acuerdo con la FAOSTAT los precios promedios anuales muestran tendencias crecientes.

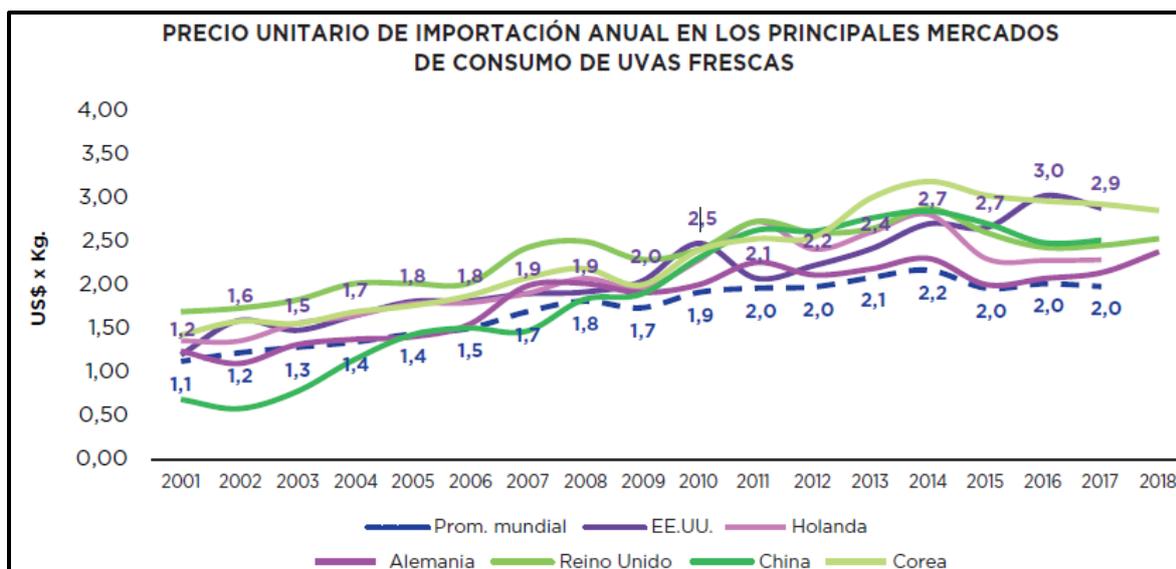


Figura 16. Precio de Importación Unitario Anual

Fuente: FAOSTAT

Exportación.

Debido a sus múltiples propiedades y gran cantidad de nutrientes como antioxidantes, vitaminas, minerales más la demanda de alimentos saludables, ha generado que en importantes países como China, La India, Estados Unidos y Méjico, la demanda de esta fruta se haya incrementado. De todos los países exportadores los que lideran las exportaciones mundiales son Chile con 15% del total del producto exportado en 2017 con cerca de 704 mil toneladas, luego viene Italia con una participación del 10% del total de exportaciones, le sigue Estados Unidos ocupa el tercer lugar con una participación del 8%, sigue en las estadísticas Sudáfrica con 7%, luego sigue China con 6%, Turquí con 6% y Países Bajos con 6% (Holanda con 269 mil toneladas). Perú se encuentra en un importante lugar, número 8, y se ha posicionado en el importante mercado mundial con una participación del 6% con 268 mil toneladas.

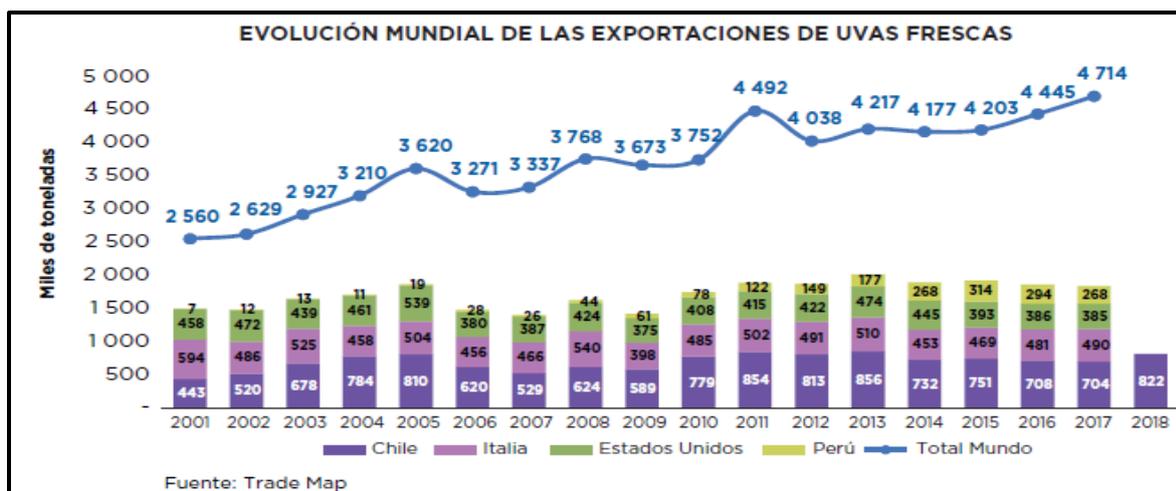


Figura 17. Exportación Mundial de Uva.

Fuente: Trade map

Mercado del consumidor.

El mercado consumidor del aceite de semilla de uva VidOil Nutrivida tiene como objetivo los sectores o zonas 6 y 7 y dentro de ellas los niveles o estructuras socioeconómicas A, B. La siguiente figura muestra el mercado consumidor por nivel socioeconómico.

Cuadro N° 11
Lima metropolitana 2019: Estructura socioeconómica de la población por zonas geográficas

Zonas	Distritos	Población		Estructura socioeconómica (% horizontal)			
		Miles	% sobre total	AB	C	D	E
LIMA NORTE	Carabayllo, Comas, Independencia, Los Olivos, Puente Piedra, San Martín de Porres	2,627.6	24.8	22.9	44.1	27.6	5.4
LIMA CENTRO	Breña, La Victoria, Lima, Rímac, San Luis	828.4	7.8	33.1	43.3	20.2	3.5
LIMA MODERNA	Barranco, Jesús María, La Molina, Lince, Magdalena del Mar, Miraflores, Pueblo Libre, San Borja, San Isidro, San Miguel, Santiago de Surco, Surquillo	1,416.0	13.4	76.8	17.4	4.5	1.3
LIMA ESTE	Ate, Chaclacayo, Cieneguilla, El Agustino, Lurigancho, San Juan de Lurigancho, Santa Anita	2,616.4	24.7	17.7	45.7	29.6	7.0
LIMA SUR	Chorrillos, Lurín, Pachacamac, San Juan de Miraflores, Villa el Salvador, Villa María del Triunfo	1,839.8	17.4	13.3	53.4	27.4	5.9
CALLAO	Bellavista, Callao, Carmen de la Legua Reynoso, La Perla, La Punta, Mi Perú, Ventanilla	1,100.4	10.4	21.7	45.9	23.6	8.8
BALNEARIOS	Ancón, Pucusana, Punta Hermosa, Punta Negra, San Bartolo, Santa María del Mar, Santa Rosa	152.4	1.4	9.7	39.9	37.7	12.7
TOTAL LIMA METROPOLITANA		10,580.9	100.0	27.7	42.6	24.1	5.6

FUENTE: APEIM - Estructura socioeconómica 2018
ELABORACIÓN: DEPARTAMENTO DE ESTADÍSTICA - C.P.I.

Figura 18. NSE por Zona

Fuente: CPI

Mercado de proveedores.

La producción de uva en Perú se ha incrementado exponencialmente debido a la demanda que existe en países muy importantes como China, Estados Unidos, Italia y dentro de los países sudamericanos tenemos Chile como principal proveedor de esta preciada materia prima.

Se lista a continuación los principales proveedores preseleccionados en el análisis del mercado:

Proveedores de materia prima.

CAVAS DE PACHACAMAC NEGOCIACION VITIVINICOLA JUAN QUEIROLO S.A.C.

- Dirección: Calle Cuatro Bocas s/n Valle de Pachacámac, Cercado de Lima 15823.
- Teléfono: (051) 2311497
- Fuente: <https://www.datosperu.org/empresa-negociacion-vitivinicola-juan-queirolo-queirolo-sac-20501413225.php>

PREMIUM BRANDS S.A.C

- Dirección: Calle San Martín S/N Las Brisas de Lurín 15842
- Teléfono: (051) 4199100
- Fuente: <https://www.linkedin.com/company/premium-brands>
<http://www.premiumbrands.pe>

BODEGA LA VIÑA E.I.R.L

- Dirección: Panamericana Sur, Km. 197 Chíncha Alta - Ica 15842
- Teléfono: (056) 2710788
- Fuente: <https://www.universidadperu.com/empresas/bodega-la-vina.php>

Proveedores de botella.

ENVASES DEL PERÚ Wildor E.I.R.L

- Dirección: Calle Tumi 160 Urb. San Juan Bautista Chorrillos – Lima 15057
- Teléfono: (056) 2580109

- Fuente: <http://envasesdelperu.com/>

Soluciones de Empaque

- Dirección: C alle Manuel Iribaren 1070, Entre la cuadra 8 y 9 de Angamos Este, Surquillo
- Teléfono: (056) 4466239
- Fuente: <https://pe.linkedin.com/company/soluciones-de-empaque>

Compañía Peruana de Vidrio S.A.C

- Dirección: Ex Fundo San José S/N, Interior H1. Calle H Pro Industrial, Comas 15316
- Teléfono: (051) 5370115
- Fuente: <http://www.ciapervidrio.com/>

Proveedores de cajas.

Soluciones del Cartón S.A.C

- Dirección: Calle Quiroga 400, Int 101. Urb Residencial Higuera
- Teléfono: (051) 2715814
- Fuente: <https://www.datosperu.org/empresa-soluciones-del-carton-sac-20600236289.php>

Productos del Cartón S.R.L

- Dirección: Húsares de Junín 522, Ate 15494
- Teléfono: (051) 3512430
- Fuente: <https://prodecar.com>

De Cartón J.E.R S.R. L

- Dirección: A venida México 1968, Cercado de Lima 15018
- Teléfono: (051) 946551861
- Fuente: <http://delcarton.com>

Mercado competidor.

El rubro de aceites de comida en el que se requiere incursionar es muy exigente tanto en la calidad del aceite como en la presentación de este. Para poder competir con las marcas establecidas dentro del mercado es necesario contar con ciertos requisitos y

con el logro de la diferenciación. Todos los aceites de uva significan competencia para VidOil ya que todos los aceites tienen similares propiedades a las de VidOil Nutrivida. Sin embargo, VidOil Nutrivida concentra todas esas propiedades en una sola presentación.

A continuación, algunas marcas que forman parte de la competencia del aceite de semilla de uva:

Aceites comerciales comunes: Primor, Ideal, Gloria, otros

Aceites de fruta: El Olivar, La Española, Filipino Berio, Huerto Alamein, otros

Aceite de granos: PAM, Florida, Mazola, Wesson, otros

Mercado distribuidor.

La modalidad de distribución será B2B a través del despacho a tiendas supermercados y tiendas de alimentos naturales.

Leyes o reglamentos del sector vinculados al proyecto.

Bases Legales.

En vista de que la empresa comercializa y distribuye alimento, el local que se usa como centro de producción debe contar con todos los controles sanitarios.

D.S. N° 001-97-SA6, el cual reglamenta la higiene de alimentos y de bebidas para consumo humano. Regula el mantenimiento de un adecuado ambiente y normas sobre la higiene para la manipulación de alimentos.

D.S. N° 007 -98-SA, respecto al control sanitario

D.S. N° 001 -2002-SA, procesos para elaboración del producto.

2.2. El estudio de Microentorno

2.2.1 Mercado competitivo actual.

El segmento donde se quiere incursionar es muy exigente tanto en la calidad del aceite como en la presentación. Para poder competir con las marcas establecidas en el mercado es necesario cumplir con estos requisitos, lograr diferenciar el producto y si es posible, crear una identidad de marca.

Porter (2008) “El grado con que la competencia esté creando nuevos productos, bajando precios e incrementando su publicidad tiene un impacto significativo en la

rentabilidad de la industria. Si la rivalidad dentro de ella es muy intensa, el potencial de la rentabilidad es bajo” (p.25)

El aceite de pepas de uva VidOil Nutrivida competiría con un mercado local y de importación, por lo tanto, su proceso de negociación es alta

Aceites comerciales comunes: Primor, Ideal, Gloria, otros

Aceites de fruta: El Olivar, La Española, Filipo Berio, Huerto Alamein, otros

Aceite de granos: PAM, Florida, Mazola, Wesson, Grapessed Oil, otros



Figura 19. Productos Mira

2.2.2 Fuerza negociadora de los clientes.

Los clientes de VidOil Nutrivida serán de una edad entre 20 y 59 años. Mujeres y hombres. De una condición socioeconómica pudiente dirigido al sector A y B.

Porter (2008) “Un cliente que tiene gran poder de compra puede hacer bajar los precios y eliminar la rentabilidad de un negocio”. (p,25)

Por lo tanto, el poder de negociación es Alta

2.2.3 Poder de negociación de los proveedores.

La pepa de la uva sería el insumo principal. Existen productores de vino y pisco a lo largo de toda la costa del Perú, es por eso que la uva no tiene un problema de estacionalidad, por ejemplo, en Ica y Cañete su producción es en Febrero Marzo y Abril, pero los acopiadores buscan la producción de diferentes microclimas que mantiene el abastecimiento de uva del país.

Por un lado, en las bodegas más pequeñas o artesanales como Cavas de

Pachacamac, no se les da uso a los orujos: “el orujo acá en la zona no tiene ninguna utilidad, se regala como alimento para cerdo o se tira” también de Premium Brands S.A.C. contestaron “Nosotros devolvemos al suelo los orujos”. Bodega la Viña EIRL en Chincha baja Ica contestaron: “El orujo se mezcla con guano de cabra y se utiliza como abono”

Intentaremos trabajar con cada proveedor, debido a que muchos de ellos quieren deshacerse lo más pronto de los orujos, nosotros pagaremos por solamente las pepas del producto sin cascara ni rama.

Por lo tanto, su poder de negociación es baja.

2.2.4 Amenazas de aceites sustitutos.

Los aceites considerados competidores fueron marcas del mismo tipo de aceite ya establecidas en el mercado consumidor. Los posibles sustitutos son los aceites que se analizaron para determinar el destino objetivo:

Nuestra estrategia es la diferenciación ya que gracias a la alta resistencia a altas temperaturas hacen del aceite de pepas de uva un producto altamente diferenciado y por su sabor acorde a la comida peruana, podemos notar que hay aceites sustitutos inferiores como los vegetales o refinados comerciales, sustitutos superiores tendríamos al aceite de coco que tiene alta resistencia al calor pero su sabor va más para repostería, el aceite de oliva tiene una gran presencia en el mercado en diversas variedades el virgen y extra virgen este último es prensado en frío, con la misma calidad que buscamos del aceite de uva alto.

2.2.5 Competencia ya establecida por aceites.

Actualmente, los aceites producto importan el aceite de uva. Pero siendo una ventaja VidOil Nutrivida puede ser el único aceite de uva elaborado en nuestro país.

Pero el mercado ya está ganado por empresas con aceite de no muy buena calidad por ser prensado al calor, pero puede iniciar una competencia al mismo nivel del aceite que estamos lanzando por lo tanto su nivel es alto.

Capítulo III: Plan Estratégico

3.1 Visión y Misión de la empresa

MISIÓN:

Ser la empresa peruana productora de aceite de pepa de uva de gran calidad elaborando aceite aceptado por la comida peruana con un recurso humano de primer nivel capacitado y especializado en la fabricación de aceite de pepas de uva para un público selecto.

VISIÓN:

Ser una empresa productora de aceite VidOil Nutrivida reconocida calidad en su producto, habiendo ganado y posicionándose a nivel nacional e internacional, en un tiempo de 4 años de carácter sofisticado y con una proyección constante al crecimiento, asimismo aportando un alto valor en el cuidado de la salud siendo así sostenible.

3.2 Análisis FODA

FORTALEZAS

F1. Aceite VidOil Nutrivida tiene un sabor aceptable casi inocuo en la preparación de la comida peruana.

Contenido de omega 3, 6, también reducen cualquier tipo de inflamación.

F2. Profesionales especializados en la fabricación del aceite.

F3. Contiene altas dosis de vitamina E (antioxidante)

F4. Máquinas y equipos con tecnología de punta.

F5. Contamos con financiamiento propio y capacidad de endeudamiento.

F6. Contamos con investigación de mercado

OPORTUNIDADES

- ***O1. Ingresar Vidoil Nutrivida como aceite novedoso de pepa de uva.***
- ***O2. Aumento sostenido de habitantes con cambio de costumbres saludables***
- ***O3. Muchos de los competidores trabajan con aceite refinado pocos con la calidad de un aceite prensado al frio.***

- *O4. Aceite de uva es poco conocido en sus beneficios*
- *O5. Beneficios de aceite de uva por incremento las enfermedades en Diabetes y obesidad*

DEBILIDADES

- *D1. Desconocidos en elaboración de aceite de uva.*
- *D2. Marca nueva, no conocida en el mercado carece de confianza.*
- *D3. Baja experiencia del equipo profesional en trabajo en conjunto en sus inicios*
- *D4. Altas tasas de interés en los préstamos bancarios*

AMENAZAS

- *A1. Hay variedad de productos, por ejemplo, el aceite de coco que tiene un punto de humeo igual de alta que el aceite de pepas de uva.*
- *A2. Mercado de competidores que ya tienen mercado ganado.*
- *A3. El aceite de pepas puede tener problemas climatológicos para sus cosechas.*
- *A4. Alza de precios (Materia Prima) nuevos precios de proveedores*

Figura 20 FODA

<p>FODA</p>	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> • F1. Aceite VidOil Nutrivida tiene un sabor aceptable casi inocuo en la preparación de la comida peruana. • Contenido de omega 3, 6, también reducen cualquier tipo de inflamación. • F2. Profesionales especializados en la fabricación del aceite. • F3. Contiene altas dosis de vitamina E (antioxidante) • F4. Máquinas y equipos con tecnología de punta. • F5. Estratégica macro y micro localización del centro de operaciones aceite de uva. • F6. Contamos con investigación de mercado 	<p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> • D1. Desconocidos en elaboración de aceite de uva. • D2. Marca nueva, no conocida en el mercado carece de confianza. D3. Baja experiencia del equipo profesional en trabajo en conjunto en sus inicios D4. Altas tasas de interés en los préstamos bancarios
<p>OPORTUNIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> • O1. Ingresar VidOil Nutrivida como aceite novedoso de pepa de uva. • O2. Aumento sostenido de habitantes con cambio de costumbres saludables. • O3. Muchos de los competidores trabajan con aceite refinado pocos con la calidad de un aceite prensado al frio. • O4. Aceite de uva es poco conocido en sus beneficios • O5 Beneficios de aceite de uva por incremento las enfermedades en Diabetes y obesidad 	<p>F1.O4.O5. Se hace una campaña de comunicación sobre las bondades del aceite Nutrivida en la comida peruana.</p> <p>F2.O2.O3. tomar las capacidades del equipo profesional para certificar la calidad del aceite</p> <p>F4.O2 Aumento de producción sobre la demanda.</p>	<p>D1.O1.O2 Agilidad comercial para aprovechar las tendencias del mercado</p> <p>O3.O4 Ingreso al mercado con clara publicidad que identifique a los clientes</p> <p>D4; O2, O4: realizar una buena campaña de lanzamiento que nos permita posicionar bien el producto a nuestro marco muestral para cubrir las altas tasas de intereses de los bancos.</p>
<p>AMENAZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> • A1. Hay variedad de productos, por ejemplo, el aceite de coco que tiene un punto de humeo igual de alta que el aceite de pepas de uva. • A2. Mercado de competidores que ya tienen mercado ganado. A3. El aceite de pepas puede tener problemas climatológicos para sus cosechas. • A4. Alza de precios (Materia Prima) nuevos precios de proveedores. 	<p>F1. A1. Comunicar los factores que benefician el producto frente a otras marcas.</p> <p>A3.A4 Se hará el convenio con nuestros proveedores a quienes sabemos que botan la materia prima que son las pepitas</p>	<p>D2.A1. Mostrar la sistematización de la elaboración del aceite mediante videos.</p> <p>D1.A1. Plan informativo de la importancia de consumir, VidOil Nutrivida. Ya que en el mercado hay varios aceites que no cumplen con garantías de salubridad.</p>

3.3 Objetivos

- Seremos la primera opción para nuestros clientes
- Hacer contratos estratégicos con nuestros clientes manteniendo buenas relaciones.
- Mejora continua en los procesos.
- Todo el personal de la empresa con la Misión y visión de la empresa clara.
- Crear un nicho de mercado que no nos cambie por otra marca, trabajo de fidelización.

Objetivos Específicos.

Mantener el crecimiento estimado de 4% desde el 2021 tomando en cuenta que él ya está en el mercado en calidad de copado un 80% y productos sustitutos del 20% que queda entonces se procedería a estimar como objetivo inicial a un 20% para su primer crecimiento.

Posicionando la marca alcanzando para su segundo año un crecimiento de 7% en ventas para lo cual utilizaremos estrategias claras que tengan reacciones positivas, con un plan de comunicación y diferenciación a los otros productos.

Capítulo IV: Estudio de Mercado

4.1 Investigación de los mercados

4.1.1 Análisis de Segmentación

Nuestro criterio de segmentación:

- Con VidOil Nutrivida el mercado está desde 20 – 59 años hombres y mujeres.
- Análisis geográfico: Por zonas 6,7
 - Jesús María
 - Lince, Pueblo Libre
 - Magdalena, San Miguel
 - Miraflores
 - San Isidro
 - San Borja
 - Surco
 - La Molina
- Análisis de entorno psicográfico:
 - Estilo de vida: población con estilos de comida saludable, mejora en aspecto físico.
 - Rasgos de personalidad: Actividad física permanente y cuidados personales
 - Segmentación de clase: A y B

4.1.2 Marco Muestral

Solamente en Lima somos 9 835 000 según el último censo.

En Lima Metropolitana tiene un PEA de 57%. Dirigido a los habitantes de 20 a 59 años.

(Fuente (INEI).

Encontramos que nivel de confianza es 95 según nuestra tabla de distribución normal 1.96, se ha tomado la probabilidad de fracaso al 50% y la probabilidad de éxito al 50% a la vez se ha tomado como el margen de error solo 5%

$$n = \frac{(1.96^2) * 50\% * 50\%}{(0.05^2)} = 365$$

Tabla 2 Estimación de la Población

DISTRITO	POBLACION POR DISTRITO						TASA	PROYECCION DE LA POBLACION					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	CRECIMIENTO	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Jesús María	71,214	71,289	71,364	71,439	71,514	71,589	0.11%	72,042	72,117	72,193	72,269	72,345	72,421
Lince	54,790	53,872	52,961	52,054	51,144	50,228	-1.72%	45,252	44,472	43,706	42,952	42,212	41,484
Pueblo Libre	77,604	77,323	77,038	76,743	76,437	76,114	-0.39%	74,364	74,076	73,789	73,504	73,219	72,936
Magdalena	54,206	54,296	54,386	54,476	54,566	54,656	0.17%	55,201	55,292	55,384	55,475	55,567	55,659
San Miguel	134,806	134,946	135,086	135,226	135,366	135,506	0.10%	136,351	136,492	136,634	136,775	136,917	137,059
Miraflores	86,091	85,284	84,473	83,649	82,805	81,932	-0.99%	77,206	76,445	75,691	74,946	74,207	73,476
San Isidro	58,123	57,345	56,570	55,792	55,006	54,206	-1.39%	49,852	49,162	48,480	47,809	47,146	46,493
San Borja	111,328	111,448	111,568	111,688	111,808	111,928	0.11%	112,652	112,773	112,895	113,016	113,138	113,259
Surco	315,447	321,157	326,928	332,725	338,509	344,242	1.76%	382,286	389,024	395,880	402,857	409,957	417,183
La Molina	148,738	153,133	157,638	162,237	166,912	171,646	2.91%	203,839	209,764	215,860	222,134	228,590	235,234
TOTAL	1,114,357	1,122,104	1,130,024	1,138,042	1,146,081	1,154,062		1,211,065	1,221,638	1,232,534	1,243,760	1,255,322	1,265,204

Fuente: https://www.inei.gov.pe/media/MenuRecursivo/indices_tematicos/cuadro001_1.xls

4.1.3 Entrevistas a profundidad - aceite de pepas de uva

Entrevista A profundidad N° 1

Objetivo; Cómo aporta a la salud aspectos nutricionales debe de cumplir con Ley de alimentación saludable que rige desde el 17 de Junio del 2019 con octógonos que advierten de grasas saturadas, alto en azúcar y sodio, grasas trans, también nos refiere, la mejor forma de introducir un producto nuevo al mercado haciendo degustación, hacer preparaciones y mostrar sus usos y que la gente lo deguste comunicar sus propiedades ya que no tiene un sabor ni olor fuerte en la preparación de la comida, además tener un precio competitivo.

Perfil:

Nombre: Mónica Maldonado Gallozo

Profesión: Ingeniero alimentario



Figura 21 Ingeniero Alimentario Mónica Maldonado.

- ¿Cómo ve consumo o crecimiento del mercado de aceites?

- Si hay un crecimiento y sobre todo hay más variedad para escoger dependiendo del uso que le des
- ¿Cuál cree que es uso que se da a los aceites?
- Cocinar, ensaladas, repostería
- ¿Cuál sería la principal característica para diferenciar de un aceite a otro?
- La materia prima del que está hecho, soya, oliva, girasol...
- ¿Considera que una marca nueva se podría posicionar en el mercado?
- Dependerá del mercado del que quiere ingresar y sobre todo habría que marketearlo como usarlo y las bondades que tiene
- ¿Considera que tendría aceptación un aceite a base de semilla uva?
- Si
- ¿Qué tamaño sería el que más de vendería?
- Frascos de máx. 500 ml
- ¿Cuáles son los aspectos importantes que cree que debería de tener el aceite?
- Cómo aporta a la salud aspectos nutricionales debe de cumplir con Ley Saludable
- ¿Qué procedimiento utiliza para poder vender nuestro producto en sus anaqueles?
- La mejor forma de introducir un producto nuevo al mercado es haciendo degustación, hacer preparaciones y mostrar sus usos y que la gente lo deguste y hablar de sus propiedades y tener un precio competitivo
- ¿Nos daría alguna recomendación según su experiencia?
Revisar productos en el mercado para evaluar la competencia
Lanzar un producto de calidad y a buen precio

. Entrevista a profundidad Proveedores N° 2

Objetivo: Nos dio a conocer la posición del supermercado frente a un producto nuevo, para ingresar a las góndolas, en este momento están dando prioridad a las provincias, después de un año se mide la cantidad de ventas y según eso darnos la posibilidad de ingresar al mercado de Lima cuyo porcentaje es del 32%

- *Perfil:*
- *Nombre: Aldo Guillermo Sanguinetti Bossio*
- *Profesión: Lic. Marketing y Administración*
- *Experiencia: 6 años oficina central Totus*
- *Fecha de entrevista: 12.04.19*



Figura 22 Lic. Marketing y Administración.

- ¿Cómo ve consumo o crecimiento del mercado de aceites?

Es una categoría ya madura, el crecimiento está más orientado a nuevos nichos de mercado, con productos de mayor diferenciación, como el aceite de coco.

2. ¿Cuál cree que es el uso que se da a los aceites?

El uso básico es para consumo familiar en preparación de alimentos, otros tipos de aceite se están usando como cosméticos.

- ¿Cuáles son los aspectos importantes que cree que debería de tener el aceite con respecto a otro?

La diferencia está en la semilla de la cual se extrae (maíz, canola, girasol, oliva, ajonjolí)

4. ¿Considera que una marca nueva se podría posicionar en el mercado?

Debería tener una marcada diferenciación si es que se quiere introducir una nueva marca. Hoy el posicionamiento de las que ingresan al mercado es básicamente por precio o por una semilla diferente de extracción.

5. ¿Considera que tendría aceptación un aceite a base de semilla uva?

Sí, si explicamos cuales son los beneficios y los usos diferenciado respecto a otros aceites.

6. ¿Qué tamaño sería el que más de vendería 375 o 500ml?

500 ml, pero esto depende mucho del precio.

7. ¿Características importantes del aceite?

Un empaque interesante, que comunique los beneficios claramente.

8. ¿Qué procedimiento utiliza para poder vender nuestro producto en sus anaqueles?

Primero es la presentación de producto, con los costos el pvp sugerido y la rentabilidad. Dependiendo de la evaluación y de que tan masivo es el producto se pasa al ingreso. La evaluación considera la rentabilidad que este producto deja al negocio, si es masivo o no lo determina el precio para poder tener en cuenta en que clúster podría encajar mejor.

9. ¿Nos daría alguna recomendación según su experiencia?

Testear el producto y tener claro todos los usos que este puede tener y los beneficios que otorga. Mucho más importante aún es saber cómo es que se van a transmitir esos beneficios al consumidor final para que el los entienda y termine consumiendo el producto y, lo más importante, generar recompra.

. Entrevista a profundidad Proveedores N° 3

Objetivo: El ingeniero agrónomo, nos dio un tip importante sobre la estacionalidad de la uva que es nuestro principal insumo, ya que esta es en el Perú en Febrero Marzo y Abril, pero debido a los diferentes climas los recolectores tienen las cosechas en diferentes puntos de la costa.



Figura 23 Ing. Agrónomo

Nombre del participante José Manuel Palomino Véliz

Profesión/Ocupación Ing. Agrónomo

Edad: 41 años

Fecha de entrevista: 22/04/2020

1.- ¿Cómo ve consumo o crecimiento del mercado de aceites?

Existe una mayor preocupación relacionado a una mayor y creciente demanda de productos saludables ahora más que en años atrás la gente se preocupa por utilizar productos más naturales, es por ello por lo que considero que debe existir un mercado para este producto el cual debe estar orientado a los beneficios que brinde un consumo constante del mismo

¿Cuál cree que es el uso que se da a los aceites?

Para la cocción de alimentos y mejora en la digestión de otros alimentos

2.- ¿Mencione una diferencia de un aceite a otro?

Considero que es su grado de densidad y que tan asimilable es por el organismo en cuestión a tiempo y de cómo algunos proveen beneficios adicionales en la salud de las personas

3.- ¿Considera que una marca nueva se podría posicionar en el mercado?
Si, sobre todo cuando es un mercado reciente y en crecimiento, lo importante es que el cliente conozca de los beneficios que provee el producto en relación con la competencia y cuál es mi valor agregado y que el cliente pueda percibir esto como una ventaja.

4.- ¿Considera que tendría aceptación un aceite a base de semilla de uva?
La aceptación de un producto se logra con el tiempo no conozco ninguna marca de renombre que haya logrado eso solo por fabricar un producto utilizando otro tipo de insumo que el tradicional, pero por ser que proviene de un producto natural podría tener aceptación y si a esta información se puede contrastar con personas que den testimonios de sus beneficios mucho mejor

5.- ¿Qué tamaño sería el que más de vendería
Considero que los tamaños deberían ser en proporciones pequeña de 30 gramos la gente al no conocer una marca y producto querrá y experimentar, pero no gastando mucho en algo nuevo.

6.- ¿Mencione lo importante del aceite?
Sus beneficios a la salud de las personas, para que tipo de personas se recomienda y sus formas de uso.

7.- ¿Qué procedimiento utiliza para poder vender nuestro producto en sus anaqueles?

Envases con colores que muestren ser un producto de calidad y estar en anaqueles a la altura de los ojos de la mayoría de las personas

8.- ¿Quisiéramos pedirle sugerencia por ser nuevos en el mercado?
No depender de un solo proveedor de insumos y de distribución, utilizar procesos para poder estandarizar la fabricación lo cual determina la calidad de nuestro producto

4.1.4 Focus Group

Tabla 3 Datos Focus group

<i>Datos</i>	<i>Focus Group</i>
<i>Día y fecha de entrevista</i>	domingo, 19 de abril 2020
<i>Encuestados</i>	Empleados entre 20 a 59 años
<i>Cantidad de encuestados</i>	2
<i>Ubicación</i>	Surco
<i>NSE</i>	B
<i>Día y fecha de entrevista</i>	45 min
<i>Objetivos</i>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Encontrar la preferencia al momento de compra ▪ Medir la satisfacción ▪ Diferencias de otros productos ▪ Puntos de importancia sobre las características

Nota: *Elaboración propia*



Figura 24 Focus 1

Conclusiones del Focus Group

- *Terminado nuestro Focus group encontramos los siguientes resultados:*

Perfil del Cliente:

- *Las personas han cambiado sus hábitos para consumir productos saludables.*

- *Las personas evitan al máximo sus frituras, pero si lo hacen consumen lo más seguro.*
- *Las marcas que más prefieren y conocen son Primor, El Olivar, Huerto Alamein, Costeño.*
- *Los sitios donde frecuenta realizar sus compras son supermercados y tiendas de alimentos naturales.*
- *La tendencia a consumir aceites naturales como VidOil Nutrivida porque tienen tendencia a lo natural y evita químicos*

Validación del producto:

- *Importantes resultados que tiene como preferencia 100% VidOil Nutrivida.*
- *El aceite de Oliva virgen es el preferido consumido por las personas invitadas al focus su sabor es más buscado por ser más fuerte pero no sirve para la cocina ya que no es inocuo como nuestro aceite.*
- *Vidoil Nutrivida seria usado para freír o en la preparación de comidas.*
- *Les gustó “VidOil Nutrivida” como marca.*
- *Entre las degustaciones tenemos aceite de coco de oliva y de pepas de uva.*
- *Su disposición de compra fue por el aceite de Pepa de uva.*
- *Como la mayoría de los encuestados quisieran recibir información por redes sociales.*

Tabla 4 Datos de entrevistados del focus group

<i>Datos</i>	<i>Focus Group</i>
<i>Día y fecha de entrevista</i>	domingo, 19 de abril 2020
<i>Encuestados</i>	Empleados entre 20 a 59 años
<i>Cantidad de encuestados</i>	3
<i>Ubicación</i>	San Borja
<i>NSE</i>	B
<i>Tiempo</i>	40 min
<i>Objetivos</i>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Encontrar la preferencia al momento de compra ▪ Medir la satisfacción ▪ Diferencias de otros productos

-
- Puntos de importancia sobre las características
-

Nota: *Elaboración propia*



Figura 25 Focus 2

Conclusiones del Focus Group

- Terminado nuestro Focus group encontramos los siguientes resultados:

Perfil del Cliente:

- Tienen hábitos para consumir productos saludables.
- Prefieren sus frituras, pero si lo hacen consumen lo más seguro.
- La marca que usan es Girasol y aceite de oliva.
- Los sitios donde frecuenta realizar sus compras son supermercados y tiendas de alimentos naturales.
- La tendencia a consumir aceites naturales como *VidOil Nutrivida* porque *tienen tendencia a lo natural y evita químicos*

Validación del producto:

- Importantes resultados que tiene como preferencia VidOil Nutrivida.
- El aceite de Oliva virgen es el preferido consumido por las personas invitadas al focus su sabor es más buscado por ser más fuerte pero no sirve para la cocina ya que no es inocuo como nuestro aceite.

- Vidoil Nutrivida sería usado para freír o en la preparación de comidas.
- Les gustó “VidOil Nutrivida” como marca.
- Entre las degustaciones tenemos aceite de coco de oliva y de pepas de uva.
- Su disposición de compra fue por el aceite de Pepa de uva.
- Como la mayoría de los encuestados quisieran recibir información por redes sociales.

4.1.5 Encuestas

ENCUESTA ACEITE DE PEPAS DE UVA

Querido amigo, esta encuesta tiene fines académicos agradecemos su tiempo apoyo y la veracidad de sus respuestas para continuar con nuestra investigación de mercado. La cual tiene como objetivo la investigación de producto comestible usado en la comida peruana.

Lin de encuesta: <https://forms.gle/uh9ry81zQAYHpv3E8>

Seguidamente presentamos los resultados tabulados de nuestra encuesta, tabulados por cada una de las respuestas.

1) Por favor indique su género:

Genero	N°	%
Hombre	107	51.94%
Mujer	99	48.06%
	206	100%

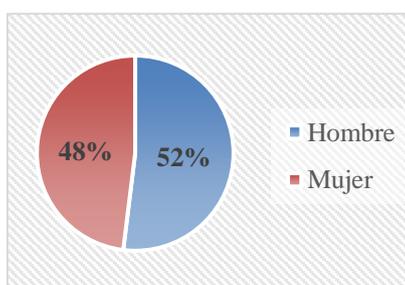


Figura 26 Pregunta 1.

2) ¿Cuál es su rango de edad?

Rango de edad	N°	%
20 - 24	10	4.85%
25 - 29	17	8.25%
30 - 34	41	19.90%
35 - 39	28	13.59%
40 - 44	72	34.95%
45 - 49	20	9.71%
50 - 54	11	5.34%
55 - 59	5	2.43%
Otro	2	0.97%
	206	100%

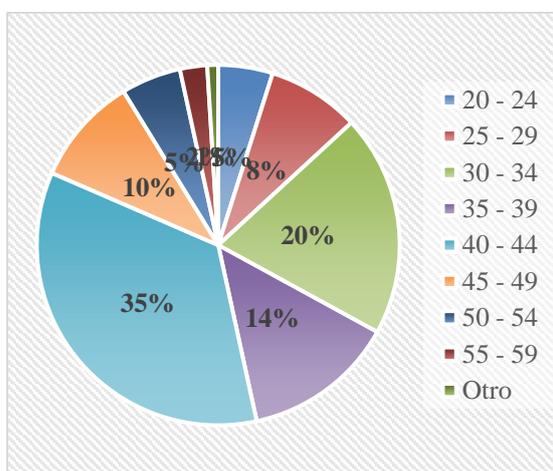


Figura 27 Pregunta 2.

3) Seleccione usted el distrito donde reside:

Distrito	N°	%
Jesús María	15	7.28%
La Molina	24	11.65%
Lince	14	6.80%
Magdalena	15	7.28%
Miraflores	16	7.77%
Pueblo Libre	18	8.74%
San Borja	16	7.77%
San Isidro	18	8.74%
San Miguel	15	7.28%
Santiago de Surco	31	15.05%
Otro	24	11.65%
	206	100%

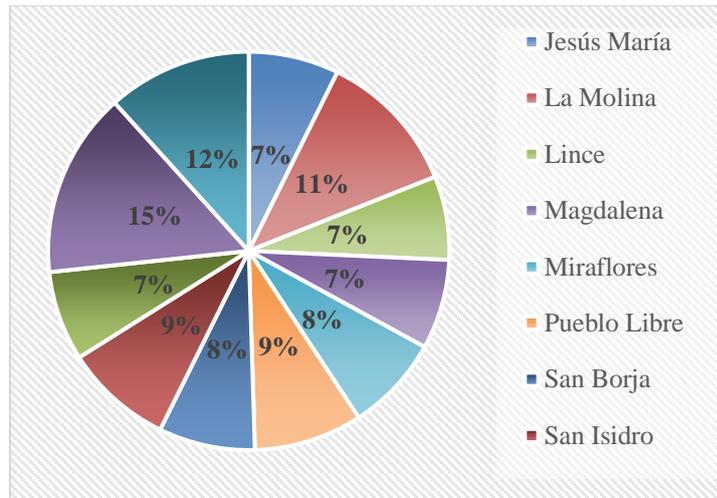


Figura 28 Pregunta 3.

4) ¿Cuánto es el ingreso promedio familiar mensual?

Ingresos	N°	%
Entre S/ 1,797 y S/ 3,592	60	32.97%
Entre S/ 3,592 y S/ 5,388	68	37.36%
Entre S/ 5,389 y S/ 7,185	54	29.67%
	182	100%

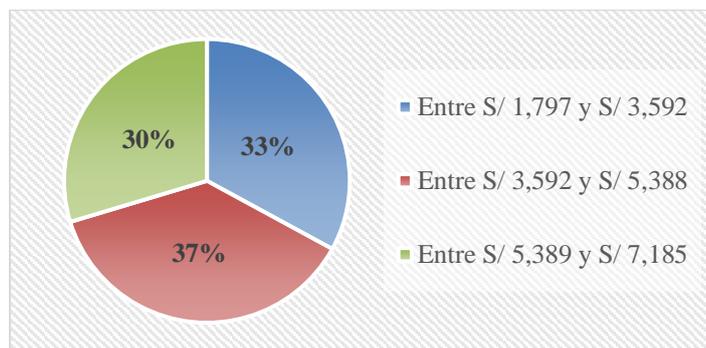


Figura 29 Pregunta 4.

5) ¿Utiliza aceite diariamente para la preparación de sus comidas?

Si	178	97.80%
No	4	2.20%
	182	100%

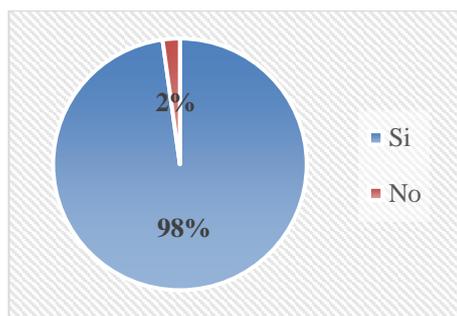


Figura 30 Pregunta 5.

6) ¿Cuál es el requisito que usted cree importante para comprar un aceite?

Requisito	Nº	%
Calidad	108	60.67%
Precio	15	8.43%
Presentación	10	5.62%
Recomendación	15	8.43%
Sabor	30	16.85%
	178	100%

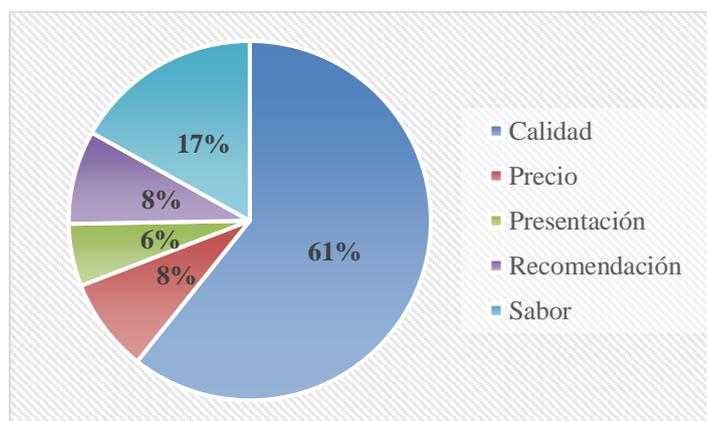


Figura 31 Pregunta 6.

7) ¿Conoce o ha escuchado de aceites que no sean de girasol soya o coco?

Conoce	Nº	%
Si	162	91.01%
No	16	8.99%
	178	100%

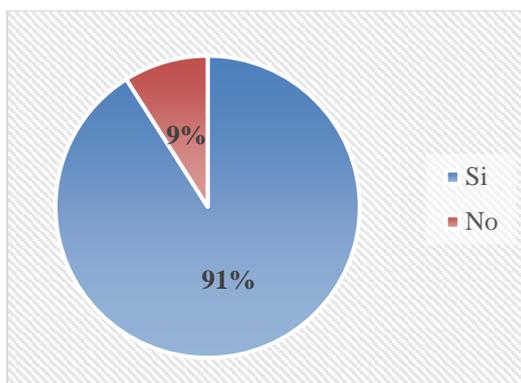


Figura 32 Pregunta 7.

8) ¿Estaría dispuesto a probar un aceite elaborado en base de semilla de uvas?

Disposición a probar	N°	%
Si	125	74.40%
No	26	15.48%
Talvez	17	10.12%
	168	100%

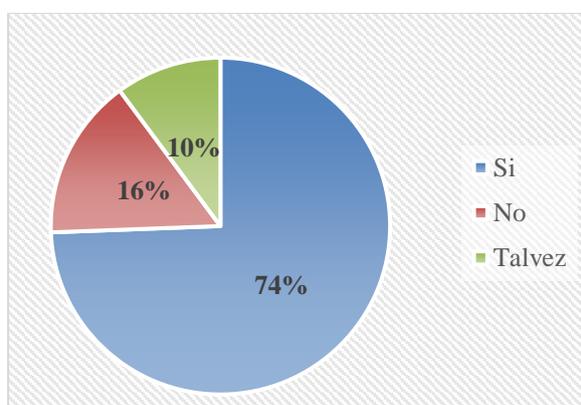


Figura 33 Pregunta 8

9) ¿Estaría dispuesto a comprar VidOil Nutrivida?

Disposición de compra	N°	%
Si	120	85.71%
No	15	10.71%
Talvez	5	3.57%
	140	100%

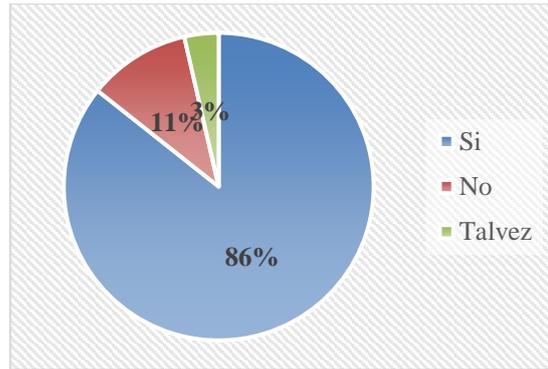


Figura 34 Pregunta 9

10) ¿Cuáles serían los motivos para adquirir nuestro aceite?

Motivos	N°	%
Comidas	38	31.67%
Ensaladas	45	37.50%
Frituras	32	26.67%
Otro	5	4.17%
	120	100%

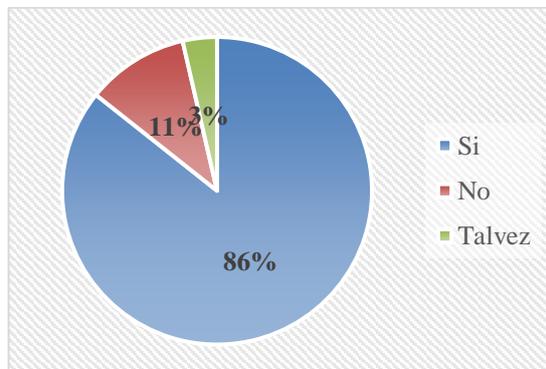


Figura 35 Pregunta 10.

11) ¿Qué presentación sería de tu preferencia?

Presentación	N°	%
500 ml	120	86.33%
250 ml	19	13.67%
	139	100%

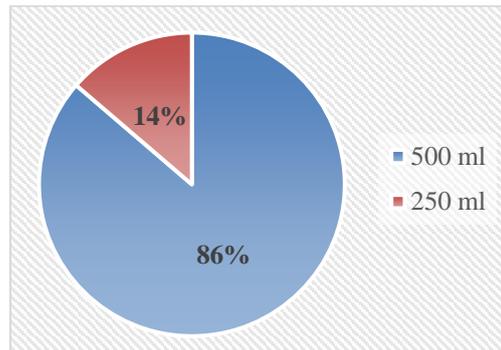


Figura 36 Pregunta 11.

12) ¿Cuánto cree usted que debería pagar por la presentación de 500 ml?

Cuanto pagaría	N°	%
S/. 20 – S/. 25	22	18.33%
S/. 26 – S/. 30	33	27.50%
S/. 31 – S/. 35	55	45.83%
Más de S/. 35	10	8.33%
	120	100%

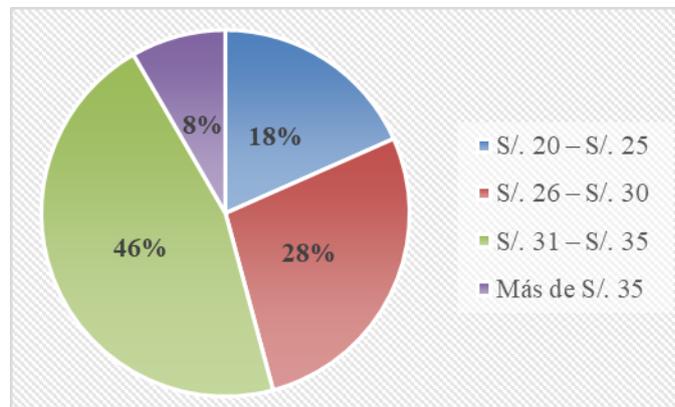


Figura 37 Pregunta 12.

13) ¿Con cuanta frecuencia compraría la presentación de 500 ml?

Frecuencia de compra	N°	%
1 vez al mes	52	43.33%
Cada 2 meses	43	35.83%
Cada 3 meses	16	13.33%
Cada 6 meses	9	7.50%
	120	100%

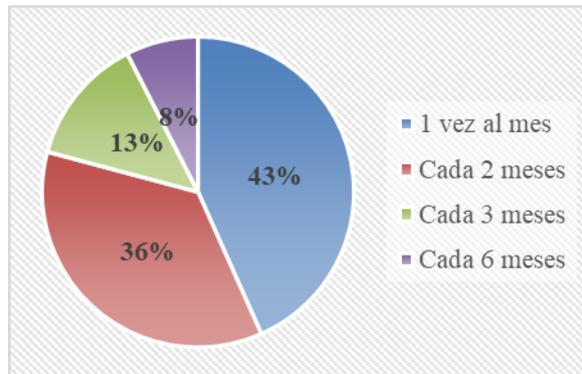


Figura 38 Pregunta 13.

14) ¿Qué cantidad de botellas de la presentación de 500 ml compraría?

Unidades de compra	N°	%
1	56	46.67%
2	42	35.00%
3	16	13.33%
4	5	4.17%
5 a mas	1	0.83%
	120	100%

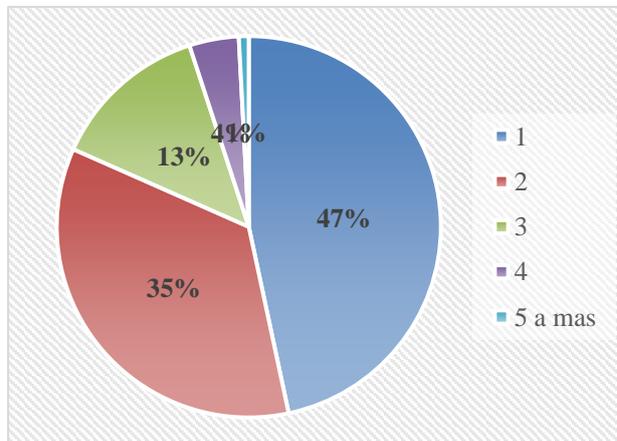


Figura 39 Pregunta 14.

15) ¿En qué temporada preferiría consumir el aceite VidOil Nutrivida?

Estación del año	N°	%
Verano	47	39.17%
Otoño	35	29.17%
Invierno	15	12.50%

<i>Primavera</i>	23	19.17%
	20	100%

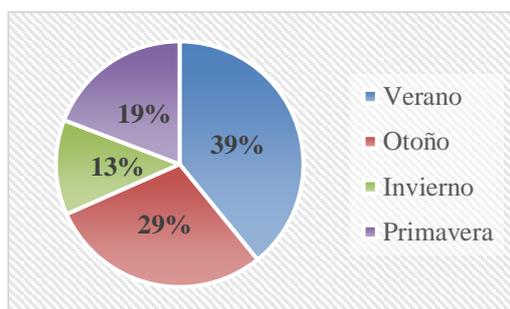


Figura 40 Pregunta 15.

16) ¿Cómo le gustaría que fueran nuestros envases?

Presentación	N°	%
<i>Botella de plástico</i>	5	4.17%
<i>Botella de vidrio</i>	112	93.33%
<i>Envase de tetra pack</i>	3	2.50%
	120	100%

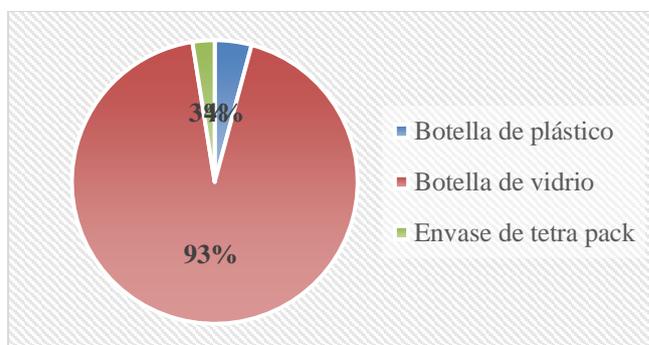


Figura 41 Pregunta 16.

17) ¿En qué lugar le gustaría comprar VidOil Nutrivida?

Lugar de compra	N°	%
<i>Tiendas naturistas</i>	45	37.50%
<i>Tiendas por conveniencia</i>	31	25.83%
<i>Supermercados</i>	39	32.50%
<i>Otros</i>	5	4.17%
	120	100%

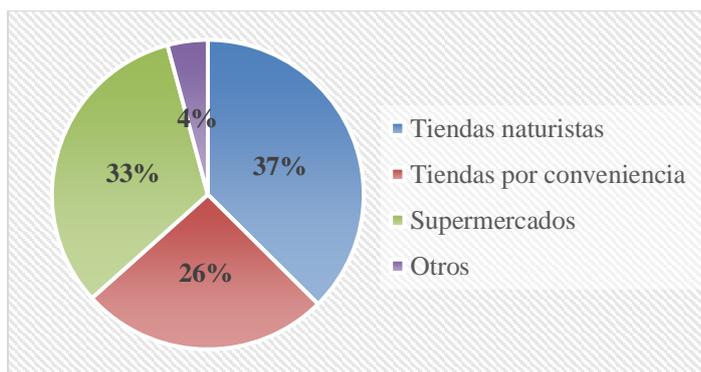


Figura 42 Pregunta 17.

18) ¿A través de que medio quisiera recibir información sobre nuestro aceite?

Medios de publicidad	N°	%
Redes sociales	38	31.67%
Televisión	25	20.83%
Ferias ecológicas	27	22.50%
Correo electrónico	18	15.00%
Otros	12	10.00%
	120	100%

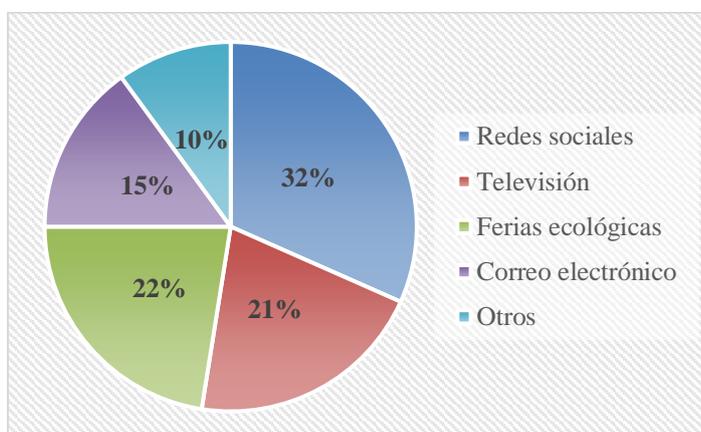


Figura 43 Pregunta 18.

4.2 Demanda y Oferta

4.2.1 Cálculo del mercado potencial.

Calcularemos utilizando niveles socioeconómicos A y B de los Sectores 6 y 7 entre edades de: 20 hasta 59 años.

$$\text{Mercado Potencial} = \text{Población} \times \% \text{ NSE (A+B)} \times \% \text{ edades desde 20-59 años}$$

Estimación de Mercado Potencial

Tabla 5 Proyección de la población en años

PROYECCION DE LA POBLACION					
2020	2021	2022	2023	2024	2025
72,042	72,117	72,193	72,269	72,345	72,421
45,252	44,472	43,706	42,952	42,212	41,484
74,364	74,076	73,789	73,504	73,219	72,936
55,201	55,292	55,384	55,475	55,567	55,659
136,351	136,492	136,634	136,775	136,917	137,059
77,206	76,445	75,691	74,946	74,207	73,476
49,852	49,162	48,480	47,809	47,146	46,493
112,652	112,773	112,895	113,016	113,138	113,259
382,286	389,024	395,880	402,857	409,957	417,183
203,839	209,764	215,860	222,134	228,590	235,234
1,211,065	1,221,638	1,232,534	1,243,760	1,255,322	1,265,204

Fuente: https://www.inei.gob.pe/media/MenuRecursivo/indices_tematicos/cuadro001_1.xls

Tabla 6

Nivel socioeconómico

DISTRITO	2021	NSEA	NSEB
Jesús María	72,117	14.40%	56.00%
Lince	44,472	14.40%	56.00%
Pueblo Libre	74,076	14.40%	56.00%
Magdalena	55,292	14.40%	56.00%
San Miguel	136,492	14.40%	56.00%
Miraflores	76,445	34.60%	46.40%
San Isidro	49,162	34.60%	46.40%
San Borja	112,773	34.60%	46.40%
Surco	389,024	34.60%	46.40%
La Molina	209,764	34.60%	46.40%
	1,221,638		

Fuente: <http://apeim.com.pe/wp-content/uploads/2019/11/APEIM-NSE-2018.pdf>

Tabla 7

Mercado Potencial

DISTRITO	MERCADO POTENCIAL TOTAL				
	2021	2022	2023	2024	2025
Jesús María	28,944	28,974	29,005	29,035	29,066
Lince	18,390	18,073	17,761	17,455	17,154
Pueblo Libre	30,008	29,891	29,776	29,660	29,546
Magdalena	22,197	22,234	22,270	22,307	22,344
San Miguel	53,966	54,022	54,078	54,134	54,190
Miraflores	36,259	35,901	35,548	35,197	34,851
San Isidro	22,898	22,581	22,268	21,959	21,655
San Borja	51,534	51,590	51,645	51,701	51,756
Surco	180,983	184,173	187,419	190,722	194,084
La Molina	98,254	101,110	104,048	107,072	110,185
Total	543,433	548,549	553,818	559,244	564,830

Nota: Elaboración propia

4.2.2 Cálculo del mercado disponible.

Para este cuadro se necesita saber la necesidad de compra, claramente identificamos a la población que usa aceite para cocinar.

Pregunta 5. ¿Usa aceite en la preparación de sus alimentos?

Tabla 8

Cantidad de personas que utilizan aceite gourmet

Usa aceite	%
Si	97.80%
No	2.20%
	100%

Nota: Elaboración propia

Pregunta 8 ¿Estaría dispuesto a probar un aceite de cocina elaborado a base de pepas de uva?

Tabla 9 Mercado disponible y factor de mercado

Disposición a probar	%
Si	74.40%
No	15.48%
Talvez	10.12%
	100%

Factor de mercado dispo 72.77%

Nota: Elaboración propia

Tabla 10
Mercado disponible

DISTRITO	MERCADO POTENCIAL TOTAL				
	2021	2022	2023	2024	2025
Jesús María	21,062	21,084	21,106	21,129	21,151
Lince	13,382	13,152	12,925	12,702	12,483
Pueblo Libre	21,836	21,752	21,668	21,584	21,500
Magdalena	16,153	16,179	16,206	16,233	16,260
San Miguel	39,271	39,312	39,352	39,393	39,434
Miraflores	26,385	26,125	25,868	25,613	25,361
San Isidro	16,663	16,432	16,204	15,980	15,758
San Borja	37,501	37,542	37,582	37,622	37,663
Surco	131,701	134,022	136,384	138,787	141,234
La Molina	71,499	73,577	75,716	77,916	80,181
Total	395,453	399,176	403,011	406,959	411,024

Nota: Elaboración propia

4.2.3 Cálculo del mercado efectivo.

Es con la intensidad de compra que se calcula el mercado efectivo:

Tabla 11
Resultado

Pregunta 9 ¿Estaría dispuesto a comprar VidOil Nutrivida?

Tabla 12 Disposición del mercado efectivo

Disposición de compra	N°	%
Si	120	85.71%
No	15	10.71%
Talvez	5	3.57%
	140	100%

Factor disposición de compra 85.71%

Nota: Elaboración propia

Tabla 13
Mercado efectivo

<i>Mercado Efectivo = Mercado Disponible * % compra</i>					
<i>DISTRITO</i>	MERCADO EFECTIVO				
	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Jesús María</i>	18,053	18,072	18,091	18,110	18,129
<i>Lince</i>	11,470	11,273	11,078	10,887	10,700
<i>Pueblo Libre</i>	18,717	18,644	18,572	18,500	18,429
<i>Magdalena</i>	13,845	13,868	13,891	13,914	13,937
<i>San Miguel</i>	33,661	33,696	33,731	33,766	33,801
<i>Miraflores</i>	22,616	22,393	22,173	21,954	21,738
<i>San Isidro</i>	14,283	14,084	13,890	13,697	13,507
<i>San Borja</i>	32,144	32,179	32,213	32,248	32,282
<i>Surco</i>	112,886	114,876	116,900	118,961	121,057
<i>La Molina</i>	61,285	63,066	64,899	66,785	68,726
<i>Total</i>	340,981	344,173	347,461	350,846	354,331

Nota: Elaboración propia

Pregunta 11: Qué presentación sería de su preferencia?

Tabla 14
Presentaciones de aceite de pepas de uva

Presentación	N°	%
500 ml	120	86.3%
250 ml	19	13.7%
	139	100%

Nota: Elaboración propia.

Pregunta 12. ¿Con respecto al costo cuánto pagaría por nuestro aceite de 500 ml?

Tabla 15 Cuánto costaría el aceite.

Cuanto pagaría	N°	%
S/. 20 – S/. 25	22	18%
S/. 26 – S/. 30	33	28%
S/. 31 – S/. 35	55	46%
Más de S/. 35	10	8%
	120	100%

Nota: Elaboración propia.

Tabla 16 Mercado Efectivo 2

Mercado Efectivo por Presentacion = Mercado Efectivo * % Preferencia * % Rango Precio

DISTRITO	MERCADO EFECTIVO POR PRESENTACION				
	2021	2022	2023	2024	2025
Jesús María	7,143	7,151	7,158	7,166	7,173
Lince	4,539	4,460	4,383	4,308	4,234
Pueblo Libre	7,406	7,377	7,349	7,320	7,292
Magdalena	5,478	5,487	5,496	5,506	5,515
San Miguel	13,319	13,333	13,347	13,360	13,374
Miraflores	8,949	8,861	8,773	8,687	8,601
San Isidro	5,651	5,573	5,496	5,420	5,345
San Borja	12,719	12,733	12,746	12,760	12,774
Surco	44,667	45,454	46,256	47,071	47,900
La Molina	24,249	24,954	25,679	26,426	27,194
Total	136,142	137,405	138,707	140,047	141,427

4.2.4 Estimación del mercado objetivo.

Mercado Objetivo = Mercado Efectivo x Tasa de mercado objetivo

Para efectos del mercado objetivo seguimos la metodología de Pareto, tomamos en cuenta que el 80% del mercado ya estaría siendo copado por productos sustitutos y que del 20% restante se procederá a escoger

Tasa de mercado objetivo 2021 (20% del 20%) = 4%

Tasa del crecimiento del mercado

El crecimiento del mercado objetivo sería de esta manera con la producción nacional de aceites al 5%

Tabla 17 Tasa Crecimiento del mercado objetivo

Producción nacional de aceites vegetales crecerá = 5%

	2021	2022	2023	2024	2025
Tasas de mercado objetivo	4.00%	4.20%	4.41%	4.63%	4.86%

Nota: Elaboración propia.

Tabla 18 Crecimiento anual del 5%

MERCADO OBJETIVO					
DISTRITO	2021	2022	2023	2024	2025
Jesús María	286	300	316	332	349
Lince	182	187	193	199	206
Pueblo Libre	296	310	324	339	355
Magdalena	219	230	242	255	268
San Miguel	533	560	589	619	650
Miraflores	358	372	387	402	418
San Isidro	226	234	242	251	260
San Borja	509	535	562	591	621
Surco	1,787	1,909	2,040	2,180	2,329
La Molina	970	1,048	1,132	1,224	1,322
Total	5,365	5,686	6,028	6,391	6,778

La fórmula sería:

- Mercado Objetivo = Mercado Efectivo * Tasas de mercado objetivo

Tabla 19 Mercado Objetivo de Aceite de pepas de uva

MERCADO OBJETIVO	2021	2022	2023	2024	2025
Presentación 500 ml - Personas	5,365	5,686	6,028	6,391	6,778

Nota Elaboración propia

4.2.5 Frecuencia de compra.

Por lo tanto, utilizamos la pregunta 13 para desarrollar la frecuencia de compra.

¿Con qué frecuencia compraría la presentación de 500 ml?

Tabla 20 Frecuencia de periodos de compra

Frecuencia de compra	%	Veces al año	Ponderado	
1 vez al mes	0.00%	12	0.00	
Cada 2 meses	0.00%	6	0.00	
Cada 3 meses	0.00%	4	0.00	
Cada 6 meses	0.00%	2	0.00	
Total	0%		0.00	Número de veces de compra al año en promedio

Nota: Elaboración propia.

Pregunta 14 ¿Cuántas botellas de la presentación de 500 ml comprarías?

Tabla 21 Periodos de Compra Anual

Unidades de compra	%	Unidad	Unidades promedio
1	0.00%	1	0.00
2	0.00%	2	0.00
3	0.00%	3	0.00
4	0.00%	4	0.00
5 a mas	0.00%	5	0.00
Total	0%		0.00

Unidades de compra en cada ocasión en promedio

Nota: Elaboración propia.

4.2.6 Cálculo por año de la demanda.

La demanda será calculada con el mercado objetivo por la frecuencia de compra

$$D = M.O. \times F \text{ de compra}$$

Tabla 22 Demanda por envases

MERCADO OBJETIVO	2021	2022	2023	2024	2025
Presentación 500 ml - PERSONAS	7,386	7,708	8,051	8,415	8,803

Nota: Elaboración propia.

Frecuencia de compra (unidades al año)

Unidades de 500 ml al año	14.26
---------------------------	--------------

Para hallar la demanda necesitamos el mercado objetivo por la frecuencia de compra que será estimada por la estacionalidad de la uva

$$\text{Demanda} = M.O * \text{frecuencia de compra}$$

Tabla 23 Resultado

DEMANDA	2021	2022	2023	2024	2025
Presentación 500 ml	59,417	61,264	63,227	65,314	67,533

Nota: Elaboración propia.

4.2.7 Estacionalidad.

En nuestra estacionalidad pudimos notar que para primavera y verano las compras eran mayores que en invierno y otoño.

Pregunta 15. ¿En qué temporada preferiría consumir nuestro aceite de semilla de uva VidOil Nutrivida?

Tabla 24 Participación por Estacionalidad

<i>Estación del año</i>	
	%
Verano	35.00%
Otoño	20.83%
Invierno	14.17%
Primavera	30.00%
Total	100%

*Verano: del 21 de diciembre al 21 de marzo.
Otoño: del 21 de marzo al 21 de junio.
Invierno: del 21 de junio al 21 de septiembre.
Primavera: del 21 de septiembre al 21 de diciembre.*

Nota: Elaboración propia.

Calculamos la estacionalidad por porcentajes

Tabla 25 Participación por Estacionalidad

<i>Estacionalidad</i>					
Año	Verano (enero-marzo)	Otoño (abril-junio)	Invierno (julio-setiembre)	Primavera (octubre-diciembre)	Total
2021	35.00%	20.83%	14.17%	30.00%	100%
2022	35.00%	20.83%	14.17%	30.00%	100%
2023	35.00%	20.83%	14.17%	30.00%	100%
2024	35.00%	20.83%	14.17%	30.00%	100%
2025	35.00%	20.83%	14.17%	30.00%	100%

Nota: Elaboración propia

Tabla 26 Estacionalidad mensual

**Estacionalidad
mensual**

Año	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Tota l
202 1	5.83%	7.00%	8.17%	5.56 %	6.25 %	6.94 %	4.72 %	4.72 %	4.72 %	10.00 %	10.00 %	10.00 %	84%
202 2	11.67 %	11.67 %	11.67 %	6.94 %	6.94 %	6.94 %	4.72 %	4.72 %	4.72 %	10.00 %	10.00 %	10.00 %	100 %
202 3	11.67 %	11.67 %	11.67 %	6.94 %	6.94 %	6.94 %	4.72 %	4.72 %	4.72 %	10.00 %	10.00 %	10.00 %	100 %
202 4	11.67 %	11.67 %	11.67 %	6.94 %	6.94 %	6.94 %	4.72 %	4.72 %	4.72 %	10.00 %	10.00 %	10.00 %	100 %
202 5	11.67 %	11.67 %	11.67 %	6.94 %	6.94 %	6.94 %	4.72 %	4.72 %	4.72 %	10.00 %	10.00 %	10.00 %	100 %

Nota: *Elaboración propia.*

4.2.8 Programa de Ventas en unidades valorizado.

Programa de ventas en Unidades.

Tabla 27 Programa de ventas en unidades 2021

Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
5.83%	7.00%	8.17%	5.56%	6.25%	6.94%	4.72%	4.72%	4.72%	10.00%	10.00%	10.00%	
3,466	4,160	4,853	3,301	3,714	4,127	2,806	2,806	2,806	5,942	5,942	5,942	49,865

Nota: Elaboración propia.

Tabla 28 Programa de ventas en unidades 2022

Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
11.67%	11.67%	11.67%	6.94%	6.94%	6.94%	4.72%	4.72%	4.72%	10.00%	10.00%	10.00%	
7,148	7,148	7,148	4,255	4,255	4,255	2,894	2,894	2,894	6,127	6,127	6,127	61,272

Nota: *Elaboración propia.*

Tabla 29 Programa de ventas en unidades 2023

Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
11.67%	11.67%	11.67%	6.94%	6.94%	6.94%	4.72%	4.72%	4.72%	10.00%	10.00%	10.00%	
7,377	7,377	7,377	4,391	4,391	4,391	2,986	2,986	2,986	6,323	6,323	6,323	63,231

Nota: *Elaboración propia*

Tabla 30 Programa de Ventas en Unidades 2024

Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
11.67%	11.67%	11.67%	6.94%	6.94%	6.94%	4.72%	4.72%	4.72%	10.00%	10.00%	10.00%	
7,620	7,620	7,620	4,536	4,536	4,536	3,085	3,085	3,085	6,532	6,532	6,532	65,319

Nota: Elaboración propia

Tabla 31 Programa de ventas en unidades 2025

Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
11.67%	11.67%	11.67%	6.94%	6.94%	6.94%	4.72%	4.72%	4.72%	10.00%	10.00%	10.00%	
7,879	7,879	7,879	4,690	4,690	4,690	3,190	3,190	3,190	6,754	6,754	6,754	67,539

Nota: Elaboración propia

4.3 Mezcla de Marketing

4.3.1 Producto.

Exente aceite de pepas de uva 100% creado para clientes de tipo sofisticado, usado en la comida peruana con un paladar gourmet además interesados en mantener una muy alta calidad en comida saludable y nutritiva. Quiere decir que hay un público con un equilibrio entre la rutina en los carbohidratos, proteínas, vitaminas y minerales.

Video demostrativo de producción <https://youtu.be/BYWesxYpKdQ>



Figura 44 Video demostrativo de producción

Propiedades:

- El aceite de pepas de uva es inocuo en la comida peruana, no aporta ni olor ni sabor diferente a diferencia de otros aceites como el de coco que tiene el más alto punto de humeo.
- Por su alto contenido de vitamina E es antioxidante
- Mejora la circulación por eso es muy apreciado entre las personas que sufren diabetes y obesidad.
- 100% natural orgánico, su producción es prensado al frio, ya que los aceites no deben ser expuestos desde su preparación al calor para evitar que se vuelvan dañinos, hay 3 tipos de extracción de aceite, la química, prensado al calor y prensado al frio (Esta última extracción es para los mejores aceites)
- Sin preservantes
- Libre colesterol

- Contenido Omega 3, 6
- De característica Vegana
- Punto de humeo alto 270 °

Funciones:

- Frituras no grasosas y de buen sabor
- Se usa en aderezos y comida peruana, arroz.
- Otros usos para desmaquillar hacen crecer las pestañas, suavizante de manos.

Descripción de la marca

Nuestra marca es aceite VidOil Nutrivida escogió este nombre en consulta por las encuestas que hicimos.

Características de la Marca aceite VidOil Nutrivida

- Relaciona con lo bueno natural y sano que tiene el producto.
- Colores figuras naturales que identifican la semilla.
- Se ve la hoja de parra de la uva, una gota de aceite la frescura del color verde.

Logo

Cambios Sugeridos

- Con un Slogan de “Bienestar y salud, para ti y tu familia”.

Etiqueta

En la etiqueta se apreciará:

- Breve información del producto.
- Contenido del producto
- Logo del producto
- Información de tabla nutricional
- Caducidad

Envase



Figura 45. Envase

ENVASE E INFORMACIÓN NUTRICIONAL 100 % PEPAS DE UVA

INFORMACIÓN NUTRICIONAL	
100% Semillas de uva	
Tamaño por porción	
1 cucharada	7 g (7.65ml)
Porciones por envase	65 aprox
Cantidad por porción	
Energía (calorías)	60 Kcal
Grasa total	7 g
Grasas saturadas	1,3 g
Grasas monoinsaturadas	2,2 g
Grasas poliinsaturadas	9,5 g
Carbohidratos	0,0 g
Azúcares	0,0 g
Proteínas	0,0 g
Fibra alimentaria	0,0 g
Colesterol	0,0 g
Sodio	0,0 g
Vitaminas	
Vitamina D	10,32 mg/100 gr
Vitamina E	19,28 mg/100 gr
Omega 6	70 g
Omega 3	0,2 g
Valores diarios basados en una dieta de 20000 calorías	

Figura 46 Informe Nutricional de Pepas de Uva.

4.3.2 Precio.

Los precios según la competencia que había en las diferentes tiendas objetivo como Flora y Fauna, Madre Natura, La Orgánica, donde pudimos apreciar que en sus anaqueles no cuentan con el aceite de pepas de uva para cocina, tienen el producto en 100 ml para uso cosmético netamente de extracción química, podemos apreciar el aceite de oliva, Aceite Sacha Inchi con una presentación novedosa botella piramidal, aceite de Coco que es el más costoso.

Según los canales de distribución para supermercados las comisiones son el 20% para ganancia y 12% por reponedor y limpieza del anaquel también pudimos investigar que los supermercados según las ventas nos daban acceso después de hacer un análisis financiero de los últimos años mientras que las tiendas naturistas tenían mayor apertura para nuestro aceite.

Flora y Fauna, local ubicado en: Av. Primavera 654 - Santiago de Surco.



Figura 47 Logo Flora y Fauna.

. Madre Natura, local ubicado en: Av. Encalada 300 - Santiago de Surco.



Figura 48 Logo Madre Natura.

. Organika Perú, local ubicado en: Av. Larco 1150 – Miraflores.



Figura 49. Logo La Organika, Perú.

Precio de Venta de la Competencia

Tabla 32 Precios de ventas de la Competencia

<i>Competencia</i>	<i>Envase 500ml</i>			
	<i>Aceite Oliva Inchi 700 ml</i>	<i>Aceite Sacha Inchi 375 ml</i>	<i>Aceite VidOil 500 ml</i>	<i>Aceite de COCO</i>
<i>Flora y Fauna</i>	<i>s/27.90</i>	<i>s/39.60</i>	<i>s/32.00</i>	<i>s/80.00</i>
<i>Madre Natura</i>	<i>s/27.90</i>	<i>s/39.60</i>	<i>s/32.00</i>	<i>s/75.00</i>
<i>La Organika Perú</i>	<i>s/27.90</i>	<i>s/39.60</i>	<i>s/32.00</i>	<i>s/75.00</i>

Nota: Elaboración propia

Precio estimado del valor de Venta en Tiendas Orgánicas

Tabla 33 Precio estimado en Tiendas Orgánicas

<i>Características</i>	<i>500 ML</i>
<i>Valor unitario</i>	<i>S/. 34.00</i>
<i>Tienda comisión (15%)</i>	<i>-S/. 5.25</i>
<i>Pago a VidOil Nutrivida</i>	<i>S/. 28.75</i>

Nota: Elaboración propia

Precio estimado del valor de venta Online

Tabla 68
Precio estimado Online

<i>500 ML</i>

PVU

S/
35.00

Nota: *Elaboración propia*

4.3.3 Plaza.

Para VidOil Nutrivida, más adelante se debería contemplar este canal ya que su rotación de venta es mayor a la de las tiendas naturistas, pero existen restricciones actualmente, para las marcas nuevas, se necesita una venta comprobada de mínimo un año o ingresar a los supermercados de provincia a donde no apuntamos nuestro segmento por mínimos tiendas naturistas y ferias.

4.3.3.1 Tiendas Orgánicas.

Las tiendas mejor posicionadas y de mayor aceptación por el público al cual nos dirigimos tienen como preferencia visitar estas marcas de tiendas.

4.3.4 Promoción.

Campaña de lanzamiento.

Objetivos:

Inducir y crear la necesidad de saber más sobre nuestro producto de pepas de uva VidOil Nutrivida

Luego acceder al nicho de mercado al cual nos dirigimos con un producto bueno y de calidad. Para lo cual requeriremos a un chef que pueda preparar comida peruana en vivo, en diversos videos.

Duración:

Nuestra campaña, será para las siguientes etapas:

Campaña de prelanzamiento.

Resulta importante crear expectativa en la gente, generando notoriedad, ya que es muy importante demostrar la diferencia que hay en cocinar con VidOil Nutrivida y la competencia adicionalmente, concientización por los beneficios de una alimentación saludable.

Campaña de lanzamiento.

Sera importante lanzar el producto en un mes donde por la campaña resulta de mayor movimiento diciembre; la finalidad de lanzamiento con diversos eventos.

- El 31.67% nuestros clientes se pueden enterar por redes sociales.
- El 22% por ferias ecológicas.
- El 20.83% prefiere televisión.
- El 15% correos electrónicos.

Público Objetivo:

Que pueblen las diferentes zonas 6 o 7 de Lima. Personas de condición económica pudiente ambos sexos de veinte a cincuenta y nueve años buscando estando óptimamente en su estado anémico y físico.

Puntos importantes de campaña Pre-Lanzamiento:

Comunicar el buen gusto y sabor que se mantiene con el aceite de pepas de uva necesariamente para las personas que quieren bajar de peso por su efecto antioxidante y su alto rendimiento al calor.

Dar a conocer, los beneficios frente a otros aceites que la mayoría son dañinos para la salud por ser expuestos al calor desde su fabricación.

No se mostrará el logo de la empresa para generar expectativa.

Campaña de lanzamiento:

Redes Sociales:

Según nuestras encuestas la mayor parte de nuestros clientes desearían conocer nuestro aceite VidOil Nutrivida a través de videos fotos con diversos cocineros que puedan mostrar el punto de humeo importante para nuestro producto colgándolos en las redes sociales tales como el Instagram, Facebook y whats up con videos información, influencer Karen Schwarz por su vida sana dirigido a la belleza. También landing page donde se destacaría el producto, novedades y promoción usando el Google ADS y videos con un chef dando a conocer las bondades que presenta en la cocina usando el aceite VidOil Nutrivida.

Activaciones en Sampling y degustaciones:

Captaremos a cada cliente haciendo degustaciones que comparen nuestro producto inocuo a la preparación de comida peruana.

Habr  impulsadoras por modulo explicando las bondades del aceite de pepas de uva VidOil Nutrivida y ofreciendo promociones (l vate la segunda botella a mitad de precio) y una ruleta de subenirs polos llaveros gorras y botellas de aceite (que sería el 0.5% de la producción anual) o 400 unidades

Realizaremos sampling en nuestros puntos de venta.



Figura 50 Degustaciones

Promoción para todos los años

Actividades en ferias

Será importante publicitar en eco ferias organizadas por las distintas sedes municipales ubicadas en los distintos distritos objetivo, tendremos stands y góndolas del canal de distribución B2B mostrando, las cualidades y diferenciación del Aceite Nutrivida con sampling en frituras promocionando y demostrando su calidad.

Feria Agropecuaria del Campo a tu Mesa:

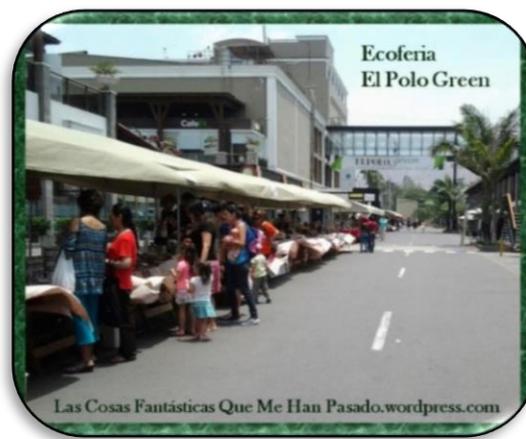
Serán dependiendo de las actividades municipales para mostrar el producto con estas ferias que son muy concurridas en las que el concepto es vida y natura teniendo como principal objetivo la nutrición sana, y demás.



Figura 51 Agropecuaria del Campo a tu mesa

Nuestra eco feria del Polo Green:

En esta feria del distrito de Surco únicamente los domingos se necesita mostrar con góndolas el producto, un panel publicitario o stands netamente informativos y de degustación con personajes conocidos tratando de captar al máximo la atención.



*Figura 52.*Eco feria El Polo.

La Molina y su mercado saludable

Se comercializa en su mayoría el producto orgánico saludable de la molina, conocido e identificado por las personas de costumbres sanas, metódicas.



*Figura 53.*Mercado Saludable

Tabla 34 Cronograma de actividades para el año 2020

2021
POSICIONAMIENTO
<u>Los cuatro primeros meses</u>
Personalmente · Trabajaremos en activaciones presentaciones, demostraciones con cocina y platos preparados en el momento, volantes, afiches, material pop. ·
Redes sociales Aprovechamos la movida presencial para crear videos, fotos, concursos, y promociones personajes conocidos que se identifiquen con la marca, mediante AdWords dirigimos al grupo esperado dentro del porcentaje por año señalado.
<u>Los cuatro siguientes meses.</u>
Personalmente. Se necesita mantener la presencia de la marca con góndolas publicitarias impulsores de marca, anfitrionas acordes a la estética señalada.
Redes sociales: Considerar fechas importantes para fijar en la mente del consumidor el cuidado de la salud, preparando platillos especiales que demanden mayor atención de los canales.
<u>En los 4 últimos meses del año</u>
Personal: Preparar para la campaña de diciembre la venta bajo la estrategia de la comunicación en los diversos puntos donde mostramos las bondades del producto resaltando lo importante que es cuidarse sobre todo en épocas de Navidad.
Redes sociales: Para los últimos meses del año se necesita dirigir una campaña de sensibilización por los meses que se come mucha grasa o no hay tiempo para el deporte, resaltando en una campaña sensible al consumo indiscriminado

Nota: Elaboración Propia

ANEXO 1: INSCRIPCIÓN COMO PROVEEDORES

INSCRIPCIÓN COMO PROVEEDORES

Evaluación del proveedor:

- *Ficha Ruc Completa.*
- *Declaración jurada.*
- *Estados financieros (régimen general), o 12 pds (régimen especial pequeño)*
- *Referencias comerciales.*

Sí el proveedor es aprobado por nuestra central de Créditos, el proveedor deberá firmar los acuerdos detallados a continuación y afiliarse al EDI.

- *Formato de Registro de Proveedores Tottus (Entregado en las oficinas de Tottus)*
- *Formato Acuerdo Comercial, firmar con el comprador (Tottus)*
- *Estar afiliado al EDI (Coordinar afiliación con Renzo Padilla)*
- *Tener firmado el acuerdo centralizado (Coordinar firma de acuerdo con Rocío Carrión)*

AFILIACIÓN A EDI (SISTEMA PARA RECIBIR LAS ORDENES DE COMPRA)

Comunicarse con:

Renzo Padilla

Coordinadores de Proyectos EDI

5139400 Anx. 1930

RPC 993-505030

_rpadilla@tottus.com.pe

CENTRALIZACIÓN (Despachos a Lima y Provincias)

Comunicarse con:

Rocio Carrion 513-9400 Ax: Huachipa 37796 RPC 987505768

PRODUCTOS

Para el ingreso de los productos a la cadena, el proveedor deberá presentarlos al comprador de la línea. Sí el comprador da la conformidad, este debe pasar Food Solutions.

FOOD SOLUTIONS

La evaluación considera los siguientes aspectos:

Peso del producto y del envase secundario

Dimensiones del envase primario y secundario

Cuantificación de unidades en envases secundarios

Foto del producto.

En este sentido, les informamos que a partir de la fecha deben dejar en GRUPO FS las muestras, fichas técnicas y el envase secundario. Los productos serán entregados en la misma dirección: Av. Del Pinar N° 110 of. 405-407 Urb. Chacarilla, Santiago de Surco.

Asimismo, cualquier consulta al respecto, sírvanse comunicarse al correo tottusevalproduct@grupofs.com o número telefónico 01-4800561 anexo 112(evaluación) anexo 100 (recepción).

Les informamos líneas abajo el monto del servicio considerando la evaluación adicional, el monto debe ser cancelado previa presentación de los expedientes en las oficinas de la empresa antes mencionada.

<i>Evaluación de conformidad</i>	<i>Costo (S/.) por producto</i>
<i>De 01 – 09 productos</i>	<i>38.00 + IGV</i>
<i>De 10 o más productos</i>	<i>30.00 +IGV</i>

Los costos no incluyen IGV

() Si el proveedor realiza cualquier cambio en el producto (rótulo, empaque, gramaje, etc.) deberá informar con anticipación para su nueva evaluación.*

Los horarios de atención para la entrega de muestras y documentación técnica son de lunes a viernes de 9:00am a 1:00pm y de 2:00pm a 5:00pm.

CODIFICACIÓN DE PRODUCTOS

Después que el producto ha sido aprobado por Food Solutions, enviar los datos del producto en la plantilla de codificación.

LISTA DE PRECIOS

Todo cambio de precios se debe comunicar con 30 días de anticipación, en la plantilla indicada (solicitar al comprador).

NO ACEPTAMOS DESCUADRES DE FACTURAS POR MODIFICACIÓN DE LISTA DE PRECIOS, SIN PREVIO AVISO.

Sí el proveedor no envió la plantilla en su debida oportunidad, no validaremos los nuevos costos.

ANEXO 2. Carta de Proveedores

Lima, 04 de abril de 2020

CARTA N°001- 2018/HT

Señor:

NOMBRE

Cargo

EMPRESA

Dirección

Presente. -

Es grato dirigirme a usted para saludarlo y comunicarle que en el marco del Programa de Evaluación de Nuevos Productos que tercerizamos con la empresa GRUPO FS desde el 2009 se debe dejar las muestras debidamente rotuladas bajo el marco normativo nacional vigente para su comercialización en TOTTUS (unidad de venta tal cuál ingresará a tienda) y documentos solicitados en los requisitos según el área al que pertenece (se envía en adjunto).

Los productos y documentos serán entregados en Av. Del Pinar 110 oficina 405-407. Chacarilla del Estanque - Santiago de Surco.

Asimismo, cualquier consulta al respecto, sírvanse comunicarse con la persona de contacto en la recepción: la Sra. Eliana Talavera 4800561 anexo "100" o escribir al área de evaluación: correo tottusevalproduct@grupofs.com anexos: "112"

Les informamos líneas abajo el monto del servicio considerando la evaluación adicional, el monto debe ser cancelado previa presentación de los expedientes en las oficinas de la empresa antes mencionada.

<i>Evaluación de conformidad</i>	<i>Costo (S/.) por producto</i>
<i>De 01 – 09 productos</i>	<i>38.00 + IGV</i>
<i>De 10 o más productos</i>	<i>30.00 + IGV</i>

Los horarios de atención para la entrega de muestras y documentación técnica son de lunes a viernes de 9:00am a 1:00pm y de 2:00pm a 5:00pm.

Sin otro particular, agradeciendo de antemano la atención prestada, quedo de usted.

Atentamente,

**Gerencia de Gestión de Calidad
Hipermercados Tottus**

Capítulo V: Estudio Legal y Organizacional

5.1 Estudio Legal

Tiene como objetivo el estudio de todas las normas legales que debe cumplir la empresa, así como sus costos asociados.

5.1.1 Forma Societaria.

a. Actividades.

De acuerdo con el portal web del Gobierno del Perú, VidOil Nutrivida S.A.C como razón social y Vidoil Nutrivida como razón comercial se construirá bajo la Ley General de Sociedades 26887 del marco legal peruano.

Nuestra empresa del tipo Sociedad Anónima Cerrada tiene 2 accionistas y un máximo de 20. El tipo de organización a establecer cuenta con una junta general de accionistas, una gerencia y un directorio (opcional). El capital estará definido por ambos socios y se registrarán en el Registro de Matricula de Acciones.

A continuación, se muestra un cuadro con las características que debe cumplir una empresa del tipo Sociedad Anónima de acuerdo con Proinversión.

		Se debe establecer:	Capital definido por
		-Junta general de	aportes de cada
		accionistas.	socio.
Sociedad Anónima	Mínimo: 2		Se deben registrar
cerrada (S.A.C.)	Máximo: 20	-Gerencia.	las acciones en el
			Registro de
		-Directorio.	Matrícula de
		(Opcional)	Acciones.

Figura 54. Tipo Empresa

Fuente: Proinversión

Según los acuerdos de los socios, todos participarán de forma activa en las decisiones de la empresa respaldados por principios democráticos y moral positiva. Así como también por la equidad en la repartición de acciones, siendo los constituyentes:

Luis Palomino Maldonado

Mara Galarza Mostajo

Cabe mencionar que a futuro se pueden sumar más accionistas ya que el tipo de sociedad considera hasta 20 accionistas.

VidOil Nutrivida como empresa tipo sociedad anónima cerrada está organizado de la siguiente forma:



Figura 55. VidOil Nutrivida S.A.C Órganos

Fuente: Elaboración Propia

b. Valorización.

A marzo de 2020 los pasos para crear una empresa y su respectiva valoración son los siguientes:

Tabla 35
Valorización

Pasos	Actividades	Detalle	Tiempo	Total, S/.
1	SUNARP: Búsqueda de Nombre	Buscar el nombre para saber si está disponible	Entre 20 y 30 minutos	5
*	Decidir tipo de empresa a constituir	Importante para conocer la conformación del capital, organización y administradores	Análisis interno de los socios	-
2	SUNARP: Reserva de Nombre	Completar el formulario de reserva de nombre	30 días	20

	NOTARIA:	Manifestación de		
	Elaboración del	constitución de la empresa		
3	Acto Constitutivo (Minuta)	(abono de capital, inventario de bienes, inscripción en registros públicos)	7 días	1800
	SUNAT:			
4	Inscripción de RUC para Persona Jurídica	En Sunat registrar el RUC	1 día	-
	REMYPE:			
5	Inscripción de la empresa	Registro de tipo de MYPE	Minutos	-
				1825

Fuente: Elaboración propia

5.1.2 Registro de Marcas y Patentes.

a. Actividades.

Para distinguir e identificar VidOil Nutrivida y registrarlo como la única marca autorizada para comercializarlo en Perú, se debe realizar los siguientes pasos en Indecopi, el registro se realiza por 10 años donde se deberá renovar en caso la empresa tenga continuidad.

Tabla 36
Pasos Generales

Pasos	Actividades	Detalle	Tiempo
1	INDECOPI: Estudio de Factibilidad de Registro (fonético y figurativo)	Estudio de marcas similares y comprobación de que el logo no esté siendo utilizado	3 días
2	INDECOPI: Solicitud de Registro	Trámite para registrar la marca (solicitud para registrar, entrega de imagen de 5x5, validación de tipografía como letra y detalle técnico). Definir la clasificación de clase según NIZA	45 días

3	Certificado de Registro de Marca	Otorgamiento de certificado de marca por la autoridad y la publicación de la marca en el periódico El Peruano	-
4	Registro de Patente	Como último paso se registra la patente	180 días

Fuente: Elaboración propia

Es importante indicar que la clasificación del producto según Niza corresponde a la Clase 29 rubro Aceite Para Uso Comestible con número base 290032

CLASIFICACIÓN DE NIZA - 11ª edición, versión 2020
Lista de clases con notas explicativas

Clase 29

Carne, pescado, carne de ave y carne de caza; extractos de carne; frutas y verduras, hortalizas y legumbres en conserva, congeladas, secas y cocidas; jaleas, confituras, compotas; huevos; leche, quesos, mantequilla, yogur y otros productos lácteos; aceites y grasas para uso alimenticio.

Figura 56. Clase NIZA

Fuente: INDECOPI

b. Valoración.

Tabla 37
Valoración

Pasos	Actividades	Detalle	Total, S/.
1	INDECOPI: Búsqueda de antecedentes fonéticos y búsqueda figurativa para registro de nuestra marca	Clase NIZA 29, Número base 290032, Aceite comestibles	69
2	INDECOPI: Solicitud para Registro de marca	(Marcas de servicios, productos y de Certificación, Nombre Comercial y Lema Comercial)	549
3	INDECOPI: Registro de logo y marca	El registro del logo y de la marca	535
4	INDECOPI: Registro de Patente	Invención del producto	720
5	INDECOPI y El PERUANO: Certificado de registro de marca y publicación en el periódico El Peruano	Luego de aprobación de INDECOPI	150
			2023

Fuente: Elaboración Propia

5.1 3 Licencias y autorizaciones.

a. Actividades.

Luego de realizar los registros de la sociedad SUNARP de la persona jurídica y obtención del registro único de contribuyentes en la SUNAT se procede con los registros para la obtención de las licencias de funcionamiento.

La empresa VidOil Nutrivida S.A.C cuyo rubro es la producción del aceite de semilla de uva y su posterior comercialización tendrán ubicado su planta en el distrito de Ate Vitarte.

Las actividades realizadas para la obtener la licencia se realizan en la Municipalidad de Ate Vitarte. Estas son:

- Formato Declaración Jurada para licencia de funcionamiento que incluye número de RUC o DNI de la persona que solicita o el DNI de la persona que representa legalmente la empresa entre otros datos adicionales.
- Pago de acuerdo con el giro o actividades en la municipalidad de s/135.00 (áreas de 100 hasta 500 metros cuadrados). Este pago incluye inspección de seguridad según Defensa Civil, de zonificación y de compatibilidad de uso.
- Vigencia del poder del representante legal en caso de ser una persona jurídica. Para el caso de personas naturales se requiere la carta poder simple y legalizado.
- Copia del certificado otorgado por INDECI, certificado de inspección técnica de seguridad otorgado por Defensa Civil a detalle o multidisciplinario
- Derecho de trámite.

b. Valoración.

ACTIVIDADES	DETALLE (área de local 300 m2)	TIEMPO	Total
Licencia de funcionamiento	Gestión en la Municipalidad de Ate-Vitarte (evalúa zonificación, compatibilidad de uso del local y condiciones de seguridad (inspección técnica de defensa civil-ITSDC, acreditados por INDECI)	15 días	280
Registro Sanitario de alimentos del consumo humano	Otorgada por DIGESA	7 días	65
Autorización sanitaria de establecimiento	Otorgada por SENASA para rubros dedicados al procesamiento primario de alimentos agropecuarios	De 10 a 30 días	65
Certificado de libre comercialización	Emitido por la SENASA y consiste de un documento oficial que certifica que un alimento puede ser vendido libremente en el país.	24 horas	365
Habilitación sanitaria y HACCP	Desde el inicio del proceso productivo hasta llegar al consumidor final. Emitido por DIGESA. (HACCP: Certificado de Validación Técnica del	30 días	875
Carnet de Sanidad	Lo deberán obtener todos los colaboradores que tengan contacto directo con los productos destinados al consumo humano, en la	1 día	65
			1,715

Figura 57. Licenciamiento

Fuente: Elaboración Propia

5.1.4 Legislación Laboral.

La Ley 28015, es decir, La Ley de Promoción de la Competitividad, Formalización y Desarrollo de la Micro y Pequeña Empresa y del Acceso al Empleo Decente que regula nuestra empresa privada inscrita en Remye y la Ley 27711 o Ley del Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo, la cual según disposiciones aplica para todos los trabajadores como conductores y empleados en general de la empresa deberá cumplir con los siguientes actividades y valoraciones.

Actividades y Valoración.

- Remuneración por trabajo en sobretiempo
- Remuneración Mínima Vital (RMV), 930 soles
- 8 ó 48 horas semanales de jornada de trabajo diario
- Descanso vacacional días calendarios, 15 días

- Descanso semanal y en días feriados
- Cobertura de seguridad social en salud a través del ESSALUD, 9% de la remuneración
- Cobertura Previsional
- Indemnización por despido de 20 días de remuneración por año de servicios (con un tope de 120 días de remuneración)
- Cobertura de Seguro de Vida y Seguro Complementario de trabajo de Riesgo (SCTR)
- Derecho a percibir julio y diciembre 2 veces/año
- Derecho a CTS o Compensación por Tiempo de Servicios (hasta 90 días de remuneración) 15 días de remuneración/año
- Derecho colectivo según las normas del Régimen General de la actividad privada.
- Afiliación a ONP 12%, AFP 13%

5.1.5 Legislación Tributaria.

Dentro de la Ley 28015: Ley de Promoción de la Competitividad, Formalización y Desarrollo de la Micro y Pequeña Empresa y del Acceso al Empleo Decente, VidOil Nutrivida S.A.C cuyas ventas anuales no superará las 1700 UIT requerido por el régimen, debe de hacer cumplimiento de las siguientes actividades en Sunarp y Sunat.

a. Actividades.

- Pago de impuesto general a las ventas o IGV que asciende a 18%
- Pago de impuesto a la renta escalonado por tercera categoría del 29.5% de los ingresos que este obteniendo la empresa
- Registro de ventas e ingresos
- Obtención del libro contable
- Registro de compras
- Libro de Inventario y libro de Balances, Diario
- Emisión de boletas y facturas
- Guías de remisión para traslado de mercadería

b. Valoración.

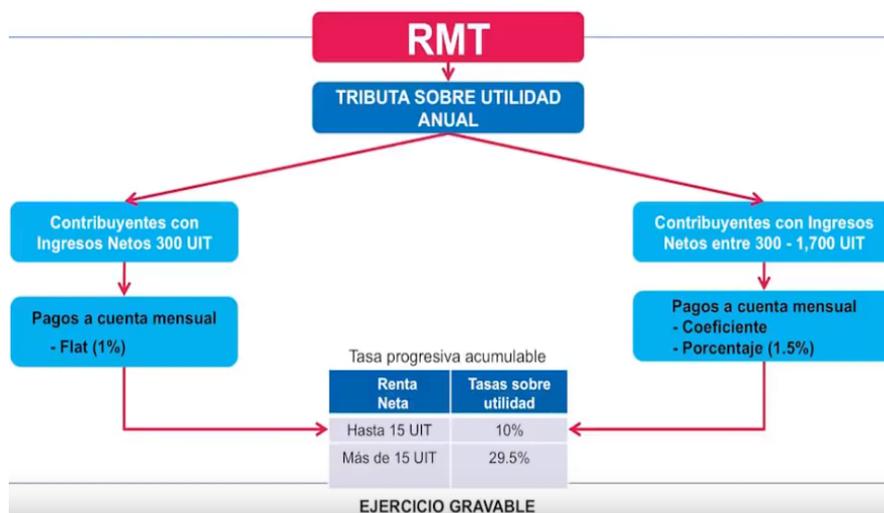


Figura 58.RMT

Fuente: Sunat. Pago de impuesto a la renta escalonado.

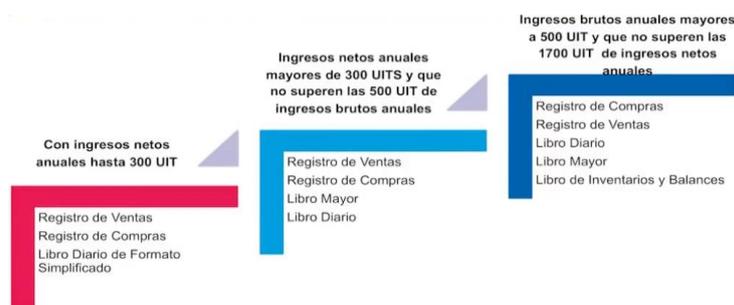


Figura 59.Libros

Fuente: Sunat

Actividades	Detalle	Valorización
Impuesto General a las Ventas (IGV) - %	Este impuesto grava a las ventas al por mayor y menor de la mayor parte de bienes y servicios en función del valor del producto vendido.	18
Impuesto a la Renta (IR) - %	Impuesto de la renta de tercera categoría anual de las utilidades	29.5
Unidad Impositiva Tributaria (UIT) 2020 (S/.)	Según el Código Tributario, la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) es un valor de referencia que puede ser utilizado en las normas tributarias, entre otros.	4,300
Compra y legislación de libros (S/.)	La compra se hace en cualquier librería y las legislaciones se hace con un notario	150

Figura 60.Valoración tributaria

Fuente: Sunat

5.1.6 Otros Aspectos Legales.

a. Actividades.

Nuestra empresa adicionalmente cumplirá con los siguientes aspectos de legalidad:

- Registro del código de barras para la venta en las tiendas, en ella se tendrá inscrito la identificación de nuestro producto a través de información (tamaño, peso, marca, volumen, descripción, empaque) codificada que hace único nuestro producto el cual será impreso en etiquetas autoadhesivas.

El registro es realizado en GS1 (Global Standard One) y tiene un costo de \$53

- Ley 28611, ley general del medio ambiente relacionado a aspectos que garantizan un ambiente saludable y apropiado contribuyendo en una efectiva gestión ambiental y protección del ambiente.
- Ley 29571 o ley de código de protección y defensa del consumidor que regula la idoneidad y calidad de los productos ofrecidos y consumidos por el usuario final, así como también la veracidad de la información asociada.

b. Valoración.

Registro de código de barra para identificación en tiendas S/. 185

5.1.7 Resumen de Capítulo.

Se presenta los cuadros con las valorizaciones de los puntos anteriores distribuido por las áreas de administración, comercial y operaciones según corresponda.

Costos	Actividades	Total, S/.
Sociedad y Empresa	Búsqueda de Nombre	5
	Reserva de Nombre	20
	Elaboración del Acto Constitutivo (Minuta)	1800
	Inscripción de RUC para Persona Jurídica	0
	Inscripción en Remype	0
Marca y patente	Búsqueda fonéticos y figurativa para registro de marca	69
	Solicitud de Registro de marca	549
	Registro de marca y logo	535
	Certificado de Registro de Marca y publicación en El Peruano	150
	Registro de Patente	720
Licencia de funcionamiento	Licencia de funcionamiento	280
	Registro Sanitario de alimentos del consumo humano	65
	Autorización sanitaria de establecimiento	65
	Certificado de libre comercialización	365
	Habilitación sanitaria y HACCP	875
	Carnet de Sanidad	65
Otros	Compra y legislación de libros (S/.)	150
	Registro del Código de Barras	185
		5898

Figura 61. Resumen de Costos

Fuente: Elaboración propia

5.2 Estudio Organizacional

5.2.1 Organigrama Funcional.

Con la finalidad de alinear la organización de Vidoil Nutrívida S.A.C al tipo de empresa de Sociedad Anónima Cerrada cuyo número de accionistas son igual o más de 2 se ha determinado la siguiente organización funcional.

Además, debemos resaltar que todos los trabajadores de nuestra empresa están registrados en Planilla Laboral con una jornada laboral de 8 horas y 4 horas diarias dependiendo de su función de trabajador establecidos bajo los decretos supremos y bajo todos los beneficios según ley 001-98-TR, ley 007-2001-TR y ley 018-2007-TR

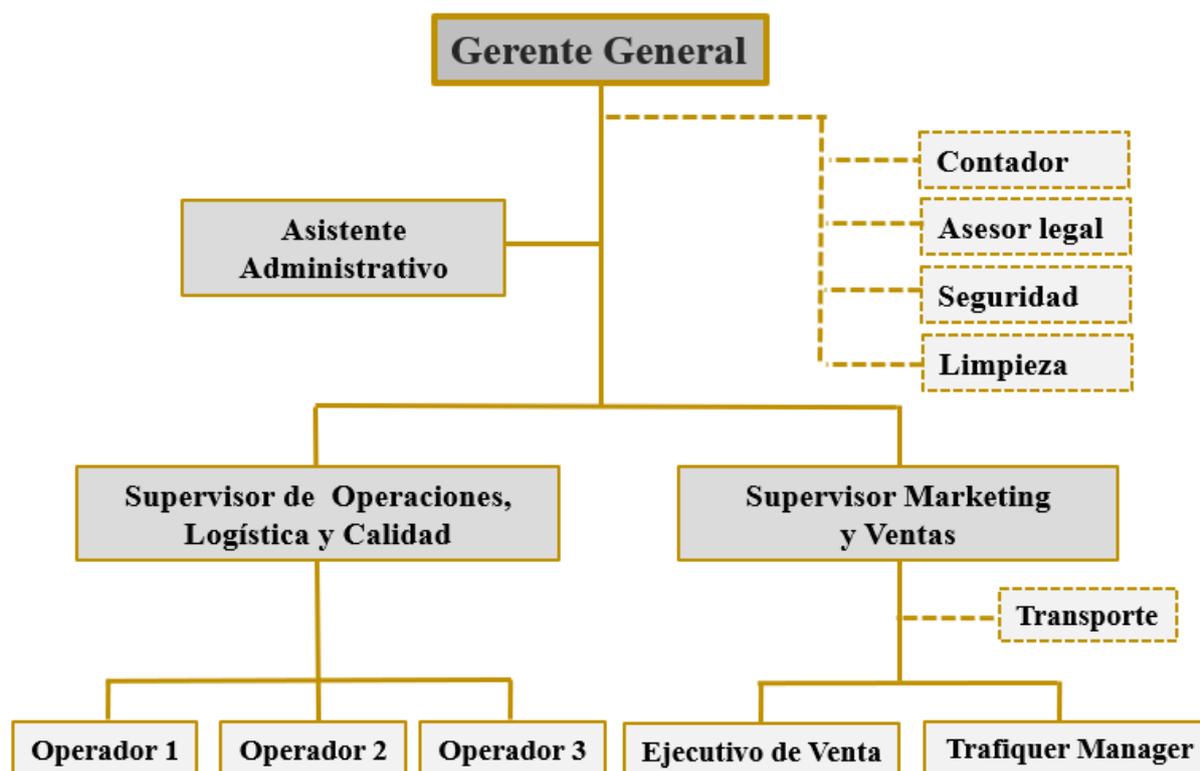


Figura 62. Organigrama Funcional de VidOil Nutrivida

Fuente: Elaboración Propia

5.2.2 Servicios Tercerizados.

Nuestra empresa tercerizará los siguientes puestos de servicio para actividades que no guarden relación con el core o núcleo del negocio de la VidOil Nutrivida S.A.C. Éstos son:

Tabla 38

Tercerización

Cargo	Cantidad
Asesoría Legal	1
Operario de Mantenimiento de Limpieza	1
Transporte	1
Contador	1
Seguridad	1
Soporte Técnico	1

Fuente: Elaboración Propia

5.2.3 Descripción de los Puestos de Trabajo.

En las siguientes tablas se muestran los puestos de trabajo requeridos por la empresa para llevar a cabo sus objetivos de negocio los cuales fueron seleccionados según requisito.

Tabla 39

Puesto Gerencia General

Descripción y Perfil del Puesto							
Nombre del puesto	Gerente General						
	Competencias						
Educación	<table border="0"> <tr> <td style="text-align: center;">Grado de Instrucción</td> <td style="text-align: center;">Título</td> <td style="text-align: center;">Profesión</td> </tr> <tr> <td>Superior</td> <td>Licenciado</td> <td>Administración de Empresas</td> </tr> </table>	Grado de Instrucción	Título	Profesión	Superior	Licenciado	Administración de Empresas
Grado de Instrucción	Título	Profesión					
Superior	Licenciado	Administración de Empresas					
Experiencia	Experiencia mínima de 2 años en labores administrativas y financieras de preferencia en empresas industriales						
Edad	Edad, 26 a 36						
Habilidades:	<p>Alta capacidad de liderazgo sobre los colaboradores de la empresa y facilidad de comunicación a todo nivel.</p> <p>Manejo de operaciones contables, financieras y bancarias</p> <p>Gerenciar, planificar, administrar, representar y guiar las obligaciones de la organización. Orientado a resultados en base a objetivos</p> <p>Conocimiento de Inglés Intermedio-avanzado</p> <p>Representar judicialmente a la empresa ejerciendo facultades generales.</p>						
Acciones y Resultados Esperados	<p>Realizar el Plan Estratégico de la empresa</p> <p>Firmar, celebrar, negociar, resolver y rescindir contratos y/o convenios</p> <p>Firmar y administrar cheques, órdenes de pago, títulos, etc.</p> <p>Administrar las cuentas bancarias de la Empresa</p>						
Condiciones para el Puesto	<table border="0"> <tr> <td style="text-align: center;">Tipo de contrato</td> <td>Indefinido</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Remuneración</td> <td>S/. 4,500.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Ubicación</td> <td>Gerencia</td> </tr> </table>	Tipo de contrato	Indefinido	Remuneración	S/. 4,500.00	Ubicación	Gerencia
Tipo de contrato	Indefinido						
Remuneración	S/. 4,500.00						
Ubicación	Gerencia						

Beneficios Sociales	Sí
Jornada	Completa – Diurna
Horario	Lunes a viernes de 09:00 hasta 18:00 hrs
Tipo de sueldo	Pago mensual fijo

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 40
Secretaria General

Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del puesto	Asistente Administrativo		
	Competencias		
Educación	Grado de Instrucción	Título	Profesión
	Técnico Superior	Bachiller	en Administración de empresas
Experiencia	Experiencia 1 año a cargo de labores administrativas financieras de preferencia en empresas industriales		
Edad	Edad de 20 a 35		
Habilidades:	Planificación y organización, resolución de problemas y conflictos, tomas de decisiones, proactivo, capacidad para trabajar bajo presión		
Acciones y Resultados Esperados	Manejar office a nivel intermedio-avanzado, conocimiento de inglés a nivel intermedio, elaboración de hojas de cálculo, tablas y figuras para los reportes financieros. Asistir a la Gerencia General, planificar y organizar reuniones y comités internos y externos, recepción de facturas y guías, comunicación y gestión con proveedores y entidades bancarias, apoyar operaciones análisis financiero y flujos de caja, al Gerente General, identificar y establecer mejoras en los procesos de su área, manejar la caja chica, entrega de documentación de sustentos, recepción de dinero por ventas, tramitar el depósito en banco y remitir comprobantes con VoBo del Gerente.		
Condiciones del Puesto	Tipo de contrato	Indefinido	
	Remuneración	S/. 1,300.00	
	Ubicación	Administración y Finanzas	

Beneficios Sociales	Sí
Jornada	Completa – Diurna
Horario	Lunes a viernes desde 09:00 hasta 18:00
Tipo de sueldo	Pago mensual fijo

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 41

Supervisor de Operaciones, Logística y Calidad

Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del puesto	Supervisor de Producción, Logística y Calidad		
	Competencias		
Educación	Grado de Instrucción	Título	Profesión
	Universitario	Bachiller	Ingeniero Químico o Industrial
Experiencia	Experiencia 2 años en labores de jefatura de procesos químicos y bioquímica		
Edad	Edad de 20 a 35		
Habilidades:	<p>Gestionar procesos industriales y químicos, proactivo, liderazgo, capacidad de motivar, conducir y gestionar equipos. Manejo de office a nivel avanzado, conocimientos de logística de preferencia en empresas industriales</p> <p>Manejo de office nivel avanzado e inglés intermedio-avanzado</p> <p>Asistir y reportar al Gerente General</p> <p>Supervisar la ejecución de los procesos productivos a fin de lograr el cumplimiento y uso eficiente de los recursos planificados contribuyendo a los niveles de calidad del producto garantizando su calidad.</p>		
Acciones y Resultados Esperados	<p>Supervisar el plan estratégico de producción y velar por la calidad del producto final.</p> <p>Ejecución de planes para mejora de los procesos de operación</p> <p>Cumplir y hacer cumplir la política, procesos y procedimientos de la empresa</p>		

Condiciones del Puesto	Establecer y supervisar planes de seguridad industrial, controlar el correcto mantenimiento de limpieza de la fábrica
	Entrenar y supervisar el equipo de operación resolver situaciones problemáticas
	Tipo de contrato Indefinido
	Remuneración S/. 3,200.00
	Ubicación Planta
	Beneficios Sociales Sí
	Jornada Completa – Diurna
	Horario Lunes a viernes desde 09:00 hasta 18:00
Tipo de sueldo Pago mensual fijo	

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 42
Jefe de Marketing y Ventas

Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del puesto	Supervisor de Marketing y Ventas		
	Competencias		
Educación	Grado de Instrucción	Título	Profesión
	Universitario	Titulado	Profesional en Marketing
Experiencia	Experiencia de 3 años en labores de marketing y ventas de preferencia en negocios industriales y de alimentos		
Edad	Edad de 20 a 35		
Habilidades:	Experiencia mayor a 3 años realizando planes de marketing para empresas industriales; dominio de office a nivel avanzado; dominio de inglés nivel avanzado; diseñar, planificar e implementar estrategias de marketing; liderando procesos desarrollo de marca y estrategias comerciales; diseñar tácticas y acciones de promoción enfocados a cada segmento comercial; implementar acciones para el lanzamiento de nuevos productos estratégicos, dirigir y liderar el equipo de trabajo; desarrollar y gestionar la estrategia de		

comercialización teniendo en cuenta la experiencia del usuario y la propuesta de valor.

Acciones y Resultados Esperados	Reportar al Gerente General
	Supervisar el área de ventas y marketing de la empresa, monitorear el sector como tendencias lanzamientos acciones, desarrollar eventos y actividades promocionales, participando activamente en los mismos, cumplir y hacer que se cumpla las políticas, los manuales de procesos y cumplir las buenas prácticas de la empresa; desarrollo de nuevas propuestas y mejora de producto; proponer y definir productos a lanzar o discontinuar para ampliar y fortalecer el portafolio de la marca; tener concientizado la visión global del negocio; realizar el plan de ventas; ejecutar planes de mejora de los procesos de ventas y marketing
Condiciones del Puesto	Entrenar y supervisar el equipo de operación resolver situaciones problemáticas
	Tipo de contrato Indefinido
	Remuneración S/. 3,200.00
	Ubicación Oficina y campo
	Beneficios Sociales Sí
	Jornada Completa–Diurna
	Horario Lunes a viernes desde 09:00 hasta 18:00
	Tipo de sueldo Pago mensual fijo

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 43

Operario de Prensado

Descripción y Perfil del Puesto	
Nombre del puesto	Operario de Prensado
Competencias	

	Grado de Instrucción	Título	Profesión
Educación	Técnico de planta	Bachiller	Especialista en procesos de producción
Experiencia	Experiencia 3 años en labores procesos de operación y producción en empresas industriales y de alimentos		
Edad	Edad de 20 a 35		
Habilidades:	Responsable del inventario de las existencias del material directo e indirecto y de los productos en proceso en el tiempo del ejercicio de sus funciones, realizar la transformación del material directo o materia prima más el material de empaque en producto final, asegurar la calidad de todos los procesos por los que pasa el producto terminado; participar en el entrenamiento encargado de algún proceso productivo.		
Acciones y Resultados Esperados	Cumplir y hacer que se cumplan los procesos, cumplir las buenas prácticas de la empresa, emitir reportes de los procesos de producción; asegurar la limpieza y la higiene de la fábrica, obtener resultados objetivos con eficiencia.		
	Tipo de contrato	Indefinido	
	Remuneración	S/. 930.00	
	Ubicación	Planta	
Condiciones del Puesto	Beneficios Sociales	Sí	
	Jornada	Completa–Diurna	
	Horario	Lunes a viernes desde 09:00 hasta 18:00	
	Tipo de sueldo	Pago mensual fijo	

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 44
Ejecutivo de Venta

Descripción y Perfil del Puesto	
Nombre del puesto	Ejecutivo de Ventas

Competencias

Educación	Grado de Instrucción	Título	Profesión
	Técnico	Bachiller	Especialista en Ventas
Experiencia	Experiencia de 3 años en cargos de marketing y ventas de preferencia en empresas industriales y de alimentos		
Edad	Edad de 20 a 35		
Habilidades:	Proactivo, atento y organizado, con buen nivel de comunicación a todo nivel, capacidad para trabajar en equipo y bajo presión, manejar Office a nivel básico y dominio de inglés intermedio.		
Acciones y Resultados Esperados	Asegurar y alcanzar todas las metas de venta establecidos; apoyar en el control de stocks y hacer inventarios; asegurar una correcta atención al cliente; emitir guías, facturas y notas de crédito al personal y proceso correspondiente; mantener el orden y limpieza y cumplir con la política, reglamentos, normas y estándares de seguridad de la empresa.		
Condiciones del Puesto	Tipo de contrato	Indefinido	
	Remuneración	S/. 2,000.00	
	Ubicación	Oficina y campo	
	Beneficios Sociales	Sí	
	Jornada	Completa–Diurna	
	Horario	Lunes a viernes desde 09:00 hasta 18:00	
	Tipo de sueldo	Pago mensual fijo	

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 45

Operario_embotellador

Descripción y Perfil del Puesto			
Nombre del puesto	Operario embotellador		
Competencias			
Educación	Grado de Instrucción	Título	Profesión

	Técnico de planta	Bachiller	Especialista en procesos de producción
Experiencia	Experiencia 3 años en labores procesos de operación y producción en empresas industriales y de alimentos		
Edad	Edad de 20 a 35		
Habilidades:	Responsable del inventario de existencias de material directo o materia prima, del material indirecto y de los productos en proceso durante el tiempo de duración de sus funciones, realizar toda la transformación de la materia prima y material de empaque del producto final, asegurar la calidad de todos los procesos por los que pasa el producto terminado; participar en el entrenamiento encargado de algún proceso productivo.		
Acciones y Resultados Esperados	Cumplir y hacer que se cumpla los procesos y las buenas prácticas de la empresa, emitir reportes de los procesos de producción; asegurar la limpieza y la higiene de la fábrica, obtener resultados objetivos con eficiencia.		
	Tipo de contrato	Indefinido	
	Remuneración	S/. 930.00	
	Ubicación	Planta	
Condiciones del Puesto	Beneficios Sociales	Sí	
	Jornada	Completa–Diurna	
	Horario	Lunes a viernes desde 09:00 hasta 18:00	
	Tipo de sueldo	Pago mensual fijo	

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 46
Etiquetado y Emp

Descripción y Perfil del Puesto	
Nombre del puesto	Operario de Etiquetado y Empaque
Competencias	

	Grado de Instrucción	Título	Profesión
Educación	Técnico de planta	Bachiller	Especialista en procesos de producción
Experiencia	Experiencia 3 años en labores procesos de operación y producción en empresas industriales y de alimentos		
Edad	Edad de 20 a 35		
Habilidades:	Responsable del inventario de las existencias del material directo o materia prima, del material de empaque y de los productos en proceso durante el ejercicio de sus funciones, realizar todo el proceso de transformación de la materia prima y del material de empaque del producto finalizado, asegurar que la calidad de todos los procesos por los que pasa el producto terminado; participar en el entrenamiento encargado de algún proceso productivo.		
Acciones y Resultados Esperados	Cumplir y hacer cumplir los procesos y las buenas prácticas de la empresa, emitir reportes de los procesos de producción; asegurar la limpieza y la higiene de la fábrica, obtener resultados objetivos con eficiencia.		
	Tipo de contrato	Indefinido	
	Remuneración	S/. 930.00	
	Ubicación	Planta	
Condiciones del Puesto	Beneficios Sociales	Sí	
	Jornada	Completa–Diurna	
	Horario	Lunes a viernes desde 09:00 hasta 18:00	
	Tipo de sueldo	Pago mensual fijo	

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 47

Trafiquer Digital

Descripción y Perfil del Puesto	
Nombre del puesto	Trafiquer Digital

Competencias

Educación	Grado de Instrucción	Título	Profesión
	Administración	Bachiller	Marketing y Ventas
Experiencia	Experiencia 2 años en cargos de publicidad digital		
Edad	Edad de 20 a 35		
Habilidades:	Experto en manejo de publicidad de marketing; dominio de idioma inglés intermedio avanzado, dominio de herramientas de publicidad en redes sociales, dominio de hojas de cálculo		
Acciones y Resultados Esperados	Dar visibilidad a la empresa en las redes sociales top, creación, seguimiento y optimización de campañas en Google Ads; gestionar las campañas en las redes sociales; realizar campañas de Inbound de marketing; liderar la estrategia de publicidad; medir y reportar los resultados de las campañas.		
Condiciones del Puesto	Tipo de contrato	Indefinido	
	Remuneración	S/. 1,700.00	
	Ubicación	Oficina	
	Beneficios Sociales	Sí	
	Jornada	Completo-Diurno	
	Horario	Lunes a viernes desde 09:00 hasta 18:00	
	Tipo de sueldo	Pago mensual fijo	

Fuente: Elaboración Propia

5.2.4 Descripción de Actividades de Servicios Tercerizados.

La siguiente tabla muestra los servicios a tercerizar:

Tabla 48

Tercerizaciones

CARGO	CONTRATO POR FUNCIÓN	CANTIDAD
Asesoría Legal	Ofrecer asesorías legales de acuerdo con los requerimientos internos del Gerente de la empresa. Preparar, analizar contratos de cada trabajador de la empresa.	1

	Elaborar contratos y convenios relacionado con la empresa.	
	Declarar el PDT621, Plame y D.J de la empresa.	
	Imprimir los Libros Contables, los sistemas mecanizados. Teneduría de libros contables	
Contador	Presentación Libros Electrónicos Compra y Venta (PLE)	1
	Cierre diario de caja, Elaboración de Estados Financieros, Elaboración de planillas, Presentar informe económico y financiero de a empresa.	
Operario de mantenimiento de limpieza	Realizar el mantenimiento de limpieza del local	1
	Responsable de los controles, de los registros y de la identificación de ingresos y salidas del personal de planta de la empresa.	
Seguridad	Monitorear la planta	1
	Asegurar el bienestar a través de la seguridad de los clientes interno y externo.	
	Orientar al cliente interno/ externo	
Transporte	Transportista personal para reparto de productos y recogo de acopio	1
	Transportista copiloto para reparto de productos	1
Soporte Técnico	Realizar el soporte técnico de todos los equipos de comunicación de la empresa, realizar actividades de mantenimientos preventivos y correctivos de los equipos, proponer mejoras en los procesos	1

Fuente: Elaboración Propia

5.2.5 Aspectos Laborales

a. Forma de Contratación de Puestos de Trabajo y Servicios tercerizados

Tabla 49
Trabajadores

Cantidad	Trabajador	CARGO	TIPO DE CONTRATO
1		GERENTE GENERAL	
1		ASISTENTE ADMINISTRATIVO	
1	Puestos de Trabajo	SUPERVISOR DE PRODUCCIÓN, LOGÍSTICA Y CALIDAD	Contrato en plazo fijo con modalidad temporal y sujeto a modalidad
1		ASISTENTE DE OPERACIÓN, LOGÍSTICA Y CALIDAD	
3		OPERARIOS DEL ÁREA DE PRODUCCIÓN	
1		SUPERVISOR DE MARKETING Y VENTAS	
1		TRAFIQUER DIGITAL	
1		ASESORIA LEGAL	
1		CONTADOR	
1	Servicio Tercerizado	OPERARIO DE MANTENIMIENTO DE LIMPIEZA	Contrato por locación de servicios
1		SEGURIDAD	
1		TRANSPORTE	
1		SOPORTE TÉCNICO	

Fuente: Elaboración Propia

b. Régimen Laboral de Puestos de Trabajo

El gobierno peruano tiene varias leyes de regímenes laborales. Sin embargo, para empresas que están en proceso de formación se debe establecer la Ley que reglamente la forma de contratación de sus colaboradores. La Ley MYPE es una de las normas cuyo objeto es fomentar el desarrollo de la micro y la pequeña empresa (MYPE) y su formalización. Los beneficios asociados a esta ley a nivel laboral y tributario están orientados a apoyar su crecimiento y la generación de empleo.

A continuación, mostramos las características de las pequeñas empresas:

Tabla 50
Régimen Laboral

○ Remuneración mínima vital	S/. 930
○ Gratificaciones	Julio y diciembre
○ Horas diarias laborales	8
○ Vacaciones pagadas	15 días
○ Essalud	9 %
○ Seguro social	Sí
○ CTS (compensación de servicio)	Sí

- | | |
|-----------------------|----|
| ○ Utilidades | Sí |
| ○ Asignación familiar | Sí |
-

Fuente: Elaboración propia

c. Planilla Para Todos los años del Proyecto

Existe un requisito de formalización y regularización de la empresa orientado a realizar las planillas en las cuales se incluirá a todos los trabajadores que cumpla con el régimen de contratación de la empresa privada.

Tabla 51

Sueldos Brutos Planilla

Cargo	Área	Sueldo bruto, S/.	2021	2022	2023	2024	2024
. Gerente General	Administración	4500.00	1	1	1	1	1
. Asistente Administrativo	Administración	1300.00	1	1	1	1	1
. Supervisor de Producción, Logística y Calidad	Producción	3200.00	1	1	1	1	1
. Operario (Máquina prensadora)	Producción	930.00	1	1	1	1	1
. Operario (Etiquetado y empacado)	Producción	930.00	1	1	1	1	1
. Operario (Embotellado)	Producción	930.00	1	1	1	1	1
. Supervisor de Marketing y de Ventas	Ventas	3200.00	1	1	1	1	1
. Ejecutivo de Ventas	Ventas	2000.00	1	1	1	1	1
. Trafiquer Manager	Ventas	1700.00	1	1	1	1	1

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 52

Tercerizados

SERVICIOS TERCIARIZADOS	Gasto, S/.	2021	2022	2023	2024	2024
Contador	800.00	1	1	1	1	1
Limpieza	800.00	1	1	1	1	1
Transporte de mercadería	2500.00	1	1	1	1	1
Asesoría Legal	800.00	1	1	1	1	1
Seguridad	800.00	1	1	1	1	1
Soporte Técnico	1000.00	1	1	1	1	1

Fuente: Elaboración Propia

PLANILLA DE MANO DE OBRA DIRECTA

Contamos con 3 operarios que serán la mano de obra directa trabajando 8 horas de lunes a viernes

Tabla 53

MOD de diciembre de 2020 - diciembre de 2021

PLANILLA (MOD)	2021												
	S/. Dic 2020	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Operario (Máquina prensadora)	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00
Operario (Etiquetado y empacado)	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00
Operario (Embotellado)	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00	930.00
SUELDO BRUTO	2,790.00												
GRATIFICACION (1/12)	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50
SUBTOTAL SUELDO	3,022.50												
CTS (1/24)	125.94	125.94	125.94	125.94	125.94	125.94	125.94	125.94	125.94	125.94	125.94	125.94	125.94
ESSALUD (9%)	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03
Bono ley N° 30334 (9% de la gratificación)	20.93	20.93	20.93	20.93	20.93	20.93	20.93	20.93	20.93	20.93	20.93	20.93	20.93
SCTR (1%) del sueldo bruto	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90
COSTO MOD	3,469.29												

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 54

MOD 2021 a 2025

PLANILLA (MOD)	2021	2022	2023	2024	2025
Operario (máquina prensadora)	11,160.00	11,160.00	11,160.00	11,160.00	11,160.00
Operario (etiquetado y empaque)	11,160.00	11,160.00	11,160.00	11,160.00	11,160.00
Operario (embotellado)	11,160.00	11,160.00	11,160.00	11,160.00	11,160.00
SUELDO BRUTO S/.	33,480.00	33,480.00	33,480.00	33,480.00	33,480.00
GRATIFICACIÓN (1/12)	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00
SUBTOTAL SUELDO S/.	36,270.00	36,270.00	36,270.00	36,270.00	36,270.00
CTS (1 / 24)	1,511.25	1,511.25	1,511.25	1,511.25	1,511.25
ESSALUD (9%)	3,264.30	3,264.30	3,264.30	3,264.30	3,264.30
Bono ley 30334 (9% de la gratificación)	251.10	251.10	251.10	251.10	251.10
SCTR (1%) de sueldo bruto	334.80	334.80	334.80	334.80	334.80
COSTO MOD S/.	41,631.45	41,631.45	41,631.45	41,631.45	41,631.45

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 55 MOD

Cronograma de Pagos diciembre 2020 – diciembre 2021

CRONOGRAMA DE PAGOS (MOD)	S/.												
	Dic 2020	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
SUELDO BRUTO	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00

GRATIFICACIÓN (1/12)	232.50							1,395.00					1,395.00
CTS (1/24)					755.63							755.63	
ESSALUD 9%	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03	272.03
Bono ley N° 30334 9% de las gratificaciones								125.55					125.55
SCTR 1% del sueldo bruto	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90	27.90
PAGO MOD	3,050.40	3,089.93	3,089.93	3,089.93	3,089.93	3,845.55	3,089.93	4,610.48	3,089.93	3,089.93	3,845.55	4,610.48	4,610.48

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 56

Cronograma de pagos 2021-2025

CRONOGRAMA DE PAGOS (MOD)	2021	2022	2023	2024	2025
SUELDO BRUTO	33,480.00	33,480.00	33,480.00	33,480.00	33,480.00
GRATIFICACIÓN (1 / 12)	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00	2,790.00
CTS (1 / 24)	1,511.25	1,511.25	1,511.25	1,511.25	1,511.25
ESSALUD 9%	3,264.30	3,264.30	3,264.30	3,264.30	3,264.30
Bono ley 30334 9% de la gratificación	251.10	251.10	251.10	251.10	251.10
SCTR 1% del sueldo bruto	334.80	334.80	334.80	334.80	334.80
PAGO MOD S/.	41,631.45	41,631.45	41,631.45	41,631.45	41,631.45

Fuente: Elaboración propia

PLANILLA DE MANO DE OBRA INDIRECTA

Como parte de la mano de obra indirecta contamos con el Supervisor de producción, logística y calidad que será necesario para su certificación.

Tabla 57

MOI diciembre 2020 – diciembre 2021

PLANILLA (MOI)	2021												
	S/. Dic-20	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
Supervisor de Operación, Logística y Calidad	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00
SUELDO BRUTO	3,200.00												
GRATIFICACIÓN (1/12)	266.67	266.67	266.67	266.67	266.67	266.67	266.67	266.67	266.67	266.67	266.67	266.67	266.67
SUBTOTAL SUELDO	3,466.67												
CTS (1 / 24)	144.44	144.44	144.44	144.44	144.44	144.44	144.44	144.44	144.44	144.44	144.44	144.44	144.44
ESSALUD 9%	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00
Bono ley 30334 9% de la gratificación	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00	24.00
SCTR 1% del sueldo básico	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00

COSTO MOI

3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Fuente: Elaboración propia

Tabla 58

MOI 2021 -2025

PLANILLA (MOI)	2021	2022	2023	2024	2025
Supervisor de Operación, Logística y Calidad	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00
SUELDO BRUTO S/.	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00
GRATIFICACIÓN (1/12)	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00
SUBTOTAL SUELDO S/.	41,600.00	41,600.00	41,600.00	41,600.00	41,600.00
CTS (1/24)	1,733.33	1,733.33	1,733.33	1,733.33	1,733.33
ESSALUD 9%	3,744.00	3,744.00	3,744.00	3,744.00	3,744.00
Bono ley 30334 9% de las gratificaciones	288.00	288.00	288.00	288.00	288.00
SCTR 1% del sueldo básico	384.00	384.00	384.00	384.00	384.00
COSTO MOI S/.	47,749.33	47,749.33	47,749.33	47,749.33	47,749.33

Fuente: Elaboración propia

Tabla 59

MOI diciembre 2020-2021

S/.	2021												
CRONOGRAMA DE PAGOS (MOI)	Dic-20	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.

SUELDO BRUTO	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00
GRATIFICACIÓN (1/12)													1,600.00	1,600.00
CTS (1/24)							866.67						866.67	
ESSALUD 9%		312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00	312.00
Bono ley 30334 9% de la gratificación													144.00	144.00
SCTR 1% del sueldo básico	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00	32.00
PAGO MOI	3,232.00	3,544.00	3,544.00	3,544.00	3,544.00	4,410.67	3,544.00	5,288.00	3,544.00	3,544.00	3,544.00	4,410.67	5,288.00	5,288.00

Fuente: Elaboración propia

Tabla 60

MOI Cronograma de Pago 2020 - 2025

CRONOGRAMA DE PAGOS (MOI)	2021	2022	2023	2024	2025
SUELDO BRUTO	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00
GRATIFICACIÓN (1/12)	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00
CTS (1/24)	1,733.33	1,733.33	1,733.33	1,733.33	1,733.33
ESSALUD 9%	3,744.00	3,744.00	3,744.00	3,744.00	3,744.00
Bono ley 30334 9% de las gratificaciones	288.00	288.00	288.00	288.00	288.00

SCTR 1% del sueldo básico	384.00	384.00	384.00	384.00	384.00
PAGO MOI S/.	47,749.33	47,749.33	47,749.33	47,749.33	47,749.33

Fuente: Elaboración propia

PLANILLA DE ADMINISTRACIÓN

Tabla 61

Pagos Administración diciembre 2020 – diciembre 2021

PLANILLA (ADM)	2021													
	S/.	Dic-20	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
Gerente General		4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
Asistente Administrativo		1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00
SUELDO BRUTO		5,800.00												
GRATIFICACIÓN (1/12)		483.33	483.33	483.33	483.33	483.33	483.33	483.33	483.33	483.33	483.33	483.33	483.33	483.33
SUBTOTAL SUELDO		6,283.33												
CTS (1/24)		261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81	261.81
ESSALUD 9%		565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50

Bono ley 30334 9% de la gratificación	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50
SCTR 1% del sueldo bruto	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00
GASTO SUELDO ADMINISTRACIÓN	7,212.14												

Fuente: Elaboración propia

Tabla 62

Pagos Administración 2021 - 2025

PLANILLA (ADM)	2021	2022	2023	2024	2025
Gerente General	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00
Asistente Administrativo	15,600.00	15,600.00	15,600.00	15,600.00	15,600.00
SUELDO BRUTO	69,600.00	69,600.00	69,600.00	69,600.00	69,600.00
GRATIFICACIÓN (1/12)	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00
SUBTOTAL SUELDO	75,400.00	75,400.00	75,400.00	75,400.00	75,400.00
CTS (1/24)	3,141.67	3,141.67	3,141.67	3,141.67	3,141.67
ESSALUD 9%	6,786.00	6,786.00	6,786.00	6,786.00	6,786.00
Bono ley 30334 9% de la gratificación	522.00	522.00	522.00	522.00	522.00
SCTR 1% del sueldo bruto	696.00	696.00	696.00	696.00	696.00
GASTO SUELDO ADMINISTRACIÓN S/.	86,545.67	86,545.67	86,545.67	86,545.67	86,545.67

Fuente: Elaboración propia

Tabla 63

Cronograma de Pagos Administración 2020 diciembre – diciembre 2021

CRONOGRAMA DE PAGOS (ADM)	2021												
	Dic-20	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
SUELDO BRUTO	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00
GRATIFICACIÓN (1/12)	483.33							2,900.00					2,900.00
CTS (1/24)						1,570.83						1,570.83	
ESSALUD 9%		565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50	565.50
Bono ley 30334 9% de la gratificación								261.00					261.00
SCTR 1% del sueldo bruto	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00	58.00
PAGO SUELDO ADMINISTRACIÓN	6,341.33	6,423.50	6,423.50	6,423.50	6,423.50	7,994.33	6,423.50	9,584.50	6,423.50	6,423.50	6,423.50	7,994.33	9,584.50

Fuente: Elaboración propia

Tabla 64

Cronograma de pagos Administración 2021 - 2025

CRONOGRAMA DE PAGOS (ADM)	2021	2022	2023	2024	2025
SUELDO BRUTO		69,600.00	69,600.00	69,600.00	69,600.00

GRATIFICACION (1/12)	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00
CTS (1/24)	3,141.67	3,141.67	3,141.67	3,141.67	3,141.67
ESSALUD 9%	6,786.00	6,786.00	6,786.00	6,786.00	6,786.00
Bono ley 30334 9% de la gratificación	522.00	522.00	522.00	522.00	522.00
SCTR 1% del sueldo bruto	696.00	696.00	696.00	696.00	696.00
PAGO SUELDO ADMINISTRACIÓN S/.	86,545.67	86,545.67	86,545.67	86,545.67	86,545.67

Fuente: Elaboración propia

PLANILLA DE VENTAS Y MARKETING

Tabla 65

Ventas y Marketing diciembre 2020 – diciembre 2021

PLANILLA (MKT- VENTAS)	2021												
	Dic-20	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
Supervisor de marketing y ventas	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00
Ejecutivo de ventas	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
Trafiquer Manager	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00
SUELDO BRUTO	6,900.00												

GRATIFICACIÓN													
(1/12)	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00
SUBTOTAL													
SUELDO	7,475.00												
CTS (1/24)	311.46	311.46	311.46	311.46	311.46	311.46	311.46	311.46	311.46	311.46	311.46	311.46	311.46
ESSALUD 9%	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75
Bono ley 30334 9% de la gratificación	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75	51.75
SCTR 1% del sueldo bruto	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00
GASTO SUELDO													
VENTAS	8,579.96												

Fuente: Elaboración propia

Tabla 66
Ventas y Marketing 2021 - 2025

PLANILLA (MKT-VENTAS)	2021	2022	2023	2024	2025
Supervisor de marketing y ventas	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00
Ejecutivo de ventas	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00
Trafiquer Manager	20,400.00	20,400.00	20,400.00	20,400.00	20,400.00
SUELDO BRUTO	82,800.00	82,800.00	82,800.00	82,800.00	82,800.00
GRATIFICACION (1/12)	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00
SUBTOTAL SUELDO	89,700.00	89,700.00	89,700.00	89,700.00	89,700.00

CTS (1/24)	3,737.50	3,737.50	3,737.50	3,737.50	3,737.50
ESSALUD 9%	8,073.00	8,073.00	8,073.00	8,073.00	8,073.00
Bono ley 30334 9% de la gratificación	621.00	621.00	621.00	621.00	621.00
SCTR 1% del sueldo bruto	828.00	828.00	828.00	828.00	828.00
GASTO SUELDO VENTAS S/.	102,959.50	102,959.50	102,959.50	102,959.50	102,959.50

Fuente: Elaboración propia

Tabla 67

Ventas y Marketing cronograma de pagos diciembre 2020 – diciembre 2021

CRONOGRAMA DE PAGOS (MKT)	2021												
	Dic-20	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
SUELDO BRUTO	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00
GRATIFICACIÓN (1/12)	575.00							3,450.00					3,450.00
CTS (1/24)						1,868.75						1,868.75	
ESSALUD 9%		672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75	672.75
Bono ley 30334 9% de la gratificación								310.50					310.50
SCTR 1% del sueldo bruto	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00	69.00
PAGO SUELDO VENTAS S/.	7,544.00	7,641.75	7,641.75	7,641.75	7,641.75	9,510.50	7,641.75	11,402.25	7,641.75	7,641.75	7,641.75	9,510.50	11,402.25

Fuente: Elaboración propia

Tabla 68

Resumen Planilla Total diciembre 2020 – diciembre 2021

S/.	2021
-----	------

PLANILLA	Dic-20	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
COSTO MOD	3,469.29	3,469.29	3,469.29	3,469.29	3,469.29								
						3,469.29	3,469.29	3,469.29	3,469.29	3,469.29	3,469.29	3,469.29	3,469.29
COSTO MOI	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11								
						3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11	3,979.11
GASTO SUELDO ADMINIST.	7,212.14	7,212.14	7,212.14	7,212.14	7,212.14								
						7,212.14	7,212.14	7,212.14	7,212.14	7,212.14	7,212.14	7,212.14	7,212.14
GASTO SUELDO VENTAS	8,579.96	8,579.96	8,579.96	8,579.96	8,579.96								
						8,579.96	8,579.96	8,579.96	8,579.96	8,579.96	8,579.96	8,579.96	8,579.96
COSTO Y GASTO SUELDOS S/.	23,240.50												

Fuente: Elaboración propia

Tabla 69

Resumen Cronograma Planillas 2021 - 2025

PLANILLA	2021	2022	2023	2024	2025
COSTO MOD	41,631.45	41,631.45	41,631.45	41,631.45	41,631.45
COSTO MOI	47,749.33	47,749.33	47,749.33	47,749.33	47,749.33
GASTO SUELDO ADMINISTRACIÓN	86,545.67	86,545.67	86,545.67	86,545.67	86,545.67
GASTO SUELDO VENTAS	102,959.50	102,959.50	102,959.50	102,959.50	102,959.50
COSTO Y GASTO SUELDOS S/.	278,885.95	278,885.95	278,885.95	278,885.95	278,885.95

Fuente: Elaboración propia

d. Gastos por Servicios Tercerizados para todos los años del Proyecto

Para la empresa los gastos tercerizados serán importante según nuestro organigrama para ahorrar costos y mejorar evitando que nos cueste las liquidaciones gratificaciones y demás

Tabla 70

Pago Tercerizados diciembre 2020 – diciembre 2021

	2021												
	Dic-20	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
Contador		800.00					800.00		800.00		800.00		
	800.00		800.00	800.00	800.00	800.00		800.00		800.00		800.00	800.00
Limpieza		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
Transporte de mercadería		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
Asesoría Legal		800.00					800.00		800.00		800.00		
	800.00		800.00	800.00	800.00	800.00		800.00		800.00		800.00	800.00
Seguridad		800.00					800.00		800.00		800.00		
	800.00		800.00	800.00	800.00	800.00		800.00		800.00		800.00	800.00
Soporte Técnico		1,000.00					1,000.00		1,000.00		1,000.00		
	1,000.00		1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00		1,000.00		1,000.00		1,000.00	1,000.00

Fuente: Elaboración propia

Tabla 71

Pagos tercerizados 2021-2025

	2021	2022	2023	2024	2025
Contador	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00
Limpieza	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00
Transporte de mercadería	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
Asesoría Legal	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00
Seguridad	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00
Soporte Técnico	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00

Fuente: Elaboración propia

e. Horario de Trabajo de Puestos de Trabajo

Para estar alineados a las normas laborales, VidOil Nutrivida S.A.C ha establecido el siguiente horario de trabajo para nuestros trabajadores. Cabe mencionar que las normas laborales son fiscalizables por el Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo.

A continuación, se muestran los horarios establecidos:

CARGO	Días de Semana							Horarios Laborales
	L	M	M	J	V	S	D	Lunes a viernes
GERENTE GENERAL	x	x	x	x	x	-	-	9am-6pm
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	x	x	x	x	x	-	-	9am-6pm
OPERARIO DE MNTO DE LIMPIEZA	x	x	x	x	x	-	-	9am-6pm
SUPERVISOR DE OPERACIONES, LOGÍSTICA Y CALIDAD	x	x	x	x	x	-	-	9am-6pm
ASISTENTE DE OPERACIÓN, LOGÍSTICA Y CALIDAD	x	x	x	x	x	-	-	9am-6pm
OPERARIOS DE PRODUCCIÓN (3)	x	x	x	x	x	-	-	9am-6pm
SUPERVISOR DE MARKETING Y VENTAS	x	x	x	x	x	-	-	9am-6pm
TRAFIQUER DIGITAL	x	x	x	x	x	-	-	9am-6pm

Figura 63. Horarios de Trabajo

Fuente: Elaboración propia

Capítulo VI: Estudio Técnico

6.1 Tamaño del Proyecto

6.1.1 Capacidad Instalada.

Capacidad instalada que tendrá en planta de producción sigue el programa de producción siendo nuestro cuello de botella el etiquetado con 90 botellas por hora se estimará que se trabaja de lunes a viernes 8 horas por lo tanto 22 días a la semana las horas estimadas por operario son de 7.4 horas, están ya puestas afectadas por sus factores de tolerancia.

Cálculos

Entonces presentamos los cálculos de nuestra máquina etiquetadora como cuello de botella ante las demás máquinas.

Tabla	72	Cuello	de	botella
<i>Procesos</i>				
Máquina		cant		Medida
Prensadora		400		Kilos/hora
Filtrar aceite de pepas		31		Litros/hora
Decantado		31		Litros/hora
Esterilizar botellas		240		Unidades/hora
Cargar y acomodar botellas		240		Unidades/hora
Embotellar y tapar		240		Unidades/hora
Etiquetado		90		Unidades/hora
Empacado		120		Unidades/hora
Codificado de cajas		120		Unidades/hora

Fuente: Elaboración propia

Tabla 73 *Capacidad instalada de máquina etiquetadora*

Etiquetado	Unidades
Tiempos en bot/ hora	90
Hora/ efectiva este proceso	7.4
producción/día de bot	666
producción mensual en bot en 22 días	14,652
Capacidad anual en botellas	175,824

Fuente: Elaboración propia

6.1.2 Capacidad Utilizada.

Usaremos la producción de ventas en nuestros cuadros para hallar la producción estimada.

Tabla 74 *Capacidades Utilizadas totales*

Etiquetado	2021	2022	2023	2024	2025
Producción estimada	91,710	113,005	117,747	122,771	126,584
Producción instalada	175,824	175,824	175,824	175,824	175,824
Capacidad usada%	52.16%	64.27%	66.97%	69.83%	71.99%
Capacidad ociosa%	47.84%	35.73%	33.03%	30.17%	28.01%

Fuente: Elaboración propia

6.1.3 Capacidad Máxima.

Se ha establecido la C. M. será 24 hora los 30 días del mes por el año completo de 365 días

Tabla 75 *Capacidad máxima de utilización*

Etiquetado	Unidades
Botella/ hora	90
Capacidad en 24 horas/día	2160
Mensualmente se tomará 30 días	47,520
Capacidad anual	570,240

Elaboración propia

6.2 Procesos

6.2.1 Diagrama de flujo de proceso de producción.

En nuestro D.F. podemos notar el proceso más lento a diferencia o entre todas las operadas que hace la máquina que es la etiquetera con 90 botellas entonces es una máquina que desacelera el proceso de maquinado según los tiempos tomados.

PROCESOS – DIAGRAMA DE FLUJO

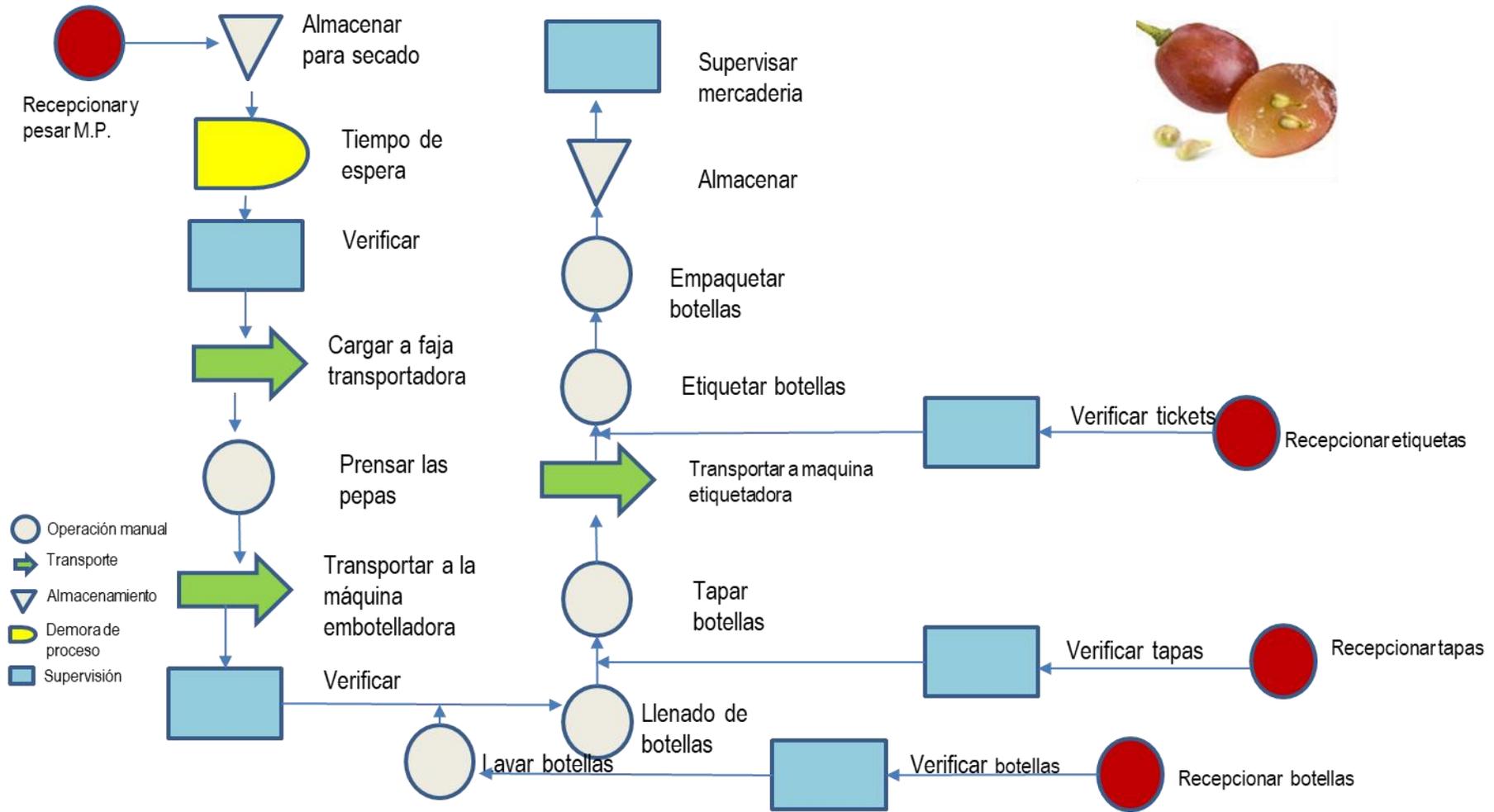


Figura 64 Flujo de procesos

Inventario= por lo general el tema de inventarios se puede manejar en % o también en días, por ejemplo, si van a tener 5 días de inventario en % sería $5/30=$
días de inventario final

6.2.2 Programa de Producción.

Tabla 76 Programa de producción

VidOil Nutrivida 500 ml	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Unidades		88,384	109,920	114,807	120,000	125,523
Muestras (Sampling)	1%	2.00%	1.75%	1.50%	1.25%	1%
Merma	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Inventario Final	10%	10%	10%	10%	10%	10%

Elaboración propia

Tabla 77 Producción mensual

2021	%	Dic-20	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
Unidades vendidas			6,144	7,373	8,601	5,851	6,583	7,314	4,974	4,974	4,974	10,532	10,532	10,532	88,384
+ Muestras (Sampling)	2%	884	123	147	172	117	132	146	99	99	99	211	211	211	1,768
+ Merma	1%	9	62	74	87	59	66	74	50	50	50	106	106	106	890
+ Inventario Final	10%	615	738	861	586	659	732	498	498	498	1,054	1,054	1,054	1,283	9,515
(-) Inventario Inicial			(615)	(738)	(861)	(586)	(659)	(732)	(498)	(498)	(498)	(1,054)	(1,054)	(1,054)	(8,847)

Necesidad de producción	1,508	6,452	7,717	8,585	6,100	6,854	7,300	5,123	5,123	5,679	10,849	10,849	11,078	91,710
Elaboración propia														

Tabla 78 Producción 2022

2022	%	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
Unidades vendidas		12,824	12,824	12,824	7,633	7,633	7,633	5,191	5,191	5,191	10,992	10,992	10,992	109,920
+ Muestras (Sampling)	1.75%	225	225	225	134	134	134	91	91	91	193	193	193	1,929
+ Merma	1%	128	128	128	76	76	76	52	52	52	110	110	110	1,099
+ Inventario Final	10%	1,283	1,283	764	764	764	520	520	520	1,100	1,100	1,100	1,340	11,058
(-) Inventario Inicial		(1,283)	(1,283)	(1,283)	(764)	(764)	(764)	(520)	(520)	(520)	(1,100)	(1,100)	(1,100)	(11,001)
Necesidad de producción		13,177	13,177	12,658	7,843	7,843	7,599	5,334	5,334	5,914	11,295	11,295	11,535	113,005

Elaboración propia

Tabla 79 Producción 2023

2023	%	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
Unidades vendidas		13,394	13,394	13,394	7,973	7,973	7,973	5,422	5,422	5,422	11,480	11,480	11,480	114,807
+ Muestras (Sampling)	1.50%	201	201	201	120	120	120	82	82	82	173	173	173	1,728
+ Merma	1%	134	134	134	80	80	80	55	55	55	115	115	115	1,152
+ Inventario Final	10%	1,340	1,340	798	798	798	543	543	543	1,148	1,148	1,148	1,400	11,547
(-) Inventario Inicial		(1,340)	(1,340)	(1,340)	(798)	(798)	(798)	(543)	(543)	(543)	(1,148)	(1,148)	(1,148)	(11,487)
Necesidad de producción		13,729	13,729	13,187	8,173	8,173	7,918	5,559	5,559	6,164	11,768	11,768	12,020	117,747

Elaboración propia

Tabla 80 Producción 2024

2024	%	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
Unidades vendidas		14,000	14,000	14,000	8,333	8,333	8,333	5,667	5,667	5,667	12,000	12,000	12,000	120,000
+ Muestras (Sampling)	1.25%	175	175	175	105	105	105	71	71	71	150	150	150	1,503
+ Merma	1%	140	140	140	84	84	84	57	57	57	120	120	120	1,203
+ Inventario Final	10%	1,400	1,400	834	834	834	567	567	567	1,200	1,200	1,200	1,465	12,068
(-) Inventario Inicial		(1,400)	(1,400)	(1,400)	(834)	(834)	(834)	(567)	(567)	(567)	(1,200)	(1,200)	(1,200)	(12,003)
Necesidad de producción		14,315	14,315	13,749	8,522	8,522	8,255	5,795	5,795	6,428	12,270	12,270	12,535	122,771

Elaboración propia

Tabla 81 Producción 2025

2025	%	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
Unidades vendidas		14,644	14,644	14,644	8,717	8,717	8,717	5,928	5,928	5,928	12,552	12,552	12,552	125,523
+ Muestras (Sampling)	1%	147	147	147	88	88	88	60	60	60	126	126	126	1,263
+ Merma	1%	147	147	147	88	88	88	60	60	60	126	126	126	1,263
+ Inventario Final	10%	1,465	1,465	872	872	872	593	593	593	1,256	1,256	1,256		11,093
(-) Inventario Inicial		(1,465)	(1,465)	(1,465)	(872)	(872)	(872)	(593)	(593)	(593)	(1,256)	(1,256)	(1,256)	(12,558)
Necesidad de producción		14,938	14,938	14,345	8,893	8,893	8,614	6,048	6,048	6,711	12,804	12,804	11,548	126,584

Elaboración propia

Tabla 82 Producción por año

VidOil Nutrivida 500 ml	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Unidades a producir	1,508	91,710	113,005	117,747	122,771	126,584
Muestras (Sampling)	884	1,768	1,929	1,728	1,503	1,263
Merma	9	890	1,099	1,152	1,203	1,263

VidOil Nutrivida 500 ml	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Litros a producir	754	45,855	56,503	58,874	61,386	63,293

Elaboración propia

6.2.3 Necesidad de Materias Primas e Insumos.

Las pepas de uva las necesitamos limpias para ser prensadas en nuestro local libre de orujo, por cada 13 kg de pepas es un litro de vidoil es entonces que siendo la preparación de 500 ml sería por 6 kg

Tabla 83 Materia prima de la pepa de uva

Para la elaboración de una botella de 500 ml de aceite de pepita uva VidOil Nutrivida

MPD	Cantidad	Unidad	Precio	Costo por Kg	% Merma	C.U.
Pepas de UVA	6.5	Kg	S/ 0.90	S/ 0.76	2%	S/ 5.06
Saco de pepas	50	Kg	S/ 45.00			

Tabla 84 Materia prima indirecta

MPI	Cantidad	Unidad	Precio	Costo	% Merma	C.U.
Botella 500 ml	1	Unidad	S/ 1.20	S/ 1.02	1%	S/ 1.03
Etiquetas	1	Millar	S/ 80.00	S/ 67.80	1%	S/ 0.14
Tapas	1	Unidad	S/ 0.30	S/ 0.25	1%	S/ 0.26
Caja	1	Unidad	S/ 0.30	S/ 0.25	1%	S/ 0.01
						S/ 1.42

Elaboración propia

Tabla 85 Necesidad de materia prima directa

Necesidad de MPD	Unidad	Dic-20	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
Pepas de UVA	Kg	9,801	41,937	50,163	55,803	39,650	44,549	47,452	33,303	33,303	36,917	70,516	70,516	72,005	596,113
Necesidad de MPI	Unidad	Dic-20	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
Botella 500 ml	Unidad	1,508	6,452	7,717	8,585	6,100	6,854	7,300	5,123	5,123	5,679	10,849	10,849	11,078	91,710
Etiquetas	Millar	2	7	8	9	7	7	8	6	6	6	11	11	12	98
Tapas	Unidad	1,508	6,452	7,717	8,585	6,100	6,854	7,300	5,123	5,123	5,679	10,849	10,849	11,078	91,710
Caja	Unidad	63	269	322	358	255	286	305	214	214	237	453	453	462	3,828

Elaboración propia

Tabla 86 Necesidad de materia prima indirecta

2022	Necesidad de MPD	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Pepas de UVA	Kg	85,652	85,652	82,279	50,982	50,982	49,396	34,670	34,670	38,440	73,417	73,417	74,977	648,882
Necesidad de MPI	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
Botella 500 ml	Unidad	13,177	13,177	12,658	7,843	7,843	7,599	5,334	5,334	5,914	11,295	11,295	11,535	113,005	
Etiquetas	Millar	14	14	13	8	8	8	6	6	6	12	12	12	119	
Tapas	Unidad	13,177	13,177	12,658	7,843	7,843	7,599	5,334	5,334	5,914	11,295	11,295	11,535	113,005	
Caja	Unidad	550	550	528	327	327	317	223	223	247	471	471	481	4,715	

Elaboración propia

Tabla 87 Materia prima directa 2023

2023	Necesidad de MPD	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Pepas de UVA	Kg	89,239	89,239	85,716	53,125	53,125	51,467	36,134	36,134	40,066	76,492	76,492	78,130	765,356
Necesidad de MPI	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
Botella 500 ml	Unidad	13,729	13,729	13,187	8,173	8,173	7,918	5,559	5,559	6,164	11,768	11,768	12,020	117,747	
Etiquetas	Millar	14	14	14	9	9	8	6	6	7	12	12	13	124	
Tapas	Unidad	13,729	13,729	13,187	8,173	8,173	7,918	5,559	5,559	6,164	11,768	11,768	12,020	117,747	
Caja	Unidad	573	573	550	341	341	330	232	232	257	491	491	501	4,912	

Elaboración propia

Tabla 88 Materia prima directa 2024

2024	Necesidad de MPD		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Unidad														
	Pepas de UVA	Kg	93,048	93,048	89,369	55,393	55,393	53,658	37,668	37,668	41,782	79,755	79,755	81,478	798,012
2024	Necesidad de MPI		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Unidad														
	Botella 500 ml	Unidad	14,315	14,315	13,749	8,522	8,522	8,255	5,795	5,795	6,428	12,270	12,270	12,535	122,771
	Etiquetas	Millar	15	15	14	9	9	9	6	6	7	13	13	13	129
	Tapas	Unidad	14,315	14,315	13,749	8,522	8,522	8,255	5,795	5,795	6,428	12,270	12,270	12,535	122,771
Caja	Unidad	597	597	573	356	356	344	242	242	268	512	512	523	5,122	

Elaboración propia

Tabla 89 Materia prima directa 2025

2025	Necesidad de MPD		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Unidad														
	Pepas de UVA	Kg	97,097	97,097	93,243	57,805	57,805	55,991	39,312	39,312	43,622	83,226	83,226	75,062	822,796
2025	Necesidad de MPI		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Unidad														
	Botella 500 ml	Unidad	14,938	14,938	14,345	8,893	8,893	8,614	6,048	6,048	6,711	12,804	12,804	11,548	126,584
	Etiquetas	Millar	15	15	15	9	9	9	7	7	7	13	13	12	131
	Tapas	Unidad	14,938	14,938	14,345	8,893	8,893	8,614	6,048	6,048	6,711	12,804	12,804	11,548	126,584
Caja	Unidad	623	623	598	371	371	359	252	252	280	534	534	482	5,279	

Elaboración propia

6.2.4 Programa de compras de materias primas e insumos.

Nuestra materia prima es la pepa de uva únicamente, los demás materiales como la etiqueta la botella la tapa y la caja de embalaje son materia prima indirecta.

Tabla 90 Materia prima directa compras

MPD	Cantidad	Unidad	Precio	Costo por Kg	% Merma	C.U.
Pepas de UVA	6	Kg	S/ 0.80	S/ 0.68	2%	S/ 4.15
Saco de pepas	50	Kg	S/ 40.00	S/ 33.90		

Elaboración propia

Tabla 91 Materia prima indirecta compras

MPI	Cantidad	Unidad	Precio	Costo	% Merma	C.U.
Botella 500 ml	1	Unidad	S/ 0.50	S/ 0.42	1%	S/ 0.43
Etiquetas	1	Millar	S/ 80.00	S/ 67.80	1%	S/ 0.14
Tapas y dosificador	1	Unidad	S/ 0.30	S/ 0.25	1%	S/ 0.26
Caja	1	Unidad	S/ 0.30	S/ 0.25	1%	S/ 0.01
						S/ 0.82

Elaboración propia

Tabla 92 Materia prima directa compras mensuales

2021	Necesidad de MPD	Frecuencia	Unidad	Dic-20	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
	Pepas de UVA	Mensual	Saco	197	839	1,004	1,117	794	891		950	667	667	739	1,411	1,411	1,441	11,931
2021	Necesidad de MPI		Unidad	Dic-20	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
	Botella 500 ml	Mensual	Ciento	16	65	78	86	62	69		74	52	52	57	109	109	111	924
	Etiquetas	Trimestral	Millar	2	24				22			18			34			98
	Tapas	Trimestral	Ciento	16	228				203			160			328			919
	Caja	Trimestral	Ciento	1	10				9			7			14			40

Elaboración propia

Tabla 93 Materia prima directa compra 2022

Necesidad de MPD	Frecuencia	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
Pepas de UVA	Mensual	Saco	1,714	1,714	1,646	1,020	1,020	988		694	694	769	1,469	1,469	1,500	12,983
Necesidad de MPI		Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
Botella 500 ml	Mensual	Ciento	132	132	127	79	79	76		54	54	60	113	113	116	1,135
Etiquetas	Trimestral	Millar	41				24			18			36			119
Tapas	Trimestral	Ciento	391				233			166			342			1,132
Caja	Trimestral	Ciento	17				10			7			15			49

Elaboración propia

Tabla 94 Materia prima directa compra 2023

2023	Necesidad de MPD	Frecuencia	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
	Pepas de UVA	Mensual	Saco	1,608	1,608	1,608	957	957	957		651	651	651	1,378	1,378	1,378	13,782
2023	Necesidad de MPI		Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
	Botella 500 ml	Mensual	Ciento	138	138	132	82	82	80		56	56	62	118	118	121	1,183
	Etiquetas	Trimestral	Millar	42				26			19			37			124
	Tapas	Trimestral	Ciento	407				243			173			356			1,179
	Caja	Trimestral	Ciento	17				11			8			15			51

Elaboración propia

Tabla 95 Materia prima directa compra 2024

2024	Necesidad de MPD	Frecuencia	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
		Pepas de UVA	Mensual	Saco	1,820	1,820	1,820	1,084	1,084	1,084		737	737	737	1,560	1,560	1,560
2024	Necesidad de MPI		Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
	Botella 500 ml	Mensual	Ciento	144	144	138	86	86	83		58	58	65	123	123	126	1,234
	Etiquetas	Trimestral	Millar	44			27				19			39			129
	Tapas	Trimestral	Ciento	424			253				181			371			1,229
	Caja	Trimestral	Ciento	18			11				8			16			53

Elaboración propia

Tabla 96 Materia prima directa compra 2025

2025	Necesidad de MPD	Frecuencia	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
		Pepas de UVA	Mensual	Saco	1,904	1,904	1,904	1,134	1,134	1,134		771	771	771	1,632	1,632	1,632
2025	Necesidad de MPI		Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL	
	Botella 500 ml	Mensual	Ciento	150	150	144	89	89	87		61	61	68	129	129	116	1,273
	Etiquetas	Trimestral	Millar	45			27				21			38			131
	Tapas	Trimestral	Ciento	443			264				189			372			1,268
	Caja	Trimestral	Ciento	19			12				8			16			55

Tabla 97 Materia prima indirecta precio

	Presentación	Unidad	Precio	Costo
Saco de pepas	Saco	50 Kg	S/ 40.00	S/ 33.90
Botella 500 ml	Pack	100 Unidad	S/ 50.00	S/ 42.37
Etiquetas	Rollo	1000 Unidad	S/ 80.00	S/ 67.80
Tapas y dosificador	Bolsa	100 Unidad	S/ 30.00	S/ 25.42
Caja	Pack	100 Unidad	S/ 30.00	S/ 25.42

Elaboración propia

Tabla 98 Materia prima directa necesidad 2021

2021	Necesidad de MPD	Frecuencia	Unidad	Dic-20	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
		Pepas de UVA	Mensual	Saco	S/ 6,135.59	S/ 26,271.19	S/ 31,423.73	S/ 34,949.15	S/ 24,847.46	S/ 27,898.31	S/ 29,728.81	S/ 20,847.46	S/ 20,847.46	S/ 23,118.64	S/ 44,135.59	S/ 44,135.59	S/ 45,084.75
2021	Necesidad de MPI		Unidad	Dic-20	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Botella 500 ml	Mensual	Ciento	S/ 677.97	S/ 2,754.24	S/ 3,305.08	S/ 3,644.07	S/ 2,627.12	S/ 2,923.73	S/ 3,135.59	S/ 2,203.39	S/ 2,203.39	S/ 2,415.25	S/ 4,618.64	S/ 4,618.64	S/ 4,703.39	S/ 39,830.51
	Etiquetas	Trimestral	Millar	S/ 135.59	S/ 1,627.12	S/ -	S/ -	S/ 1,491.53	S/ -	S/ -	S/ 1,220.34	S/ -	S/ -	S/ 2,305.08	S/ -	S/ -	S/ 6,779.66
	Tapas	Trimestral	Ciento	S/ 406.78	S/ 5,796.61	S/ -	S/ -	S/ 5,161.02	S/ -	S/ -	S/ 4,067.80	S/ -	S/ -	S/ 8,338.98	S/ -	S/ -	S/ 23,771.19
	Caja	Trimestral	Ciento	S/ 25.42	S/ 254.24	S/ -	S/ -	S/ 228.81	S/ -	S/ -	S/ 177.97	S/ -	S/ -	S/ 355.93	S/ -	S/ -	S/ 1,042.37

Elaboración propia

Tabla 99 MPD Necesidad 2022

2022	Necesidad de MPD	Frecuencia	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Necesidad de MPI		Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Pepas de UVA	Mensual	Saco	S/ 58,101.69	S/ 58,101.69	S/ 55,796.61	S/ 34,576.27	S/ 34,576.27	S/ 33,491.53	S/ 23,525.42	S/ 23,525.42	S/ 26,067.80	S/ 49,796.61	S/ 49,796.61	S/ 50,847.46	S/ 498,203.39
	Botella 500 ml	Mensual	Ciento	S/ 5,593.22	S/ 5,593.22	S/ 5,381.36	S/ 3,347.46	S/ 3,347.46	S/ 3,220.34	S/ 2,288.14	S/ 2,288.14	S/ 2,542.37	S/ 4,788.14	S/ 4,788.14	S/ 4,915.25	S/ 48,093.22
	Etiquetas	Trimestral	Millar	S/ 2,779.66	S/ -	S/ -	S/ 1,627.12	S/ -	S/ -	S/ 1,220.34	S/ -	S/ -	S/ 2,440.68	S/ -	S/ -	S/ 8,067.80
	Tapas	Trimestral	Ciento	S/ 9,940.68	S/ -	S/ -	S/ 5,923.73	S/ -	S/ -	S/ 4,220.34	S/ -	S/ -	S/ 8,694.92	S/ -	S/ -	S/ 28,779.66
	Caja	Trimestral	Ciento	S/ 432.20	S/ -	S/ -	S/ 254.24	S/ -	S/ -	S/ 177.97	S/ -	S/ -	S/ 381.36	S/ -	S/ -	S/ 1,245.76

Elaboración propia

Tabla 100 MPD Necesidad 2023

2023	Necesidad de MPD	Frecuencia	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Necesidad de MPI		Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Pepas de UVA	Mensual	Saco	S/ 59,050.85	S/ 59,050.85	S/ 59,050.85	S/ 35,152.54	S/ 35,152.54	S/ 35,152.54	S/ 23,898.31	S/ 23,898.31	S/ 23,898.31	S/ 50,610.17	S/ 50,610.17	S/ 50,610.17	S/ 506,135.59
	Botella 500 ml	Mensual	Ciento	S/ 5,847.46	S/ 5,847.46	S/ 5,593.22	S/ 3,474.58	S/ 3,474.58	S/ 3,389.83	S/ 2,372.88	S/ 2,372.88	S/ 2,627.12	S/ 5,000.00	S/ 5,000.00	S/ 5,127.12	S/ 50,127.12
	Etiquetas	Trimestral	Millar	S/ 2,847.46	S/ -	S/ -	S/ 1,762.71	S/ -	S/ -	S/ 1,288.14	S/ -	S/ -	S/ 2,508.47	S/ -	S/ -	S/ 8,406.78
	Tapas	Trimestral	Ciento	S/ 10,347.46	S/ -	S/ -	S/ 6,177.97	S/ -	S/ -	S/ 4,398.31	S/ -	S/ -	S/ 9,050.85	S/ -	S/ -	S/ 29,974.58
	Caja	Trimestral	Ciento	S/ 432.20	S/ -	S/ -	S/ 279.66	S/ -	S/ -	S/ 203.39	S/ -	S/ -	S/ 381.36	S/ -	S/ -	S/ 1,296.61

Elaboración propia

Tabla 101 MPD Necesidad 2024

2024	Necesidad de MPD	Frecuencia	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Necesidad de MPI		Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Pepas de UVA	Mensual	Saco	S/ 61,694.92	S/ 61,694.92	S/ 61,694.92	S/ 36,745.76	S/ 36,745.76	S/ 36,745.76	S/ 24,983.05	S/ 24,983.05	S/ 24,983.05	S/ 52,881.36	S/ 52,881.36	S/ 52,881.36	S/ 528,915.25
	Botella 500 ml	Mensual	Ciento	S/ 6,101.69	S/ 6,101.69	S/ 5,847.46	S/ 3,644.07	S/ 3,644.07	S/ 3,516.95	S/ 2,457.63	S/ 2,457.63	S/ 2,754.24	S/ 5,211.86	S/ 5,211.86	S/ 5,338.98	S/ 52,288.14
	Etiquetas	Trimestral	Millar	S/ 2,983.05	S/ -	S/ -	S/ 1,830.51	S/ -	S/ -	S/ 1,288.14	S/ -	S/ -	S/ 2,644.07	S/ -	S/ -	S/ 8,745.76
	Tapas	Trimestral	Ciento	S/ 10,779.66	S/ -	S/ -	S/ 6,432.20	S/ -	S/ -	S/ 4,601.69	S/ -	S/ -	S/ 9,432.20	S/ -	S/ -	S/ 31,245.76
	Caja	Trimestral	Ciento	S/ 457.63	S/ -	S/ -	S/ 279.66	S/ -	S/ -	S/ 203.39	S/ -	S/ -	S/ 406.78	S/ -	S/ -	S/ 1,347.46

Elaboración propia

Tabla 102 MPD Necesidad 2025

2025	Necesidad de MPD	Frecuencia	Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Necesidad de MPI		Unidad	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	Pepas de UVA	Mensual	Saco	S/ 64,542.37	S/ 64,542.37	S/ 64,542.37	S/ 38,440.68	S/ 38,440.68	S/ 38,440.68	S/ 26,135.59	S/ 26,135.59	S/ 26,135.59	S/ 55,322.03	S/ 55,322.03	S/ 55,322.03	S/ 553,322.03
	Botella 500 ml	Mensual	Ciento	S/ 6,355.93	S/ 6,355.93	S/ 6,101.69	S/ 3,771.19	S/ 3,771.19	S/ 3,686.44	S/ 2,584.75	S/ 2,584.75	S/ 2,881.36	S/ 5,466.10	S/ 5,466.10	S/ 4,915.25	S/ 53,940.68
	Etiquetas	Trimestral	Millar	S/ 3,050.85	S/ -	S/ -	S/ 1,830.51	S/ -	S/ -	S/ 1,423.73	S/ -	S/ -	S/ 2,576.27	S/ -	S/ -	S/ 8,881.36
	Tapas	Trimestral	Ciento	S/ 11,262.71	S/ -	S/ -	S/ 6,711.86	S/ -	S/ -	S/ 4,805.08	S/ -	S/ -	S/ 9,457.63	S/ -	S/ -	S/ 32,237.29
	Caja	Trimestral	Ciento	S/ 483.05	S/ -	S/ -	S/ 305.08	S/ -	S/ -	S/ 203.39	S/ -	S/ -	S/ 406.78	S/ -	S/ -	S/ 1,398.31

Elaboración propia

S/ 649,779.66

6.2.5 Requerimiento de Mano de Obra Directa.

Es en proporción al horizonte del proyecto (cuanto se necesita al año)

Tabla 103 MOD

Área	Puestos	2021	2022	2023	2024	2025
Producción	Operario de recepción	1	1	1	1	1
Producción	Operario de prensado	1	1	1	1	1
Producción	Operario de embotellado y empaclado	1	1	1	1	1

Elaboración propia

Tabla 104 Remuneración mensual MOD

Remuneración Mensual

Área	Puestos	2021	2022	2023	2024	2025
Producción	Operario (Máquina prensadora)	S/ 930.00				
Producción	Operario (Máquina embotelladora)	S/ 930.00				
Producción	Operario (Etiquedado y empaclado)	S/ 930.00				

Elaboración propia

Tabla 105 Remuneración anual MOD

Remuneración Anual

Área	Puestos	2021	2022	2023	2024	2025
Producción	Operario (Máquina prensadora)	S/11,160.00	S/11,160.00	S/11,160.00	S/11,160.00	S/11,160.00
Producción	Operario (Máquina embotelladora)	S/11,160.00	S/11,160.00	S/11,160.00	S/11,160.00	S/11,160.00
Producción	Operario (Etiquedado y empaclado)	S/11,160.00	S/11,160.00	S/11,160.00	S/11,160.00	S/11,160.00

Elaboración propia

Tabla 106 Planilla MOD

PLANILLA (MOD)	Dic-20	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Operario (Máquina prensadora)	S/ 930.00												
Operario (Máquina embotelladora)	S/ 930.00												
Operario (Etiquedado y empacado)	S/ 930.00												
SUELDO BRUTO	S/ 2,790.00												
GRATIFICACION (1/12)	S/ 232.50												
SUBTOTAL SUELDO	S/ 3,022.50												
CTS (1/24)	S/ 125.94												
ESSALUD (9%)	S/ 272.03												
Bono ley N° 30334 (9% de las gratificaciones)	S/ 20.93												
SCTR (1%) del sueldo bruto	S/ 27.90												
COSTO MOD	S/ 3,469.29												

Nota: Elaboración propia

Tabla 107 Planilla MOD por años

Nota: Elaboración propia

2021	2022	2023	2024	2025
S/ 11,160.00				
S/ 11,160.00				
S/ 11,160.00				
S/33,480.00	S/33,480.00	S/33,480.00	S/33,480.00	S/33,480.00
S/ 2,790.00				
S/36,270.00	S/36,270.00	S/36,270.00	S/36,270.00	S/36,270.00
S/ 1,511.25				
S/ 3,264.30				
S/ 251.10				
S/ 334.80				
S/41,631.45	S/41,631.45	S/41,631.45	S/41,631.45	S/41,631.45

Tabla 108 Cronograma de pagos

CRONOGRAMA DE PAGOS (MOD)	Dic-20	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
SUELDO BRUTO	S/ 2,790.00												
GRATIFICACION (1/12)	S/ 232.50	S/ -	S/ 1,395.00	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ 1,395.00					
CTS (1/24)	S/ -	S/ 755.63	S/ -	S/ 755.63	S/ -								
ESSALUD (9%)	S/ -	S/ 272.03											
Bono ley N° 30334 (9% de las gratificaciones)	S/ -	S/ 125.55	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ 125.55						
SCTR (1%) del sueldo bruto	S/ 27.90												
PAGO MOD	S/ 3,050.40	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,845.55	S/ 3,089.93	S/ 4,610.48	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,845.55	S/ 4,610.48

Nota: Elaboración propia

Tabla 109 Cronograma de pagos por año

2021	2022	2023	2024	2025
S/ 33,480.00				
S/ 2,790.00				
S/ 1,511.25				
S/ 3,264.30				
S/ 251.10				
S/ 334.80				
S/41,631.45	S/41,631.45	S/41,631.45	S/41,631.45	S/41,631.45

Nota: Elaboración propia

6.3. Tecnología para el proceso

6.3.1 Maquinarias.



figura 65 Prensadora

Las pepas serán sometidas a presión por esta máquina en frío, se escurre el aceite por los filtros que se dirigen a las botellas o los tanques de decantación esta máquina es automatizada con una fabricación en el 2019 que viene a ser una de las últimas en su generación aportando a la producción con su velocidad y capacidad de respuesta el tamaño de la máquina también es adecuado para la producción permitiendo buena maniobrabilidad para los operarios de producción.

- 2m x 80cm x 1.25m
- 10000 USD
- Capacidad 400 kg por hora



figura 66 Faja transportadora

OFERTA: USD 990

STOCK DISPONIBLE

1. Ancho de la banda: 20cm
2. Altura: 75cm
3. Longitud: 1.5m
4. Velocidad: 0-82 ft/min
(Ajustable)
5. Voltaje: 220V 60HZ
6. Potencia Total: 250W



figura 67 Filtro

Por el prensado en frío, el aceite de pepas de uva no requiere de refinación para ser comercializado. El filtrado es muy necesario eliminando las posibles impurezas del aceite, pero, no hay gomas o ceras presentes del líquido porque no se ha superado la temperatura límite hasta los 50°C.

Capacidad baja. Debido a ello se puede usar el filtro bolsa, que es el más económico del mercado. La capacidad de esta máquina determinada por la presión del aceite que filtre y la luz de los huecos. Se pensó por el filtro más fino, un micrómetro de diámetro para evitar algún o cualquier tipo de contaminación en los productos terminado. Dichos filtros cuestan 11 USD cada uno y son reutilizables, ya que se pueden lavar. Se planea comprar 5 o 6 filtros por año a The Olive Center.

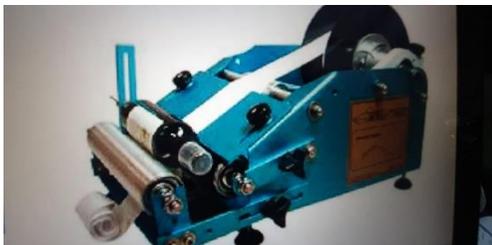


figura 68 Maquina etiquetadora

Etiquetadora

Se calcula la capacidad requerida de la etiquetadora y se piensa que el total de botellas taponadas son etiquetadas. Nuestra etiquetadora es semi automática, se prende manualmente un rodillo que hace girar la botella además se adhieren cada etiqueta. La capacidad mencionada por el fabricante es de 8 etiquetas cada minuto. Tomamos en cuenta los cambios de rollo por la capacidad, se supuso que en una hora se toman 15 minutos para cambiar el rollo. Para lo cual la capacidad es de 384 etiquetas por cada hora. El precio de nuestro equipo es de 1,145 USD



figura 69 Etiquetadora

Dimensión: 5.933mm x 1.600mm x 2.77mm.

Potencia: 12kw

Cantidad máx.:

500 l/hora – 5bot /min

Otros:

Peso: 1000 kg

Elegimos el equipo de filtrado para el aceite VidOil, inicialmente de las necesidades de capacidad con el supuesto de que se filtrará el aceite

producido por los doce meses del año. Estimamos que se producirán 99,888 litros de aceite por el último año. Quiere decir que si se filtra durante todo el año, es necesario contar con la capacidad de filtrado de 52 litros/hora.

Las máquinas tienen un mantenimiento que dependiendo de su uso tal como se aprecia en el caso de la faja transportadora, tiene un costo de mantenimiento más caro que la máquina prensadora o la máquina de envasado y tapado ya que la faja se desgasta con mayor frecuencia.

Tabla 110 Maquinaria costo y rendimiento

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Compra total	Mantenimiento	Costo unitario
Maquina prensadora	1	S/34,000.00	S/28,813.56	S/ 28,813.56	S/ 5,186.44	S/ 34,000.00	Trimestral	S/ 150.00
Esterilizador de botellas	1	S/20,400.00	S/17,288.14	S/ 17,288.14	S/ 3,111.86	S/ 20,400.00	Trimestral	S/ 450.00
Faja transportadora	2	S/ 3,000.00	S/ 2,542.37	S/ 5,084.75	S/ 915.25	S/ 6,000.00	Trimestral	S/ 300.00
Envasado y tapado	1	S/44,200.00	S/37,457.63	S/ 37,457.63	S/ 6,742.37	S/ 44,200.00	Trimestral	S/ 120.00
Etiquedadora	1	S/ 3,893.00	S/ 3,299.15	S/ 3,299.15	S/ 593.85	S/ 3,893.00	Trimestral	S/ 120.00
			TOTAL	S/ 91,943.22	S/16,549.78	S/108,493.00	TOTAL	S/ 1,140.00

Elaboración propia

Tabla 111 Mantenimiento de máquinas

Maquinarias	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Set	Oct	Nov	Dic
Maquina prensadora			S/ 150.00									
Esterilizador de botellas			S/ 450.00									
Faja transportadora			S/ 300.00									
Envasado y tapado			S/ 120.00									
Etiquedadora			S/ 120.00									
Costo Total			S/ 1,140.00									
IGV			S/ 205.20									
Pago Total			S/ 1,345.20									

Elaboración propia

6.3.2 Equipos.

No debe faltar el mantenimiento semestral y anual que se hizo según el contrato de compra asegurando la disposición programada de los técnicos

Tabla 112 Equipos

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Mantenimiento	Costo unitario
Computadora (Laptop)	2	S/ 2,500.00	S/ 2,118.64	S/ 4,237.29	S/ 762.71	S/ 5,000.00	Semestral	S/ 120.00
Grupo electrogeno	1	S/ 5,700.00	S/ 4,830.51	S/ 4,830.51	S/ 869.49	S/ 5,700.00	Anual	S/ 300.00
Impresora - multifuncional	1	S/ 650.00	S/ 550.85	S/ 550.85	S/ 99.15	S/ 650.00	Anual	S/ 50.00
Extintores CO2	2	S/ 150.00	S/ 127.12	S/ 254.24	S/ 45.76	S/ 300.00	Semestral	S/ 45.00
Mesa de acero	1	S/ 1,200.00	S/ 1,016.95	S/ 1,016.95	S/ 183.05	S/ 1,200.00		
Palets de plastico	4	S/ 130.00	S/ 110.17	S/ 440.68	S/ 79.32	S/ 520.00		
Sistema de camara de seguridad	1	S/ 2,700.00	S/ 2,288.14	S/ 2,288.14	S/ 411.86	S/ 2,700.00	Anual	S/ 160.00
Tanque de decantación	3	S/ 2,890.00	S/ 2,449.15	S/ 7,347.46	S/ 1,322.54	S/ 8,670.00	Anual	S/ 120.00
Tanques de suministros	3	S/ 2,890.00	S/ 2,449.15	S/ 7,347.46	S/ 1,322.54	S/ 8,670.00	Anual	S/ 120.00
			TOTAL	S/ 28,313.56	S/ 5,096.44	S/ 33,410.00	TOTAL	S/ 915.00

Elaboración propia

Tabla 113 Mantenimientos

Equipos de producción	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Set	Oct	Nov	Dic
Computadora (Laptop)						S/ 120.00						S/ 120.00
Grupo electrogeno												S/ 300.00
Impresora - multifuncional												S/ 50.00
Extintores CO2						S/ 45.00						S/ 45.00
Mesa de acero												
Palets de plastico												
Sistema de camara de seguridad												S/ 160.00
Tanque de decantación												S/ 120.00
Tanques de suministros												S/ 120.00
Costo Total						S/ 165.00						S/ 915.00
IGV						S/ 29.70						S/ 164.70
Pago Total						S/ 194.70						S/ 1,079.70

Elaboración propia

Tabla 114 Equipos administrativos

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Mantenimiento	Costo unitario
Aire acondicionado	2	S/ 1,250.00	S/ 1,059.32	S/ 2,118.64	S/ 381.36	S/ 2,500.00	Anual	S/ 120.00
Computadora (Laptop)	2	S/ 1,600.00	S/ 1,355.93	S/ 2,711.86	S/ 488.14	S/ 3,200.00	Semestral	S/ 120.00
Extintores PQS	2	S/ 90.00	S/ 76.27	S/ 152.54	S/ 27.46	S/ 180.00	Semestral	S/ 30.00
Impresora - multifuncional	1	S/ 650.00	S/ 550.85	S/ 550.85	S/ 99.15	S/ 650.00	Anual	S/ 50.00
Microondas	1	S/ 450.00	S/ 381.36	S/ 381.36	S/ 68.64	S/ 450.00	Anual	S/ 30.00
Refrigeradora	1	S/ 850.00	S/ 720.34	S/ 720.34	S/ 129.66	S/ 850.00	Anual	S/ 85.00
			TOTAL	S/ 6,635.59	S/ 1,194.41	S/ 7,830.00	TOTAL	S/ 435.00

Elaboración propia

Tabla 115 Equipos Área administrativa

Equipos área administrativa	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Set	Oct	Nov	Dic
Aire acondicionado												S/ 120.00
Computadora (Laptop)						S/ 120.00						S/ 120.00
Extintores PQS						S/ 30.00						S/ 30.00
Impresora - multifuncional												S/ 50.00
Microondas												S/ 30.00
Refrigeradora												S/ 85.00
Costo Total						S/ 150.00						S/ 435.00
IGV						S/ 27.00						S/ 78.30
Pago Total						S/ 177.00						S/ 513.30

Elaboración propia

Tabla 116 Costos de mantenimiento equipos

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Mantenimiento	Costo unitario
Aire acondicionado	1	S/ 1,250.00	S/ 1,059.32	S/ 1,059.32	S/ 190.68	S/ 1,250.00	Anual	S/ 120.00
Computadora (Laptop)	2	S/ 1,600.00	S/ 1,355.93	S/ 2,711.86	S/ 488.14	S/ 3,200.00	Semestral	S/ 120.00
Extintores PQS	2	S/ 90.00	S/ 76.27	S/ 152.54	S/ 27.46	S/ 180.00	Semestral	S/ 30.00
Impresora - multifuncional	1	S/ 650.00	S/ 550.85	S/ 550.85	S/ 99.15	S/ 650.00	Anual	S/ 50.00
			TOTAL	S/ 4,474.58	S/ 805.42	S/ 5,280.00	TOTAL	S/ 320.00

Elaboración propia

Tabla 117 Equipos de área de ventas

Equipos área ventas	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Set	Oct	Nov	Dic
Aire acondicionado												S/ 120.00
Computadora (Laptop)						S/ 120.00						S/ 120.00
Extintores PQS						S/ 30.00						S/ 30.00
Impresora - multifuncional												S/ 50.00
Costo Total						S/ 150.00						S/ 320.00
IGV						S/ 27.00						S/ 57.60
Pago Total						S/ 177.00						S/ 377.60

Elaboración propia

6.3.3 Herramientas.

Las herramientas cuentan con una reposición de 3 años un año y 5 años calculado según su tiempo de depreciación

Tabla 118 Herramientas

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Balanza	1	S/ 350.00	S/ 296.61	S/ 296.61	S/ 53.39	S/ 350.00	3 años
Refractómetro	2	S/ 150.00	S/ 127.12	S/ 254.24	S/ 45.76	S/ 300.00	Anual
Set de herramientas	2	S/ 150.00	S/ 127.12	S/ 254.24	S/ 45.76	S/ 300.00	Anual
Stocka Hidráulico	1	S/ 1,150.00	S/ 974.58	S/ 974.58	S/ 175.42	S/ 1,150.00	5 años
			TOTAL	S/ 1,779.66	S/ 320.34	S/ 2,100.00	

Elaboración propia

Tabla 119 Herramientas de producción

Herramientas de producción	Dic-20	2021	2022	2023	2024	2025
Balanza	S/ 350.00			S/ 350.00		
Refractómetro	S/ 300.00	S/ 300.00	S/ 300.00	S/ 300.00	S/ 300.00	S/ 300.00
Set de herramientas	S/ 300.00	S/ 300.00	S/ 300.00	S/ 300.00	S/ 300.00	S/ 300.00
Stocka Hidráulico	S/ 1,150.00					S/ 1,150.00
Monto Total	S/ 2,100.00	S/ 600.00	S/ 600.00	S/ 950.00	S/ 600.00	S/ 1,750.00

Elaboración propia

6.3.4 Utensilios.

Se estima un monto anual para Utensilios teniendo un mínimo de stock

Tabla 120 Utensilios de producción

Útiles de producción	Dic-20	2021	2022	2023	2024	2025
Archivadores	S/ 13.98	S/ 27.97				
Calculadoras	S/ 30.51					
Cinta adhesiva	S/ 8.47	S/ 16.95				
Cinta de embalaje	S/ 109.83	S/ 219.66				
Clip 100 unidades	S/ 4.07	S/ 8.14				
Correctores	S/ 11.19	S/ 22.37				
Cuadernos de contables	S/ 106.78	S/ 213.56				
Engrapador	S/ 12.88	S/ 25.76				
Grapas 5000 unidades	S/ 12.71	S/ 25.42				
Lapiceros	S/ 7.63	S/ 15.25				
Perforadores	S/ 21.19	S/ 42.37				
Resaltadores	S/ 12.71	S/ 25.42				
Tijera	S/ 3.90	S/ 7.80				
Valor total	S/ 355.85	S/ 681.19				
IGV	S/ 64.05	S/ 122.61				
TOTAL	S/ 419.90	S/ 803.80				

Nota: Elaboración propia

6.3.5 Mobiliario.

La reposición del mobiliario se tendrá en cuenta para 3 a 2 años ya que tenemos en cuenta que las instalaciones deben verse bien y ser seguras

Tabla 121 Mobiliario

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Escritorio	2	S/ 320.00	S/. 271.19	S/ 542.37	S/ 97.63	S/ 640.00	3 años
Estantes	2	S/. 300.00	S/. 254.24	S/ 508.47	S/ 91.53	S/ 600.00	3 años
Lockers de vestidor	4	S/. 150.00	S/. 127.12	S/ 508.47	S/ 91.53	S/ 600.00	3 años
Sillas de oficina	4	S/ 125.00	S/. 105.93	S/ 423.73	S/ 76.27	S/ 500.00	2 años
Sillas de trabajo	4	S/. 90.00	S/. 76.27	S/ 305.08	S/ 54.92	S/ 360.00	2 años
			TOTAL	S/ 2,288.14	S/ 411.86	S/ 2,700.00	

Elaboración propia

Tabla 122 Mobiliario sector administrativo

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Escritorio	2	S/. 320.00	S/. 271.19	S/ 542.37	S/ 97.63	S/ 640.00	3 años
Estantes	2	S/. 300.00	S/. 254.24	S/ 508.47	S/ 91.53	S/ 600.00	3 años
Sillas de oficina	6	S/. 125.00	S/. 105.93	S/ 635.59	S/ 114.41	S/ 750.00	2 años
Mesa de reuniones	1	S/. 500.00	S/. 423.73	S/ 423.73	S/ 76.27	S/ 500.00	3 años
Muebles de recepción	1	S/. 800.00	S/. 677.97	S/ 677.97	S/ 122.03	S/ 800.00	3 años
			TOTAL	S/ 2,788.14	S/ 501.86	S/ 3,290.00	

Elaboración propia

Tabla 123 Mobiliario renovación

Mobiliario de administración	Dic-20	2021	2022	2023	2024	2025
Escritorio	S/ 542.37	S/ -	S/ -	S/ 542.37	S/ -	S/ -
Estantes	S/ 508.47	S/ -	S/ -	S/ 508.47	S/ -	S/ -
Sillas de oficina	S/ 635.59	S/ -	S/ 635.59	S/ -	S/ 635.59	S/ -
Mesa de reuniones	S/ 423.73	S/ -	S/ -	S/ 423.73	S/ -	S/ -
Muebles de recepción	S/ 677.97	S/ -	S/ -	S/ 677.97	S/ -	S/ -
Valor total	S/ 2,788.14	S/ -	S/ 635.59	S/ 2,152.54	S/ 635.59	S/ -
IGV	S/ 501.86	S/ -	S/ 114.41	S/ 387.46	S/ 114.41	S/ -
TOTAL	S/ 3,290.00	S/ -	S/ 750.00	S/ 2,540.00	S/ 750.00	S/ -

Nota:Elaboración propia

Tabla 124 Costo de muebles

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Escritorio	2	S/. 320.00	S/. 271.19	S/ 542.37	S/ 97.63	S/ 640.00	3 años
Sillas de oficina	6	S/. 125.00	S/. 105.93	S/ 635.59	S/ 114.41	S/ 750.00	2 años
Estantes	2	S/. 300.00	S/. 254.24	S/ 508.47	S/ 91.53	S/ 600.00	3 años
			TOTAL	S/ 1,686.44	S/ 303.56	S/ 1,990.00	

Elaboración propia

Tabla 125 Mantenimiento y cambio de muebles

Mobiliario de ventas	Dic-20	2021	2022	2023	2024	2025
Escritorio	S/ 640.00			S/. 640.00		
Sillas de oficina	S/ 750.00		S/ 750.00		S/ 750.00	
Estantes	S/ 600.00			S/. 600.00		
Monto Total	S/ 7,260.00			S/. 1,990.00		

Elaboración propia

6.3.6 Útiles de oficina.

Únicamente en el caso de las calculadoras consideramos una reposición anual necesaria por su tipo de uso lo demás será semestral

Tabla 126 Útiles de oficina

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Archivadores	3	S/ 5.50	S/ 4.66	S/ 13.98	S/ 2.52	S/ 16.50	Semestral
Calculadoras	1	S/ 36.00	S/ 30.51	S/ 30.51	S/ 5.49	S/ 36.00	Anual
Cinta adhesiva	4	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 8.47	S/ 1.53	S/ 10.00	Semestral
Cinta de embalaje	72	S/ 1.80	S/ 1.53	S/ 109.83	S/ 19.77	S/ 129.60	Semestral
Clip 100 unidades	4	S/ 1.20	S/ 1.02	S/ 4.07	S/ 0.73	S/ 4.80	Semestral
Correctores	6	S/ 2.20	S/ 1.86	S/ 11.19	S/ 2.01	S/ 13.20	Semestral
Cuadernos de contables	2	S/ 63.00	S/ 53.39	S/ 106.78	S/ 19.22	S/ 126.00	Semestral
Engrapador	2	S/ 7.60	S/ 6.44	S/ 12.88	S/ 2.32	S/ 15.20	Semestral
Grapas 5000 unidades	6	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 12.71	S/ 2.29	S/ 15.00	Semestral
Lapiceros	6	S/ 1.50	S/ 1.27	S/ 7.63	S/ 1.37	S/ 9.00	Semestral
Perforadores	2	S/ 12.50	S/ 10.59	S/ 21.19	S/ 3.81	S/ 25.00	Semestral
Resaltadores	6	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 12.71	S/ 2.29	S/ 15.00	Semestral
Tijera	2	S/ 2.30	S/ 1.95	S/ 3.90	S/ 0.70	S/ 4.60	Semestral
			TOTAL	S/ 355.85	S/ 64.05	S/ 419.90	

Elaboración propia

Tabla 127 Útiles de Administración

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Archivadores	3	S/ 5.50	S/ 4.66	S/ 13.98	S/ 2.52	S/ 16.50	Semestral
Calculadoras	1	S/ 36.00	S/ 30.51	S/ 30.51	S/ 5.49	S/ 36.00	Anual
Cinta adhesiva	4	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 8.47	S/ 1.53	S/ 10.00	Semestral
Clip 100 unidades	4	S/ 1.20	S/ 1.02	S/ 4.07	S/ 0.73	S/ 4.80	Semestral
Correctores	6	S/ 2.20	S/ 1.86	S/ 11.19	S/ 2.01	S/ 13.20	Semestral
Engrapador	2	S/ 7.60	S/ 6.44	S/ 12.88	S/ 2.32	S/ 15.20	Semestral
Grapas 5000 unidades	6	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 12.71	S/ 2.29	S/ 15.00	Semestral
Goma	6	S/ 1.80	S/ 1.53	S/ 9.15	S/ 1.65	S/ 10.80	Semestral
Hojas bond millar	6	S/ 11.00	S/ 9.32	S/ 55.93	S/ 10.07	S/ 66.00	Semestral
Lapiceros	12	S/ 1.50	S/ 1.27	S/ 15.25	S/ 2.75	S/ 18.00	Semestral
Perforadores	2	S/ 12.50	S/ 10.59	S/ 21.19	S/ 3.81	S/ 25.00	Semestral
Resaltadores	6	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 12.71	S/ 2.29	S/ 15.00	Semestral
Tijera	2	S/ 2.30	S/ 1.95	S/ 3.90	S/ 0.70	S/ 4.60	Semestral
			TOTAL	S/ 211.95	S/ 38.15	S/ 250.10	

Nota: Elaboración propia

Tabla 128 Útiles producción

	Cantidad	PCU		VCU		Valor de compra		IGV		Monto total	Reposición	
Archivadores	4	S/	5.50	S/	4.66	S/	18.64	S/	3.36	S/	22.00	Semestral
Calculadoras	1	S/	36.00	S/	30.51	S/	30.51	S/	5.49	S/	36.00	Anual
Cinta adhesiva	4	S/	2.50	S/	2.12	S/	8.47	S/	1.53	S/	10.00	Semestral
Clip 100 unidades	4	S/	1.20	S/	1.02	S/	4.07	S/	0.73	S/	4.80	Semestral
Correctores	6	S/	2.20	S/	1.86	S/	11.19	S/	2.01	S/	13.20	Semestral
Engrapador	2	S/	7.60	S/	6.44	S/	12.88	S/	2.32	S/	15.20	Semestral
Grapas 5000 unidades	6	S/	2.50	S/	2.12	S/	12.71	S/	2.29	S/	15.00	Semestral
Goma	6	S/	1.80	S/	1.53	S/	9.15	S/	1.65	S/	10.80	Semestral
Hojas bond millar	6	S/	11.00	S/	9.32	S/	55.93	S/	10.07	S/	66.00	Semestral
Lapiceros	6	S/	1.50	S/	1.27	S/	7.63	S/	1.37	S/	9.00	Semestral
Perforadores	2	S/	12.50	S/	10.59	S/	21.19	S/	3.81	S/	25.00	Semestral
Resaltadores	2	S/	2.50	S/	2.12	S/	4.24	S/	0.76	S/	5.00	Semestral
Tijera	2	S/	2.30	S/	1.95	S/	3.90	S/	0.70	S/	4.60	Semestral
				TOTAL		S/ 200.51		S/ 36.09		S/ 236.60		

Elaboración propia

Tabla 129 Requerimiento de útiles administración

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Archivadores	3	S/ 5.50	S/ 4.66	S/ 13.98	S/ 2.52	S/ 16.50	Semestral
Calculadoras	1	S/ 36.00	S/ 30.51	S/ 30.51	S/ 5.49	S/ 36.00	Anual
Cinta adhesiva	4	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 8.47	S/ 1.53	S/ 10.00	Semestral
Clip 100 unidades	4	S/ 1.20	S/ 1.02	S/ 4.07	S/ 0.73	S/ 4.80	Semestral
Correctores	6	S/ 2.20	S/ 1.86	S/ 11.19	S/ 2.01	S/ 13.20	Semestral
Engrapador	2	S/ 7.60	S/ 6.44	S/ 12.88	S/ 2.32	S/ 15.20	Semestral
Grapas 5000 unidades	6	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 12.71	S/ 2.29	S/ 15.00	Semestral
Goma	6	S/ 1.80	S/ 1.53	S/ 9.15	S/ 1.65	S/ 10.80	Semestral
Hojas bond millar	6	S/ 11.00	S/ 9.32	S/ 55.93	S/ 10.07	S/ 66.00	Semestral
Lapiceros	12	S/ 1.50	S/ 1.27	S/ 15.25	S/ 2.75	S/ 18.00	Semestral
Perforadores	2	S/ 12.50	S/ 10.59	S/ 21.19	S/ 3.81	S/ 25.00	Semestral
Resaltadores	6	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 12.71	S/ 2.29	S/ 15.00	Semestral
Tijera	2	S/ 2.30	S/ 1.95	S/ 3.90	S/ 0.70	S/ 4.60	Semestral
			TOTAL	S/ 211.95	S/ 38.15	S/ 250.10	

Elaboración propia

Tabla 130 Requerimiento de útiles operativos

Útiles de Administración	Dic-20	2021	2022	2023	2024	2025
Archivadores	S/ 16.50	S/ 33.00				
Calculadoras	S/ 36.00					
Cinta adhesiva	S/ 10.00	S/ 20.00				
Clip 100 unidades	S/ 4.80	S/ 9.60				
Correctores	S/ 13.20	S/ 26.40				
Engrapador	S/ 15.20	S/ 30.40				
Grapas 5000 unidades	S/ 15.00	S/ 30.00				
Goma	S/ 10.80	S/ 21.60				
Hojas bond millar	S/ 66.00	S/ 132.00				
Lapiceros	S/ 18.00	S/ 36.00				
Perforadores	S/ 25.00	S/ 50.00				
Resaltadores	S/ 15.00	S/ 30.00				
Tijera	S/ 4.60	S/ 9.20				
Monto Total	S/ 250.10	S/ 464.20				

Elaboración propia

Tabla 131 Costo de útiles operación

Útiles de Administración	2021	2022	2023	2024	2025
Archivadores	S/ 33.00	S/ 34.39	S/ 35.90	S/ 37.56	S/ 39.39
Calculadoras	S/ 36.00	S/ 37.51	S/ 39.17	S/ 40.98	S/ 42.97
Cinta adhesiva	S/ 20.00	S/ 20.84	S/ 21.76	S/ 22.77	S/ 23.87
Clip 100 unidades	S/ 9.60	S/ 10.00	S/ 10.44	S/ 10.93	S/ 11.46
Correctores	S/ 26.40	S/ 27.51	S/ 28.72	S/ 30.05	S/ 31.51
Engrapador	S/ 30.40	S/ 31.68	S/ 33.07	S/ 34.61	S/ 36.29
Grapas 5000 unidades	S/ 30.00	S/ 31.26	S/ 32.64	S/ 34.15	S/ 35.81
Goma	S/ 21.60	S/ 22.51	S/ 23.50	S/ 24.59	S/ 25.78
Hojas bond millar	S/ 132.00	S/ 137.54	S/ 143.61	S/ 150.26	S/ 157.57
Lapiceros	S/ 36.00	S/ 37.51	S/ 39.17	S/ 40.98	S/ 42.97
Perforadores	S/ 50.00	S/ 52.10	S/ 54.40	S/ 56.92	S/ 59.68
Resaltadores	S/ 30.00	S/ 31.26	S/ 32.64	S/ 34.15	S/ 35.81
Tijera	S/ 9.20	S/ 9.59	S/ 10.01	S/ 10.47	S/ 10.98
Monto Total	S/ 464.20	S/ 483.70	S/ 505.03	S/ 528.41	S/ 554.10

Elaboración propia

Tabla 132 Reposición de útiles

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Archivadores	4	S/ 5.50	S/ 4.66	S/ 18.64	S/ 3.36	S/ 22.00	Semestral
Calculadoras	1	S/ 36.00	S/ 30.51	S/ 30.51	S/ 5.49	S/ 36.00	Anual
Cinta adhesiva	4	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 8.47	S/ 1.53	S/ 10.00	Semestral
Clip 100 unidades	4	S/ 1.20	S/ 1.02	S/ 4.07	S/ 0.73	S/ 4.80	Semestral
Correctores	6	S/ 2.20	S/ 1.86	S/ 11.19	S/ 2.01	S/ 13.20	Semestral
Engrapador	2	S/ 7.60	S/ 6.44	S/ 12.88	S/ 2.32	S/ 15.20	Semestral
Grapas 5000 unidades	6	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 12.71	S/ 2.29	S/ 15.00	Semestral
Goma	6	S/ 1.80	S/ 1.53	S/ 9.15	S/ 1.65	S/ 10.80	Semestral
Hojas bond millar	6	S/ 11.00	S/ 9.32	S/ 55.93	S/ 10.07	S/ 66.00	Semestral
Lapiceros	6	S/ 1.50	S/ 1.27	S/ 7.63	S/ 1.37	S/ 9.00	Semestral
Perforadores	2	S/ 12.50	S/ 10.59	S/ 21.19	S/ 3.81	S/ 25.00	Semestral
Resaltadores	2	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 4.24	S/ 0.76	S/ 5.00	Semestral
Tijera	2	S/ 2.30	S/ 1.95	S/ 3.90	S/ 0.70	S/ 4.60	Semestral
			TOTAL	S/ 200.51	S/ 36.09	S/ 236.60	

Nota: Elaboración propia

Tabla 133 Útiles por año

Útiles de ventas	Dic-20	2021	2022	2023	2024	2025
Archivadores	S/ 22.00	S/ 44.00				
Calculadoras	S/ 36.00					
Cinta adhesiva	S/ 10.00	S/ 20.00				
Clip 100 unidades	S/ 4.80	S/ 9.60				
Correctores	S/ 13.20	S/ 26.40				
Engrapador	S/ 15.20	S/ 30.40				
Grapas 5000 unidades	S/ 15.00	S/ 30.00				
Goma	S/ 10.80	S/ 21.60				
Hojas bond millar	S/ 66.00	S/ 132.00				
Lapiceros	S/ 9.00	S/ 18.00				
Perforadores	S/ 25.00	S/ 50.00				
Resaltadores	S/ 5.00	S/ 10.00				
Tijera	S/ 4.60	S/ 9.20				
Monto Total	S/ 236.60	S/ 437.20				

Elaboración propia

Tabla 134 Útiles por año operación

Útiles de ventas	2021	2022	2023	2024	2025
Archivadores	S/ 44.00	S/ 45.85	S/ 47.87	S/ 50.09	S/ 52.52
Calculadoras	S/ 36.00	S/ 37.51	S/ 39.17	S/ 40.98	S/ 42.97
Cinta adhesiva	S/ 20.00	S/ 20.84	S/ 21.76	S/ 22.77	S/ 23.87
Clip 100 unidades	S/ 9.60	S/ 10.00	S/ 10.44	S/ 10.93	S/ 11.46
Correctores	S/ 26.40	S/ 27.51	S/ 28.72	S/ 30.05	S/ 31.51
Engrapador	S/ 30.40	S/ 31.68	S/ 33.07	S/ 34.61	S/ 36.29
Grapas 5000 unidades	S/ 30.00	S/ 31.26	S/ 32.64	S/ 34.15	S/ 35.81
Goma	S/ 21.60	S/ 22.51	S/ 23.50	S/ 24.59	S/ 25.78
Hojas bond millar	S/ 132.00	S/ 137.54	S/ 143.61	S/ 150.26	S/ 157.57
Lapiceros	S/ 18.00	S/ 18.76	S/ 19.58	S/ 20.49	S/ 21.49
Perforadores	S/ 50.00	S/ 52.10	S/ 54.40	S/ 56.92	S/ 59.68
Resaltadores	S/ 10.00	S/ 10.42	S/ 10.88	S/ 11.38	S/ 11.94
Tijera	S/ 9.20	S/ 9.59	S/ 10.01	S/ 10.47	S/ 10.98
Monto Total	S/ 437.20	S/ 455.56	S/ 475.65	S/ 497.68	S/ 521.88

Elaboración propia

Tabla 135 Artículos de limpieza

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Aerosol aromatizante	18	S/ 8.00	S/ 6.78	S/ 122.03	S/ 21.97	S/ 144.00	Trimestral
Bolsas de basura	120	S/ 0.25	S/ 0.21	S/ 25.42	S/ 4.58	S/ 30.00	Mensual
Contenedor de basura 120 L	3	S/ 127.03	S/ 107.65	S/ 322.96	S/ 58.13	S/ 381.09	Anual
Escoba	4	S/ 10.00	S/ 8.47	S/ 33.90	S/ 6.10	S/ 40.00	Trimestral
Jabon	18	S/ 3.30	S/ 2.80	S/ 50.34	S/ 9.06	S/ 59.40	Trimestral
Lavavajillas de 900gr	3	S/ 13.00	S/ 11.02	S/ 33.05	S/ 5.95	S/ 39.00	Trimestral
Lejia 5 L	4	S/ 5.20	S/ 4.41	S/ 17.63	S/ 3.17	S/ 20.80	Trimestral
Mopa	3	S/ 10.00	S/ 8.47	S/ 25.42	S/ 4.58	S/ 30.00	Trimestral
Papel Higienico	24	S/ 1.00	S/ 0.85	S/ 20.34	S/ 3.66	S/ 24.00	Mensual
Recogedor	2	S/ 9.00	S/ 7.63	S/ 15.25	S/ 2.75	S/ 18.00	Trimestral
Tachos de basura	4	S/ 15.00	S/ 12.71	S/ 50.85	S/ 9.15	S/ 60.00	Anual
Trapeador	6	S/ 12.00	S/ 10.17	S/ 61.02	S/ 10.98	S/ 72.00	Trimestral
			TOTAL	S/ 778.21	S/ 140.08	S/ 918.29	

Elaboración propia

Tabla 136 Artículos de limpieza operación

Útiles de limpieza	Dic-20	2021	2022	2023	2024	2025
Aerosol aromatizante	S/ 144.00	S/ 432.00				
Bolsas de basura	S/ 30.00	S/ 360.00				
Contenedor de basura 120 L	S/ 381.09	S/ 381.09	S/ 381.09	S/ 381.09	S/ 381.09	S/ 381.09
Escoba	S/ 40.00	S/ 160.00				
Jabon	S/ 59.40	S/ 237.60				
Lavavajillas de 900gr	S/ 39.00	S/ 156.00				
Lejia 5 L	S/ 20.80	S/ 83.20				
Mopa	S/ 30.00	S/ 120.00				
Papel Higienico	S/ 24.00	S/ 288.00				
Recogedor	S/ 18.00	S/ 72.00				
Tachos de basura	S/ 60.00	S/ 60.00	S/ 60.00	S/ 60.00	S/ 60.00	S/ 60.00
Trapeador	S/ 72.00	S/ 216.00				
Monto Total	S/ 918.29	S/ 2,565.89				

Elaboración propia

Tabla 137 Artículo de limpieza administrativo

Útiles de limpieza	2021	2022	2023	2024	2025
Aerosol aromatizante	S/ 432.00	S/ 450.14	S/ 470.00	S/ 491.76	S/ 515.67
Bolsas de basura	S/ 360.00	S/ 375.12	S/ 391.66	S/ 409.80	S/ 429.72
Contenedor de basura 120 L	S/ 381.09	S/ 397.10	S/ 414.61	S/ 433.81	S/ 454.90
Escoba	S/ 160.00	S/ 166.72	S/ 174.07	S/ 182.13	S/ 190.99
Jabon	S/ 237.60	S/ 247.58	S/ 258.50	S/ 270.47	S/ 283.62
Lavavajillas de 900gr	S/ 156.00	S/ 162.55	S/ 169.72	S/ 177.58	S/ 186.21
Lejia 5 L	S/ 83.20	S/ 86.69	S/ 90.52	S/ 94.71	S/ 99.31
Mopa	S/ 120.00	S/ 125.04	S/ 130.55	S/ 136.60	S/ 143.24
Papel Higienico	S/ 288.00	S/ 300.10	S/ 313.33	S/ 327.84	S/ 343.78
Recogedor	S/ 72.00	S/ 75.02	S/ 78.33	S/ 81.96	S/ 85.94
Tachos de basura	S/ 60.00	S/ 62.52	S/ 65.28	S/ 68.30	S/ 71.62
Trapeador	S/ 216.00	S/ 225.07	S/ 235.00	S/ 245.88	S/ 257.83
Monto Total	S/ 2,565.89	S/ 2,673.66	S/ 2,791.57	S/ 2,920.83	S/ 3,062.84

Elaboración propia

6.3.7 Programa de mantenimiento de maquinarias y equipos.

El mantenimiento de las máquinas es variable según la complejidad de la tarea, por ejemplo, la faja transportadora se cambia con mayor frecuencia que otras máquinas.

Tabla 138 Mantenimiento mensual de maquinarias

Maquinarias	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Set	Oct	Nov	Dic
Maquina prensadora			S/ 150.00									
Esterilizador de botellas			S/ 450.00									
Faja transportadora			S/ 300.00									
Envasado y tapado			S/ 120.00									
Etiquetadora			S/ 120.00									
Cos to Total			S/ 1,140.00									
IGV			S/ 205.20									
Pago Total			S/ 1,345.20									

Elaboración propia

Tabla 139 Mantenimiento mensual de equipos

Tal como se aprecia los mantenimientos lo harán dos veces al año no es necesario una continuidad mensual

Equipos de producción	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Set	Oct	Nov	Dic
Computadora (Laptop)						S/ 120.00						S/ 120.00
Grupo electrogeno												S/ 300.00
Impresora - multifuncional												S/ 50.00
Extintores CO2						S/ 45.00						S/ 45.00
Mesa de acero												
Palets de plastico												
Sistema de camara de seguridad												S/ 160.00
Tanque de decantación												S/ 120.00
Tanques de suministros												S/ 120.00
Costo Total						S/ 165.00						S/ 915.00
IGV						S/ 29.70						S/ 164.70
Pago Total						S/ 194.70						S/ 1,079.70

Elaboración propia

Tabla 140 Mantenimiento de equipos en área administrativa

Equipos área administrativa	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Set	Oct	Nov	Dic
Aire acondicionado												S/ 120.00
Computadora (Laptop)						S/ 120.00						S/ 120.00
Extintores PQS						S/ 30.00						S/ 30.00
Impresora - multifuncional												S/ 50.00
Microondas												S/ 30.00
Refrigeradora												S/ 85.00
Costo Total						S/ 150.00						S/ 435.00
IGV						S/ 27.00						S/ 78.30
Pago Total						S/ 177.00						S/ 513.30

Elaboración propia

6.3.8 Programa de reposición de herramientas y utensilios por uso.

El valor de reposición de herramientas y utensilios lo mostramos en cada cuadro de compra

Tabla 141 Reposición de herramientas

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Balanza	1	S/ 350.00	S/ 296.61	S/ 296.61	S/ 53.39	S/ 350.00	3 años
Refractómetro	2	S/ 150.00	S/ 127.12	S/ 254.24	S/ 45.76	S/ 300.00	Anual
Set de herramientas	2	S/ 150.00	S/ 127.12	S/ 254.24	S/ 45.76	S/ 300.00	Anual
Stocka Hidráulico	1	S/ 1,150.00	S/ 974.58	S/ 974.58	S/ 175.42	S/ 1,150.00	5 años
			TOTAL	S/ 1,779.66	S/ 320.34	S/ 2,100.00	

Elaboración propia

Tabla 142 Reposición de utensilios

	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	Monto total	Reposición
Archivadores	3	S/ 5.50	S/ 4.66	S/ 13.98	S/ 2.52	S/ 16.50	Semestral
Calculadoras	1	S/ 36.00	S/ 30.51	S/ 30.51	S/ 5.49	S/ 36.00	Anual
Cinta adhesiva	4	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 8.47	S/ 1.53	S/ 10.00	Semestral
Cinta de embalaje	72	S/ 1.80	S/ 1.53	S/ 109.83	S/ 19.77	S/ 129.60	Semestral
Clip 100 unidades	4	S/ 1.20	S/ 1.02	S/ 4.07	S/ 0.73	S/ 4.80	Semestral
Correctores	6	S/ 2.20	S/ 1.86	S/ 11.19	S/ 2.01	S/ 13.20	Semestral
Cuadernos de contables	2	S/ 63.00	S/ 53.39	S/ 106.78	S/ 19.22	S/ 126.00	Semestral
Engrapador	2	S/ 7.60	S/ 6.44	S/ 12.88	S/ 2.32	S/ 15.20	Semestral
Grapas 5000 unidades	6	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 12.71	S/ 2.29	S/ 15.00	Semestral
Lapiceros	6	S/ 1.50	S/ 1.27	S/ 7.63	S/ 1.37	S/ 9.00	Semestral
Perforadores	2	S/ 12.50	S/ 10.59	S/ 21.19	S/ 3.81	S/ 25.00	Semestral
Resaltadores	6	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 12.71	S/ 2.29	S/ 15.00	Semestral
Tijera	2	S/ 2.30	S/ 1.95	S/ 3.90	S/ 0.70	S/ 4.60	Semestral
			TOTAL	S/ 355.85	S/ 64.05	S/ 419.90	

Elaboración propia

6.3.9 Programa de compras posteriores.

En los programas de compras posteriores designamos un crecimiento anual ya que por producción hay un crecimiento sostenido también en gastos que es importante tomar en cuenta en útiles de administración, ventas y limpieza.

Tabla 143 Compras posteriores

		4.20%	4.41%	4.63%	4.86%
Útiles de producción	2021	2022	2023	2024	2025
Archivadores	S/ 33.00	S/ 34.39	S/ 35.90	S/ 37.56	S/ 39.39
Calculadoras	S/ 36.00	S/ 37.51	S/ 39.17	S/ 40.98	S/ 42.97
Cinta adhesiva	S/ 20.00	S/ 20.84	S/ 21.76	S/ 22.77	S/ 23.87
Cinta de embalaje	S/ 259.20	S/ 270.09	S/ 282.00	S/ 295.06	S/ 309.40
Clip 100 unidades	S/ 9.60	S/ 10.00	S/ 10.44	S/ 10.93	S/ 11.46
Correctores	S/ 26.40	S/ 27.51	S/ 28.72	S/ 30.05	S/ 31.51
Cuadernos de contables	S/ 252.00	S/ 262.58	S/ 274.16	S/ 286.86	S/ 300.81
Engrapador	S/ 30.40	S/ 31.68	S/ 33.07	S/ 34.61	S/ 36.29
Grapas 5000 unidades	S/ 30.00	S/ 31.26	S/ 32.64	S/ 34.15	S/ 35.81
Lapiceros	S/ 18.00	S/ 18.76	S/ 19.58	S/ 20.49	S/ 21.49
Perforadores	S/ 50.00	S/ 52.10	S/ 54.40	S/ 56.92	S/ 59.68
Resaltadores	S/ 30.00	S/ 31.26	S/ 32.64	S/ 34.15	S/ 35.81
Tijera	S/ 9.20	S/ 9.59	S/ 10.01	S/ 10.47	S/ 10.98
Monto Total	S/ 803.80	S/ 837.56	S/ 874.50	S/ 914.99	S/ 959.48

Elaboración propia

Tabla 144 Compras posteriores por año

		4.20%	4.41%	4.63%	4.86%
Útiles de Administración	2021	2022	2023	2024	2025
Archivadores	S/ 33.00	S/ 34.39	S/ 35.90	S/ 37.56	S/ 39.39
Calculadoras	S/ 36.00	S/ 37.51	S/ 39.17	S/ 40.98	S/ 42.97
Cinta adhesiva	S/ 20.00	S/ 20.84	S/ 21.76	S/ 22.77	S/ 23.87
Clip 100 unidades	S/ 9.60	S/ 10.00	S/ 10.44	S/ 10.93	S/ 11.46
Correctores	S/ 26.40	S/ 27.51	S/ 28.72	S/ 30.05	S/ 31.51
Engrapador	S/ 30.40	S/ 31.68	S/ 33.07	S/ 34.61	S/ 36.29
Grapas 5000 unidades	S/ 30.00	S/ 31.26	S/ 32.64	S/ 34.15	S/ 35.81
Goma	S/ 21.60	S/ 22.51	S/ 23.50	S/ 24.59	S/ 25.78
Hojas bond millar	S/ 132.00	S/ 137.54	S/ 143.61	S/ 150.26	S/ 157.57
Lapiceros	S/ 36.00	S/ 37.51	S/ 39.17	S/ 40.98	S/ 42.97
Perforadores	S/ 50.00	S/ 52.10	S/ 54.40	S/ 56.92	S/ 59.68
Resaltadores	S/ 30.00	S/ 31.26	S/ 32.64	S/ 34.15	S/ 35.81
Tijera	S/ 9.20	S/ 9.59	S/ 10.01	S/ 10.47	S/ 10.98
Monto Total	S/ 464.20	S/ 483.70	S/ 505.03	S/ 528.41	S/ 554.10

Nota: Elaboración propia

Tabla 145 Compras posteriores administración

		4.20%	4.41%	4.63%	4.86%
Útiles de limpieza	2021	2022	2023	2024	2025
Aerosol aromatizante	S/ 432.00	S/ 450.14	S/ 470.00	S/ 491.76	S/ 515.67
Bolsas de basura	S/ 360.00	S/ 375.12	S/ 391.66	S/ 409.80	S/ 429.72
Contenedor de basura 120 L	S/ 381.09	S/ 397.10	S/ 414.61	S/ 433.81	S/ 454.90
Escoba	S/ 160.00	S/ 166.72	S/ 174.07	S/ 182.13	S/ 190.99
Jabon	S/ 237.60	S/ 247.58	S/ 258.50	S/ 270.47	S/ 283.62
Lavavajillas de 900gr	S/ 156.00	S/ 162.55	S/ 169.72	S/ 177.58	S/ 186.21
Lejia 5 L	S/ 83.20	S/ 86.69	S/ 90.52	S/ 94.71	S/ 99.31
Mopa	S/ 120.00	S/ 125.04	S/ 130.55	S/ 136.60	S/ 143.24
Papel Higienico	S/ 288.00	S/ 300.10	S/ 313.33	S/ 327.84	S/ 343.78
Recogedor	S/ 72.00	S/ 75.02	S/ 78.33	S/ 81.96	S/ 85.94
Tachos de basura	S/ 60.00	S/ 62.52	S/ 65.28	S/ 68.30	S/ 71.62
Trapeador	S/ 216.00	S/ 225.07	S/ 235.00	S/ 245.88	S/ 257.83
Monto Total	S/ 2,565.89	S/ 2,673.66	S/ 2,791.57	S/ 2,920.83	S/ 3,062.84

Nota: Elaboración propia

6.4 Localización

6.4.1. Macro Localización.

En la macro localización hemos tenido en cuenta Ate entre los 23 distritos de Lima ya que es un distrito con empresas industriales con facilidades en cuanto a la maniobrabilidad para producir sin problemas de estar en una zona que tenga las quejas de los vecinos un distrito que colinda con los principales distritos al que nosotros vamos a tener las ventas, por cuanto en transporte significa un ahorro de combustible.

Tabla 146 Macro localización

MATRIZ DE MACROLOCALIZACIÓN		SAN LUIS		ATE		SANTA ANITA	
Variables	Peso	Califica cion	Ponde rado	Califica cion	Ponde rado	Califi cacion	Ponde rado
Alquiler (precio)	7%	3	7.32%	8	18%	8	19%
Zona accesible a Proveedores	5%	2	4.88%	2	5%	2	5%
Canales de distribución (cerca)	22%	9	21.95%	9	20%	8	19%
Adecuado en servicios publicos	15%	6	14.63%	4	9%	8	19%
Tramites y regulaciones	15%	6	14.63%	8	18%	6	14%
Accesos a otros distritos	17%	7	17.07%	5	11%	7	17%
Aumento de serenos	20%	8	19.51%	8	18%	3	7%
Total	100%	41	100.00%	44	100%	42	100%

Nota: Elaboración propia

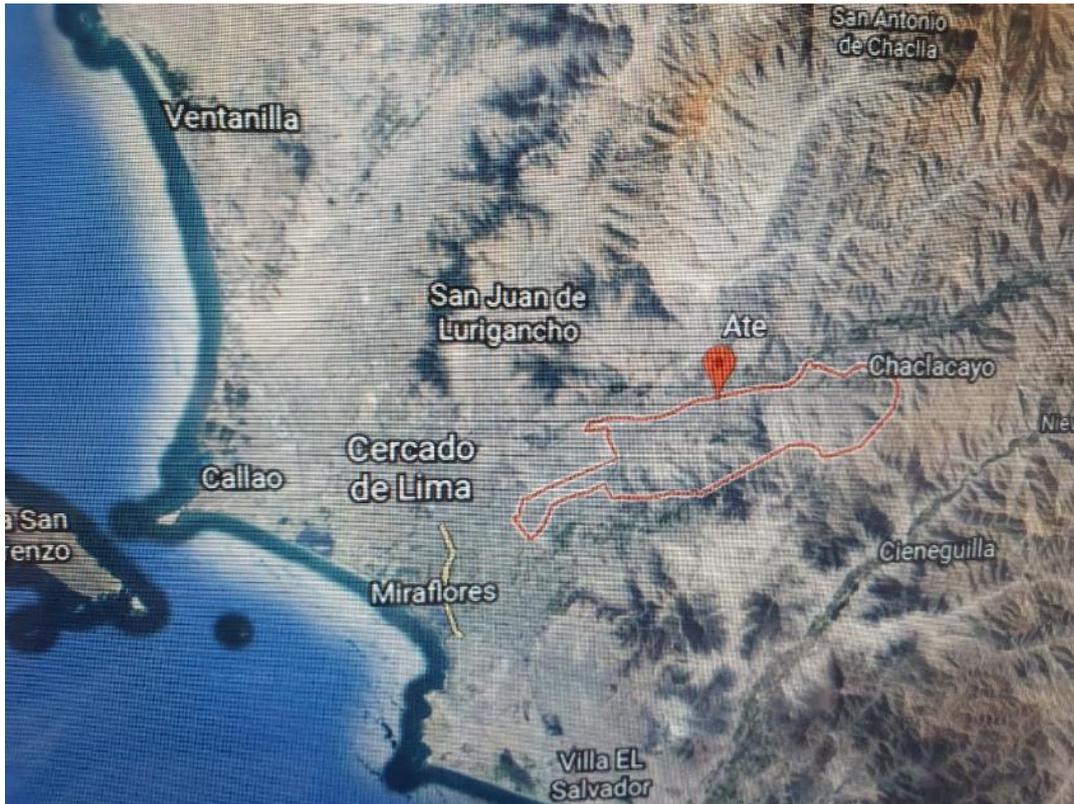


figura 70 Mapa satelital de el distrito de Ate

6.4.2 Micro localización.

El local será ubicado en la calle Los Ebanistas 882 Ate es un local con 3 pisos zona industrial con un área de 1200 m² cuenta con accesos a principales avenidas el precio del local es uno de los factores más importantes que nos han impulsado a tomar la decisión de ubicarnos en ese predio.

Ubicación del local



Figura 71 Ubicación del local



figura 72 Frontis del local en Ate

Para lo cual hemos hecho un ponderado para la mejor ubicación de nuestra fabrica cercana a los puntos de conveniencia

Se hace esta matriz utilizando el método de ponderación

Tabla

147

Micro localización

MATRIZ DE MICROLOCALIZACIÓN		SAN LUIS		ATE	
		Inmueble 1		Inmueble 2	
Variables	Peso	CALIFI CACION	PONDE RADO	CALIFI CACION	PONDE RADO
Precio del alquiler	25%	6	1.4	9	0.2
Mudanza y preparativos	15%	10	2.3	8	0.2
Canales de distribución cercanos	20%	8	1.9	8	0.2
Acceso a proveedores	12%	7	1.6	6	0.1
Tamaño del local adecuado	10%	6	1.4	7	0.2
Salida a Avenidas	18%	6	1.4	7	0.2
Total	100%	43	10	45	1

Nota: Elaboración propia

6.4.3 Gastos de adecuación.

En nuestros gastos de adecuación no incluimos el pozo a tierra ya que el local por ser de una zona industrial, cuenta con ese servicio, se detalla el requerimiento del local por ejemplo en los lavaderos que tengan 2 pozas ya que es urgente que se cumpla con las necesidades de la producción, también podemos notar que los baños cumplen con la reglamentación necesaria y establecida para sacar la licencia sin problemas.

Tabla 148 Gastos de adecuación

	CANTIDAD	CU	COSTO	IGV	PRECIO
Pintura del inmueble y MO por mt2	6	15.25	91.50	16.47	107.97
Cambio de Tomacorriente triple	30	10.00	300.00	54.00	354.00
Lavadero con escurridor de 2 pozas	2	400.00	800.00	144.00	944.00
Instalación de interruptores	10	10.00	100.00	18.00	118.00
Instalación de luminaria doble	20	8.00	160.00	28.80	188.80
Instalación computadoras	7	30.00	210.00	37.80	247.80
Drywall + instalación	25	30.00	750.00	135.00	885.00
Cableado para dato y voz	80	6.78	542.40	97.63	640.03
Instalación pozo tierra	1	700.00	2,000.00	360.00	2,360.00
Detector de humo	6	26.90	161.40	29.05	190.45
Botiquín	3	30.00	90.00	16.20	106.20
Señalización	30	2.00	60.00	10.80	70.80
Instalación de sanitarios	2	20.00	40.00	7.20	47.20
Extintores	5	80.00	400.00	72.00	472.00
Otros	1	800.00	800.00	144.00	944.00
			6,505.30	1,170.95	7,676.25

Nota: Elaboración propia

Se puede observar que entre los gastos mayores de adecuación esta la instalación de pozo a tierra.

6.4.4 Gastos de servicios.

- Alquiler

Nuestro local cuenta con 3 pisos 300 mt una amplia zona para las máquinas, cuarto de garita y monitoreo baños para damas y caballeros, zonas de duchas, cumple con los tamaños reglamentarios para los servicios higiénicos, sala de reuniones y suficiente espacio para el área administrativa. Alquiler por 12000 soles.

- Garantía

La garantía será por un mes adelantado y un mes de garantía dando un total de:

24000 soles

Que serán enviados a contabilidad para incluirlos en gastos administrativos

- Agua

Respetando la norma técnica IS 010 de Edificaciones donde detalla un máximo de 10 lt por operario en cuanto a uso en las instalaciones limpieza baño y otros se toma en cuenta para el abastecimiento de este recurso.

- Luz

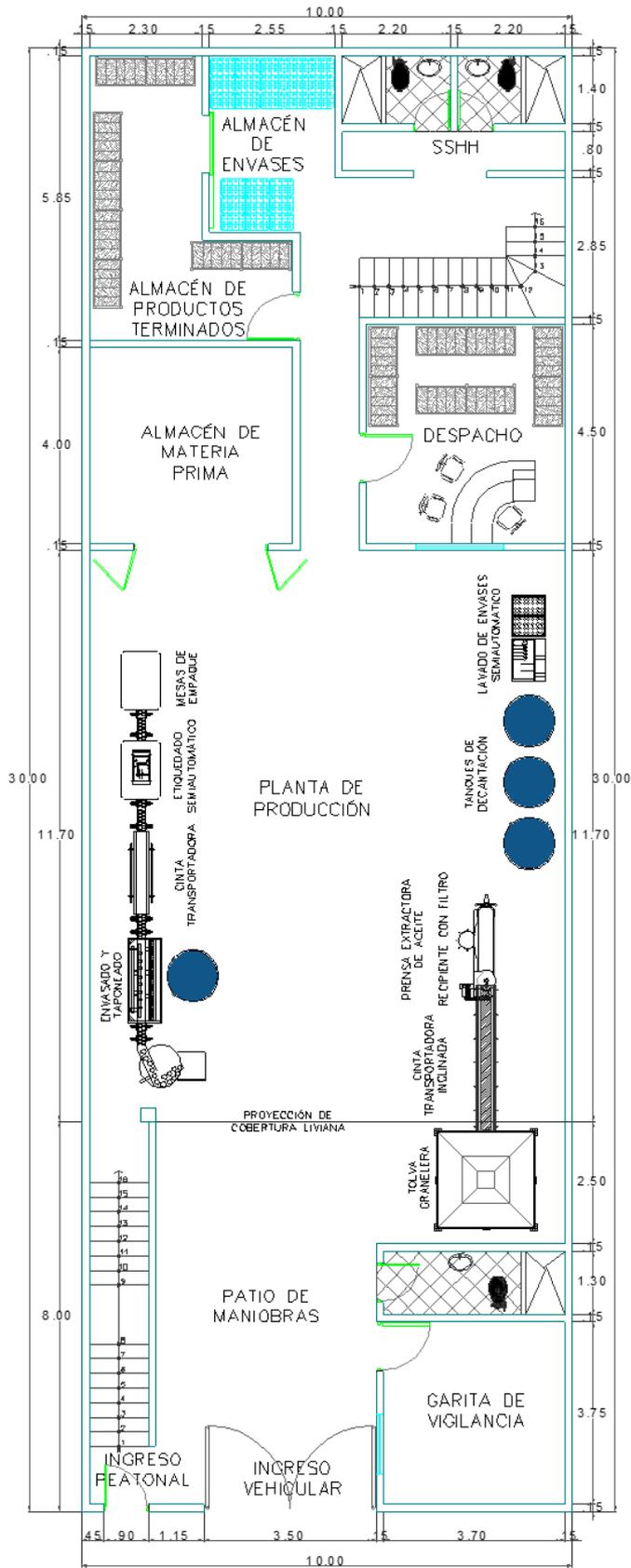
Según nuestro compromiso con el recurso en cuestión se tendrá en cuenta el uso de las máquinas y diferentes cajas en cada piso asegurando que no se use más de lo debido estimando un consumo por 1100 soles.

- Telefonía

Según la cantidad de máquinas para administración y operación necesitaremos un internet que sea de buena capacidad permitiendo que se navegue tranquilamente juntamente con el teléfono y cable da un estimado de 300 soles

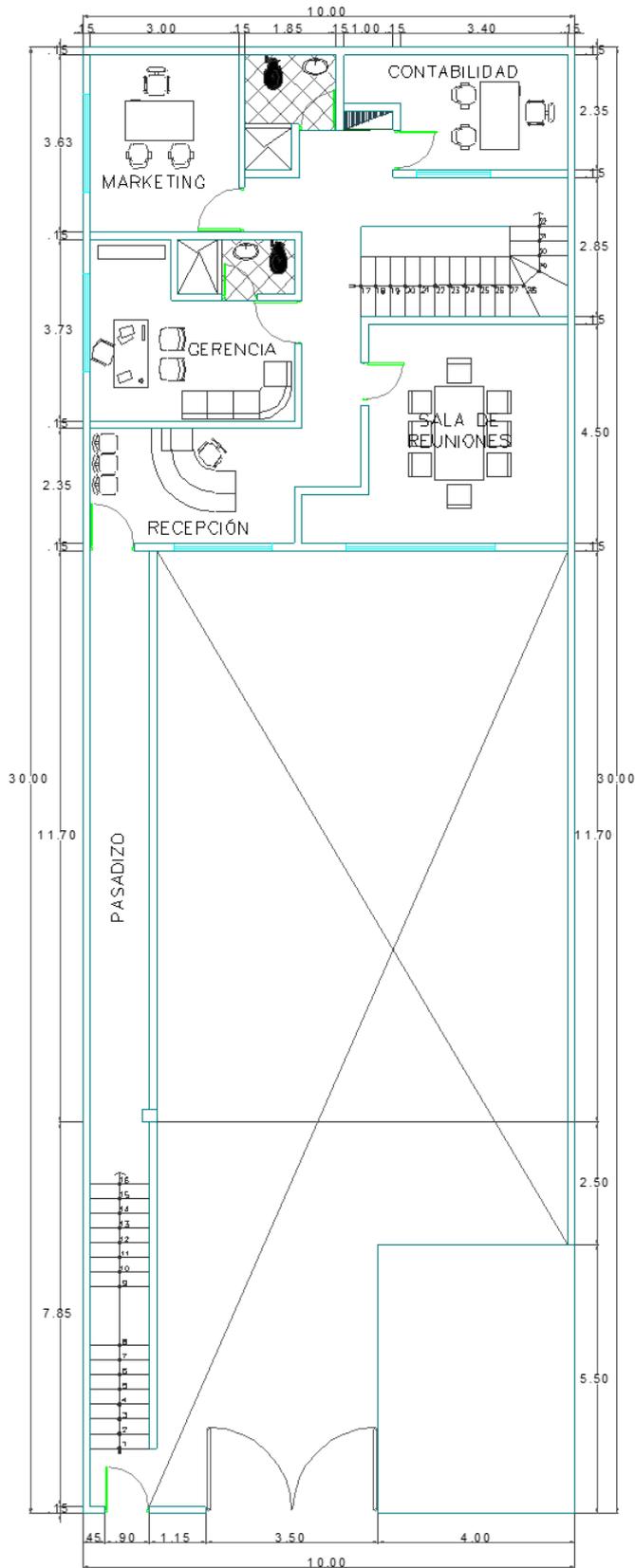
6.4.5 Plano del centro de operaciones.

En el plano de operaciones contamos con tres áreas que son de producción , detalladas en escala con tamaños reales dentro de su layout la de administración y sala de ventas, detallamos las duchas para el personal operario cuenta con una puerta amplia para recibir los camiones acopiadores de pepas de uva , cuenta con 3 pisos, una garita de control y vigilancia un patio de maniobras, almacén para la materia prima directa y almacén para la materia prima indirecta, sala de despacho para las ventas, área de marketing, contabilidad y comedor.



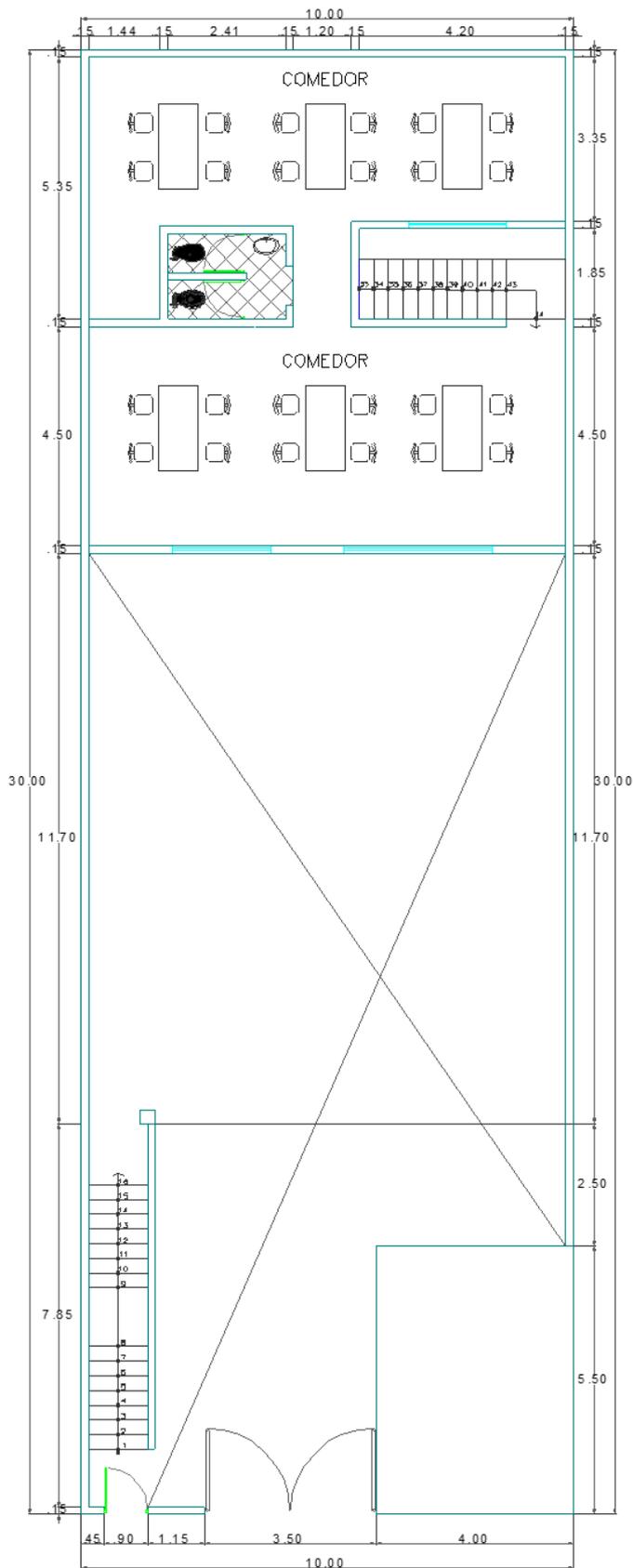
PRIMER PISO

figura 73 Plano de planta



SEGUNDO PISO

figura 74 Plano de planta segundo piso



TERCER PISO

figura 75 Plano de planta del 3er piso

6.4.6 Descripción del centro de operaciones.

En la primera planta se ubica nuestra zona de producción, a lo largo de 300 m² cerca tenemos la zona de almacén, la puerta de ingreso va hacia nuestra zona de despacho, Las oficinas están cómodamente instaladas en el segundo piso teniendo en el 3er piso una zona de comedor, el predio cuenta con una torre de control y una puerta metálica para la entrega del insumo a nuestro colector para iniciar el proceso.

6.5 Responsabilidad social frente al entorno



figura 76 Responsabilidad social frente al entorno



figura 77 Diferenciación de tachos por colores

6.5.1 Frente al entorno ambiental.

Verificación mediante un check list de las instalaciones sanitarias agua y desagüe
Comunicación al personal con mensajes para evitar el derrame de agua innecesario
Mínimo consumo necesario un servicio automático para el apagado de maquinarias que no queden prendidas después del trabajo

Supervisión permanente

6.5.2 Frente a los trabajadores.

Se hará capacitaciones motivadoras y concientización por el compromiso con la empresa
Reuniones de confraternidad felicitaciones por cumpleaños bonos y reconocimientos
Navidad con los trabajadores e hijos de trabajadores.

Paseo el día del trabajador con juegos de confraternidad.

6.5.3 Frente a la comunidad.

Llevar en navidad un programa de mantenimiento de instalaciones y donaciones

Visita de albergues donde podremos hacer el mantenimiento de las barandas columpios

Coordinación con el vecindario sobre la limpieza seguridad y otros.

Capítulo VII: Estudio económico y financiero

7.1 Inversiones

Teniendo en cuenta que:

Tabla

149

Régimen general de las ventas

MODIFICACIONES AL RÉGIMEN GENERAL DE RENTA

CONTABILIDAD DEL RÉGIMEN GENERAL DEL IMPUESTO A LA RENTA:

Los perceptores de rentas de tercera categoría cuyos ingresos brutos anuales no superen las 150 UIT deberán llevar como mínimo un Registro de Ventas, un Registro de Compras y un Libro de Diario Formato simplificado, de acuerdo con las normas sobre la materia.

Los demás perceptores de Rentas de Tercera Categoría están obligados a llevar contabilidad completa.

DEPRECIACIÓN ACCELERADA 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.

Nota: Búsqueda en régimen general de la renta

7.1.3 Inversión en Activo Fijo Depreciable.

Todas las máquinas con esta denominación serán mayores a 1/4 de uit además de tener mínimo un año de vida útil.

UIT 2020 = 4300 Todos los activos fijos depreciables deben sobrepasar a 1/4 de UIT en su costo unitario
1/4 de UIT = 1075

Tabla 150 Inversión en activos

Operaciones	Cantidad	PCU	Costo Unitario	Valor total	IGV	Precio
Maquina prensadora	1	S/ 34,000.00	S/ 28,813.56	S/ 28,813.56	S/ 5,186.44	S/ 34,000.00
Esterilizador de botellas	1	S/ 20,400.00	S/ 17,288.14	S/ 17,288.14	S/ 3,111.86	S/ 20,400.00
Faja transportadora	2	S/ 3,000.00	S/ 2,542.37	S/ 5,084.75	S/ 915.25	S/ 6,000.00
Envasado y tapado	1	S/ 44,200.00	S/ 37,457.63	S/ 37,457.63	S/ 6,742.37	S/ 44,200.00
Etiquedadora	1	S/ 3,893.00	S/ 3,299.15	S/ 3,299.15	S/ 593.85	S/ 3,893.00
Computadora (Laptop)	2	S/ 2,500.00	S/ 2,118.64	S/ 4,237.29	S/ 762.71	S/ 5,000.00
Grupo electrogeno	1	S/ 5,700.00	S/ 4,830.51	S/ 4,830.51	S/ 869.49	S/ 5,700.00
Mesa de acero	1	S/ 1,200.00	S/ 1,016.95	S/ 1,016.95	S/ 183.05	S/ 1,200.00
Sistema de camara de seguridad	1	S/ 2,700.00	S/ 2,288.14	S/ 2,288.14	S/ 411.86	S/ 2,700.00
Tanque de decantación	3	S/ 2,890.00	S/ 2,449.15	S/ 7,347.46	S/ 1,322.54	S/ 8,670.00
Tanques de suministros	3	S/ 2,890.00	S/ 2,449.15	S/ 7,347.46	S/ 1,322.54	S/ 8,670.00
Total		S/123,373.00	S/ 104,553.39	S/119,011.02	S/21,421.98	S/140,433.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 151 Activos Área administrativa

Área administrativa	Cantidad	PCU	Costo Unitario	Valor total	IGV	Precio
Aire acondicionado	2	S/ 1,250.00	S/ 1,059.32	S/ 2,118.64	S/ 381.36	S/ 2,500.00
Computadora (Laptop)	2	S/ 1,600.00	S/ 1,355.93	S/ 2,711.86	S/ 488.14	S/ 3,200.00
Total		S/ 2,850.00	S/ 2,415.25	S/ 4,830.51	S/ 869.49	S/ 5,700.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 152 Activo en área de ventas

Área ventas	Cantidad	PCU	Costo Unitario	Valor total	IGV	Precio
Aire acondicionado	1	S/ 1,250.00	S/ 1,059.32	S/ 1,059.32	S/ 190.68	S/ 1,250.00
Computadora (Laptop)	2	S/ 1,600.00	S/ 1,355.93	S/ 2,711.86	S/ 488.14	S/ 3,200.00
Total		S/ 2,850.00	S/ 2,415.25	S/ 3,771.19	S/ 678.81	S/ 4,450.00

TOTAL ACTIVO FIJO

S/128,587.29 S/23,145.71 S/151,733.00

Nota: Elaboración propia

7.1.2 Inversión en Activo Intangible.

Tabla 153 Inversión en constitución de la empresa

Constitución de la empresa	Cantidad	Costo Unitario	Valor total	IGV	Precio
Búsqueda de nombre	1	S/ 5.00	S/ 5.00		S/ 5.00
Reserva de nombre	1	S/ 20.00	S/ 20.00		S/ 20.00
Elaboración de la minuta	1	S/ 1,800.00	S/ 1,800.00	S/ 324.00	S/ 2,124.00
Total			S/ 1,825.00	S/ 324.00	S/ 2,149.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 154 Inversión registro de marcas y patentes

Registro de marcas y patentes	Cantidad	Costo Unitario	Valor total	IGV	Precio
INDECOPI: Búsqueda de antecedentes fonéticos	1	S/ 69.00	S/ 69.00		S/ 69.00
INDECOPI: Solicitud de Registro de marca	1	S/ 549.00	S/ 549.00		S/ 549.00
INDECOPI: Registro de marca y logo	1	S/ 535.00	S/ 535.00		S/ 535.00
INDECOPI: Registro de Patente	1	S/ 720.00	S/ 720.00		S/ 720.00
Publicación en el diario El Peruano	1	S/ 150.00	S/ 150.00		S/ 150.00
Total			S/ 2,023.00		S/ 2,023.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 155 Inversión en licencias y autorizaciones

Licencias y autorizaciones	Cantidad	Costo Unitario	Valor total	IGV	Precio
Licencia de Funcionamiento	1	S/ 280.00	S/ 280.00		S/ 280.00
Registro Sanitario DIGESA	1	S/ 65.00	S/ 65.00		S/ 65.00
Autorización sanitaria SENASA	1	S/ 65.00	S/ 65.00		S/ 65.00
Certificado de libre comercialización	1	S/ 365.00	S/ 365.00		S/ 365.00
Habilitación sanitaria y HACCP	1	S/ 875.00	S/ 875.00		S/ 875.00
Carnet de sanidad	1	S/ 65.00	S/ 65.00		S/ 65.00
Total			S/ 1,715.00		S/ 1,715.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 156 Inversión en software

Software	Cantidad	Costo Unitario	Valor total	IGV	Precio
Hosting + Dominio+Correo	1	S/ 1,016.95	S/ 1,016.95	S/ 183.05	S/ 1,200.00
Antivirus	6	S/ 72.32	S/ 433.92	S/ 78.11	S/ 512.03
Total			S/ 1,450.87	S/ 261.16	S/ 1,712.03

Valor total **IGV** **Precio**
Total Intangibles **S/ 7,013.87** **S/ 585.16** **S/ 7,599.03**

Nota: Elaboración propia

7.1.3 Inversión en Gastos Pre-Operativos.

Los gastos P. O. son considerados para la producción inicial de la fábrica marte producción administración y ventas dando condiciones necesarias para iniciar los trabajos de producción cumpliendo con las normas necesarias.

7.1.3. Inversión en Gastos Pre-Operativos.

PCU Precio de compra unitario
VCU Valor de compra unitario

Tabla 157 Inversión activo no depreciable

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE DE PRODUCCION	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Impresora - multifuncional	1	S/ 650.00	S/ 550.85	S/ 550.85	S/ 99.15	S/ 650.00
Extintores CO2	2	S/ 150.00	S/ 127.12	S/ 254.24	S/ 45.76	S/ 300.00
Palets de plastico	4	S/ 130.00	S/ 110.17	S/ 440.68	S/ 79.32	S/ 520.00
Total		S/ 930.00	S/ 788.14	S/ 1,245.76	S/ 224.24	S/ 1,470.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 158 Inversión no depreciable administración

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE DE ADMINISTRACION	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Extintores PQS	2	S/ 90.00	S/ 76.27	S/ 152.54	S/ 27.46	S/ 180.00
Impresora - multifuncional	1	S/ 650.00	S/ 550.85	S/ 550.85	S/ 99.15	S/ 650.00
Microondas	1	S/ 450.00	S/ 381.36	S/ 381.36	S/ 68.64	S/ 450.00
Refrigeradora	1	S/ 850.00	S/ 720.34	S/ 720.34	S/ 129.66	S/ 850.00
Total		S/ 2,040.00	S/ 1,728.81	S/ 1,805.08	S/ 324.92	S/ 2,130.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 159 Inversión no depreciable Ventas

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE DE VENTAS	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Extintores PQS	2	S/ 90.00	S/ 76.27	S/ 152.54	S/ 27.46	S/ 180.00
Impresora - multifuncional	1	S/ 650.00	S/ 550.85	S/ 550.85	S/ 99.15	S/ 650.00
Total		S/ 740.00	S/ 627.12	S/ 703.39	S/ 126.61	S/ 830.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 160 Inversión Herramientas

HERRAMIENTAS	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Balanza	1	S/ 350.00	S/ 296.61	S/ 296.61	S/ 53.39	S/ 350.00
Refractómetro	2	S/ 150.00	S/ 127.12	S/ 254.24	S/ 45.76	S/ 300.00
Set de herramientas	2	S/ 150.00	S/ 127.12	S/ 254.24	S/ 45.76	S/ 300.00
Stocka Hidráulico	1	S/ 1,150.00	S/ 974.58	S/ 974.58	S/ 175.42	S/ 1,150.00
Total		S/ 1,800.00	S/ 1,525.42	S/ 1,779.66	S/ 320.34	S/ 2,100.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 161 Mobiliario de producción

MOBILIARIO DE PRODUCCION	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Escritorio	2 S/	320.00 S/	271.19 S/	542.37 S/	97.63 S/	640.00
Estantes	2 S/	300.00 S/	254.24 S/	508.47 S/	91.53 S/	600.00
Lockers de vestidor	4 S/	150.00 S/	127.12 S/	508.47 S/	91.53 S/	600.00
Sillas de oficina	4 S/	125.00 S/	105.93 S/	423.73 S/	76.27 S/	500.00
Sillas de trabajo	4 S/	90.00 S/	76.27 S/	305.08 S/	54.92 S/	360.00
Total	S/.	985.00 S/.	834.75 S/.	2,288.14 S/.	411.86 S/.	2,700.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 162 Inversión Mobiliario administración

MOBILIARIO DE ADMINISTRACION	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Escritorio	2 S/	320.00 S/	271.19 S/	542.37 S/	97.63 S/	640.00
Estantes	2 S/	300.00 S/	254.24 S/	508.47 S/	91.53 S/	600.00
Sillas de oficina	6 S/	125.00 S/	105.93 S/	635.59 S/	114.41 S/	750.00
Mesa de reuniones	1 S/	500.00 S/	423.73 S/	423.73 S/	76.27 S/	500.00
Muebles de recepción	1 S/	800.00 S/	677.97 S/	677.97 S/	122.03 S/	800.00
Total	S/.	2,045.00 S/.	1,733.05 S/.	2,788.14 S/.	501.86 S/.	3,290.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 163 Mobiliario Inversión ventas

MOBILIARIO DE VENTAS	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Escritorio	2 S/	320.00 S/	271.19 S/	542.37 S/	97.63 S/	640.00
Sillas de oficina	6 S/	125.00 S/	105.93 S/	635.59 S/	114.41 S/	750.00
Estantes	2 S/	300.00 S/	254.24 S/	508.47 S/	91.53 S/	600.00
Total	S/.	745.00 S/.	631.36 S/.	1,686.44 S/.	303.56 S/.	1,990.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 164 Útiles de producción

UTILES DE PRODUCCION	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Archivadores	3 S/	5.50 S/	4.66 S/	13.98 S/	2.52 S/	16.50
Calculadoras	1 S/	36.00 S/	30.51 S/	30.51 S/	5.49 S/	36.00
Cinta adhesiva	4 S/	2.50 S/	2.12 S/	8.47 S/	1.53 S/	10.00
Cinta de embalaje	72 S/	1.80 S/	1.53 S/	109.83 S/	19.77 S/	129.60
Clip 100 unidades	4 S/	1.20 S/	1.02 S/	4.07 S/	0.73 S/	4.80
Correctores	6 S/	2.20 S/	1.86 S/	11.19 S/	2.01 S/	13.20
Cuadernos de contables	2 S/	63.00 S/	53.39 S/	106.78 S/	19.22 S/	126.00
Engrapador	2 S/	7.60 S/	6.44 S/	12.88 S/	2.32 S/	15.20
Grapas 5000 unidades	6 S/	2.50 S/	2.12 S/	12.71 S/	2.29 S/	15.00
Lapiceros	6 S/	1.50 S/	1.27 S/	7.63 S/	1.37 S/	9.00
Perforadores	2 S/	12.50 S/	10.59 S/	21.19 S/	3.81 S/	25.00
Resaltadores	6 S/	2.50 S/	2.12 S/	12.71 S/	2.29 S/	15.00
Tijera	2 S/	2.30 S/	1.95 S/	3.90 S/	0.70 S/	4.60
Total	S/.	141.10 S/.	119.58 S/.	355.85 S/.	64.05 S/.	419.90

Nota: Elaboración propia

Tabla 165 Inversión útiles de administración

UTILES DE ADMINISTRACION	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Archivadores	3 S/	5.50 S/	4.66 S/	13.98 S/	2.52 S/	16.50
Calculadoras	1 S/	36.00 S/	30.51 S/	30.51 S/	5.49 S/	36.00
Cinta adhesiva	4 S/	2.50 S/	2.12 S/	8.47 S/	1.53 S/	10.00
Clip 100 unidades	4 S/	1.20 S/	1.02 S/	4.07 S/	0.73 S/	4.80
Correctores	6 S/	2.20 S/	1.86 S/	11.19 S/	2.01 S/	13.20
Engrapador	2 S/	7.60 S/	6.44 S/	12.88 S/	2.32 S/	15.20
Grapas 5000 unidades	6 S/	2.50 S/	2.12 S/	12.71 S/	2.29 S/	15.00
Goma	6 S/	1.80 S/	1.53 S/	9.15 S/	1.65 S/	10.80
Hojas bond millar	6 S/	11.00 S/	9.32 S/	55.93 S/	10.07 S/	66.00
Lapiceros	12 S/	1.50 S/	1.27 S/	15.25 S/	2.75 S/	18.00
Perforadores	2 S/	12.50 S/	10.59 S/	21.19 S/	3.81 S/	25.00
Resaltadores	6 S/	2.50 S/	2.12 S/	12.71 S/	2.29 S/	15.00
Tijera	2 S/	2.30 S/	1.95 S/	3.90 S/	0.70 S/	4.60
Total	S/.	89.10 S/.	75.51 S/.	211.95 S/.	38.15 S/.	250.10

Nota: Elaboración propia

Tabla 166 Inversión útiles de ventas

UTILES DE VENTAS	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Archivadores	4	S/ 5.50	S/ 4.66	S/ 18.64	S/ 3.36	S/ 22.00
Calculadoras	1	S/ 36.00	S/ 30.51	S/ 30.51	S/ 5.49	S/ 36.00
Cinta adhesiva	4	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 8.47	S/ 1.53	S/ 10.00
Clip 100 unidades	4	S/ 1.20	S/ 1.02	S/ 4.07	S/ 0.73	S/ 4.80
Correctores	6	S/ 2.20	S/ 1.86	S/ 11.19	S/ 2.01	S/ 13.20
Engrapador	2	S/ 7.60	S/ 6.44	S/ 12.88	S/ 2.32	S/ 15.20
Grapas 5000 unidades	6	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 12.71	S/ 2.29	S/ 15.00
Goma	6	S/ 1.80	S/ 1.53	S/ 9.15	S/ 1.65	S/ 10.80
Hojas bond millar	6	S/ 11.00	S/ 9.32	S/ 55.93	S/ 10.07	S/ 66.00
Lapiceros	6	S/ 1.50	S/ 1.27	S/ 7.63	S/ 1.37	S/ 9.00
Perforadores	2	S/ 12.50	S/ 10.59	S/ 21.19	S/ 3.81	S/ 25.00
Resaltadores	2	S/ 2.50	S/ 2.12	S/ 4.24	S/ 0.76	S/ 5.00
Tijera	2	S/ 2.30	S/ 1.95	S/ 3.90	S/ 0.70	S/ 4.60
Total		S/ 89.10	S/ 75.51	S/ 200.51	S/ 36.09	S/ 236.60

Nota: Elaboración propia

Tabla 167 Inversión útiles de limpieza

UTILES DE LIMPIEZA	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Aerosol aromatizante	18	S/ 8.00	S/ 6.78	S/ 122.03	S/ 21.97	S/ 144.00
Bolsas de basura	120	S/ 0.25	S/ 0.21	S/ 25.42	S/ 4.58	S/ 30.00
Contenedor de basura 120 L	3	S/ 127.03	S/ 107.65	S/ 322.96	S/ 58.13	S/ 381.09
Escoba	4	S/ 10.00	S/ 8.47	S/ 33.90	S/ 6.10	S/ 40.00
Jabon	18	S/ 3.30	S/ 2.80	S/ 50.34	S/ 9.06	S/ 59.40
Lavavajillas de 900gr	3	S/ 13.00	S/ 11.02	S/ 33.05	S/ 5.95	S/ 39.00
Lejia 5 L	4	S/ 5.20	S/ 4.41	S/ 17.63	S/ 3.17	S/ 20.80
Mopa	3	S/ 10.00	S/ 8.47	S/ 25.42	S/ 4.58	S/ 30.00
Papel Higienico	24	S/ 1.00	S/ 0.85	S/ 20.34	S/ 3.66	S/ 24.00
Recogedor	2	S/ 9.00	S/ 7.63	S/ 15.25	S/ 2.75	S/ 18.00
Tachos de basura	4	S/ 15.00	S/ 12.71	S/ 50.85	S/ 9.15	S/ 60.00
Trapeador	6	S/ 12.00	S/ 10.17	S/ 61.02	S/ 10.98	S/ 72.00
Total		S/ 213.78	S/ 181.17	S/ 778.21	S/ 140.08	S/ 918.29

Nota: Elaboración propia

Tabla 168 Inversión acondicionamiento del local

ACONDICIONAMIENTO DEL LOCAL	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Pintura del inmueble	6	S/ 18.00	S/ 15.25	S/ 91.50	S/ 16.47	S/ 107.97
Cambio de tomacorrientes	30	S/ 11.80	S/ 10.00	S/ 300.00	S/ 54.00	S/ 354.00
Interruptores	10	S/ 11.80	S/ 10.00	S/ 100.00	S/ 18.00	S/ 118.00
Luminarias doble	20	S/ 5.90	S/ 5.00	S/ 100.00	S/ 18.00	S/ 118.00
Cableado para dato y voz	80	S/ 8.00	S/ 6.78	S/ 542.40	S/ 97.63	S/ 640.03
Detector de humo	6	S/ 31.74	S/ 26.90	S/ 161.40	S/ 29.05	S/ 190.45
Botiquín	3	S/ 35.40	S/ 30.00	S/ 90.00	S/ 16.20	S/ 106.20
Señalización	30	S/ 2.36	S/ 2.00	S/ 60.00	S/ 10.80	S/ 70.80
Total		S/ 125.00	S/ 105.93	S/ 1,445.30	S/ 260.15	S/ 1,705.45

Nota: Elaboración propia

Tabla 169 Inversión Marketing lanzamiento

MARKETING DELANZAMIENTO	Cantidad	PCU	VCU	Valor de compra	IGV	PRECIO
Google Adwords (CEO & CEM)		S/ 200.00	S/ 169.49	S/ 169.49	S/ 30.51	S/ 200.00
Google banners (Adsense)		S/ 300.00	S/ 254.24	S/ 254.24	S/ 45.76	S/ 300.00
Instagram posts (3 post semanales)		S/ 80.00	S/ 67.80	S/ 67.80	S/ 12.20	S/ 80.00
Facebook (3 post semanales)		S/ 45.00	S/ 38.14	S/ 38.14	S/ 6.86	S/ 45.00
Muestras (442 Litros)		S/ 8.99	S/ 7.62	S/ 7.62	S/ 1.37	S/ 8.99
Llaveros	1000	S/ 0.35	S/ 0.30	S/ 296.61	S/ 53.39	S/ 350.00
Total		S/ 634.34	S/ 537.58	S/ 833.89	S/ 150.10	S/ 983.99

Nota: Elaboración propia

Tabla 170 Remuneración al año

REMUNERACIONES AÑO 0	COSTO		PAGO	
PAGO MOD	S/	3,469.29	S/	3,050.40
PAGO MOI	S/	6,714.75	S/	5,904.00
PAGO SUELDO ADMINISTRACION	S/	7,212.14	S/	6,341.33
PAGO SUELDO VENTAS	S/	7,585.18	S/	6,669.33
Total	S/	24,981.36	S/	21,965.07

Nota: Elaboración propia

Tabla 171 Servicios indirectos

SERVICIOS AÑO 0	COSTO		IGV	PAGO	
Contador	S/	800.00		S/	800.00
Limpieza	S/	1,200.00		S/	1,200.00
Seguridad	S/	1,200.00		S/	1,200.00
Transporte de mercadería	S/	2,500.00		S/	2,500.00
Energía eléctrica	S/	1,016.95	S/ 183.05	S/	1,200.00
Agua y alcantarillado	S/	381.36	S/ 68.64	S/	450.00
Telefonía e Internet	S/	131.36	S/ 23.64	S/	155.00
Total	S/	7,229.66	S/ 275.34	S/	7,505.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 172 Inversión alquiler

Alquiler del local	COSTO		IR	PAGO	
Alquiler	S/	12,000.00		S/	12,000.00
Garantía de alquiler	S/	24,000.00		S/	24,000.00
Total	S/	36,000.00		S/	36,000.00

TOTAL GASTOS PRE OPERATIVOS S/ 84,333.33 S/ 3,177.36 S/ 84,494.40

Nota: Elaboración propia

Nosotros no pagamos impuesto a la renta, pero el arrendatario si lo paga, por ende, para mí no está afecto el impuesto

7.1.4 Inversión en Inventarios Iniciales.

La única presentación que tenemos y el único insumo es de 5.92 precio unitario por botella en cuanto al costo unitario indirecto el requerimiento será en volúmenes cada cierto tiempo según cronograma.

Tabla 173 Inversión de inventarios MPD, MPI

INVENTARIOS INICIALES DE PRODUCTOS TERMINADOS						
DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL	IGV	PRECIO	
VidOil Nutrivida 500 ml	1,096	S/ 5.92	S/ 6,483.68	S/ 1,167.06	S/ 7,650.74	
INVENTARIOS INICIALES DE MATERIALES						
DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL	IGV	PRECIO	
Pepas de UVA	7,124	S/ 0.68	S/ 4,829.83	S/ 869.37	S/ 5,699.20	
Botella 500 ml	1,096	S/ 0.43	S/ 469.05	S/ 84.43	S/ 553.48	
Etiquetas	1,096	S/ 0.14	S/ 150.10	S/ 27.02	S/ 177.11	
Tapas	1,096	S/ 0.26	S/ 281.43	S/ 50.66	S/ 332.09	
Caja	1,096	S/ 0.01	S/ 11.73	S/ 2.11	S/ 13.84	
TOTAL INVENTARIOS INICIALES			S/ 12,225.81	S/ 2,200.65	S/ 14,426.46	

Nota: Elaboración propia

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

El déficit mensual hará que el primer y casi segundo mes no paguemos impuestos del 18%

Tabla 174 Capital de trabajo Ventas

CONCEPTO	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Set	Oct	Nov	Dic
Venta tiendas naturistas	S/ 82,300.75	S/ 98,749.83	S/ 115,217.36	S/ 78,372.88	S/ 88,183.32	S/ 97,975.32	S/ 66,626.17	S/ 66,626.17	S/ 66,626.17	S/ 141,071.19	S/ 141,071.19	S/ 141,071.19
IGV	S/. 14,814.13	S/. 17,774.97	S/. 20,739.12	S/. 14,107.12	S/. 15,873.00	S/. 17,635.56	S/. 11,992.71	S/. 11,992.71	S/. 11,992.71	S/. 25,392.81	S/. 25,392.81	S/. 25,392.81
Total de Ingresos	S/. -	S/. 97,114.88	S/. 116,524.80	S/. 135,956.48	S/. 92,480.00	S/. 104,056.32	S/. 115,610.88	S/. 78,618.88	S/. 78,618.88	S/. 78,618.88	S/. 166,464.00	S/. 166,464.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 175 Inversión de capital de trabajo método acumulado

Materiales														
Compra de materiales con IGV	S/. 8,980.00	S/. 2,850.00	S/. 3,150.00	S/. 8,180.00	S/. 2,500.00	S/. 2,700.00	S/. 6,570.00	S/. 1,900.00	S/. 2,100.00	S/. 13,420.00	S/. 3,950.00	S/. 4,050.00		
Planilla														
Sueldo bruto MOD	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00	S/. 2,790.00
Sueldo bruto MOI	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00	S/. 5,400.00
Sueldo bruto administración	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00	S/. 5,800.00
Sueldo bruto Ventas	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00	S/. 6,100.00
GRATIFICACION (1/12)	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 10,045.00	S/. -	S/. 10,045.00	S/. 10,045.00				
CTS (1/24)	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 5,441.04	S/. -	S/. 5,441.04	S/. -	S/. -					
ESSALUD (9%)	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78	S/. 1,958.78
Bono ley N° 30334	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 904.05	S/. -	S/. 904.05	S/. 904.05				
SCTR (1%) del sueldo bruto	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90	S/. 200.90
Servicios outsourcing														
Contador	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00	S/. 800.00
Limpieza	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00
Transporte de mercadería	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00	S/. 1,200.00
Seguridad	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	S/. 2,500.00	S/. 2,500.00
Responsabilidad social							S/. 7,080.00							S/. 7,080.00
Publicidad	S/. 9,440.00	S/. -	S/. 9,440.00	S/. -	S/. 9,440.00	S/. -	S/. 9,440.00	S/. -	S/. 9,440.00	S/. -	S/. 9,440.00	S/. -	S/. 9,440.00	S/. -
Mantenimiento y Reposición														
Mantenimiento de maquinaria	S/. -	S/. -	S/. 1,345.20	S/. -	S/. -	S/. 1,345.20	S/. -	S/. -	S/. 1,345.20	S/. -	S/. -	S/. 1,345.20	S/. -	S/. 1,345.20
Mantenimiento de equipos	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 548.70	S/. -	S/. -	S/. 1,970.60					
Reposición de herra y mobiliario	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 600.00
Reposición de útiles y utensilios	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07	S/. 152.07
Pago a Cuenta Imp. Renta 1.5%	S/. 1,234.51	S/. 1,481.25	S/. 1,728.26	S/. 1,175.59	S/. 1,322.75	S/. 1,469.63	S/. 999.39	S/. 999.39	S/. 999.39	S/. 999.39	S/. 2,116.07	S/. 2,116.07	S/. 2,116.07	S/. 2,116.07
Pagos de IGV	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 5,410.35	S/. 7,639.21	S/. 9,186.09	S/. 4,138.75	S/. 6,291.12	S/. 4,292.02	S/. 14,632.92	S/. 14,637.50	S/. 14,244.58	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93
Cuotas del Préstamo activo fijo	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93	S/. 4,807.93
Cuotas del préstamo capital de trabajo	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12	S/. 5,457.12
COSTOS INDIRECTOS (CIF)														
Agua y alcantarillado	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00	S/. 7,200.00
Energía eléctrica	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81	S/. 228.81
Telefonía e Internet	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17	S/. 610.17
Alquiler de Local	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84	S/. 32.84
I.G.V. Servicios	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93
GASTOS ADMINISTRATIVOS														
Alquiler de Local	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00
Agua y alcantarillado	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27
Energía eléctrica	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39
Telefonía e Internet	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84	S/ 32.84
IGV GA	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25	S/ 488.25
GASTO DE VENTA														
Alquiler de Local	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00	S/ 2,400.00
Agua y alcantarillado	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27	S/ 76.27
Energía eléctrica	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39	S/ 203.39
Telefonía e Internet	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68	S/ 65.68
Total GV no afecto	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16	S/ 494.16
Total Egresos en Efectivo	S/. 73,986.31	S/. 58,663.05	S/. 69,995.26	S/. 69,097.74	S/. 80,674.80	S/. 76,661.42	S/. 86,428.99	S/. 63,522.31	S/. 72,508.42	S/. 84,500.79	S/. 89,916.41	S/. 96,687.30		
INGRESOS - EGRESOS	S/. -73,986.31	S/. 38,451.83	S/. 46,529.54	S/. 66,858.74	S/. 11,805.20	S/. 27,394.90	S/. 29,181.89	S/. 15,096.57	S/. 6,110.46	S/. -5,881.91	S/. 76,547.59	S/. 69,776.70		
Saldo Inicial de Caja	S/. -	S/. -73,986.31	S/. -35,534.48	S/. 10,995.06	S/. 77,853.80	S/. 89,659.00	S/. 117,053.91	S/. 146,235.80	S/. 161,332.36	S/. 167,442.82	S/. 161,560.92	S/. 238,108.51		
Saldo Acumulado	S/. -73,986.31	S/. -35,534.48	S/. 10,995.06	S/. 77,853.80	S/. 89,659.00	S/. 117,053.91	S/. 146,235.80	S/. 161,332.36	S/. 167,442.82	S/. 161,560.92	S/. 238,108.51	S/. 307,885.22		
Máximo Déficit Mensual Acumul.	S/. 73,986.31													
CAJA MINIMA	S/. 8,057.27													
Inversión en Capital de Trabajo	S/. 82,043.58													

Nota: Elaboración propia

7.1.6 Liquidación del IGV.

Tabla 176 Liquidación del IGV.

2020	2021												
	Dic-20	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
IGV INGRESOS	S/. -	S/. 14,814.13	S/. 17,774.97	S/. 20,739.12	S/. 14,107.12	S/. 15,873.00	S/. 17,635.56	S/. 11,992.71	S/. 11,992.71	S/. 11,992.71	S/. 25,392.81	S/. 25,392.81	S/. 25,392.81
IGV ventas	S/. -	S/. 14,814.13	S/. 17,774.97	S/. 20,739.12	S/. 14,107.12	S/. 15,873.00	S/. 17,635.56	S/. 11,992.71	S/. 11,992.71	S/. 11,992.71	S/. 25,392.81	S/. 25,392.81	S/. 25,392.81
IGV EGRESOS	S/. 28,933.45	S/. 8,990.40	S/. 7,341.42	S/. 9,532.72	S/. 7,227.01	S/. 8,233.79	S/. 8,449.47	S/. 7,853.96	S/. 5,701.59	S/. 7,700.69	S/. 10,759.89	S/. 10,755.32	S/. 11,148.24
IGV MATERIALES	S/. -	S/. 5,091.86	S/. 4,882.88	S/. 5,428.98	S/. 4,768.47	S/. 4,335.25	S/. 4,622.03	S/. 3,955.42	S/. 3,243.05	S/. 3,596.95	S/. 8,301.36	S/. 6,856.78	S/. 7,012.37
IGV DE CIF	S/. -	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93	S/. 1,452.93
IGV GASTOS ADMINISTRACION	S/. -	S/. 488.25	S/. 488.25	S/. 488.25	S/. 488.25	S/. 488.25	S/. 488.25	S/. 488.25	S/. 488.25	S/. 488.25	S/. 488.25	S/. 488.25	S/. 488.25
IGV GASTOS DE VENTAS	S/. -	S/. 494.16	S/. 494.16	S/. 494.16	S/. 494.16	S/. 494.16	S/. 494.16	S/. 494.16	S/. 494.16	S/. 494.16	S/. 494.16	S/. 494.16	S/. 494.16
IGV RESPONSABILIDAD SOCIAL	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 1,080.00	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 1,080.00
IGV DE PUBLICIDAD	S/. -	S/. 1,440.00	S/. -	S/. 1,440.00	S/. -	S/. 1,440.00	S/. -	S/. 1,440.00	S/. -	S/. 1,440.00	S/. -	S/. 1,440.00	S/. -
IGV DE MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 205.20	S/. -	S/. -	S/. 205.20	S/. -	S/. -	S/. 205.20	S/. -	S/. -	S/. 205.20
IGV DE MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 83.70	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 300.60
IGV DE REPOSICION DE MOBILIARIO	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 91.53
IGV DE REPOSICION DE UTILES	S/. -	S/. 23.20	S/. 23.20	S/. 23.20	S/. 23.20	S/. 23.20	S/. 23.20	S/. 23.20	S/. 23.20	S/. 23.20	S/. 23.20	S/. 23.20	S/. 23.20
IGV ACTIVO FIJO	S/. 22,970.29	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -
IGV INTANGIBLES	S/. 585.16	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -
IGV GASTOS PREOPERATIVOS	S/. 3,177.36	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -
IGV DE INVENTARIOS INICIALES	S/. 2,200.65	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -
IGV NETO	S/ (28,933.45)	S/. 5,823.73	S/. 10,433.55	S/. 11,206.40	S/. 6,880.11	S/. 7,639.21	S/. 9,186.09	S/. 4,138.75	S/. 6,291.12	S/. 4,292.02	S/. 14,632.92	S/. 14,637.50	S/. 14,244.58
Crédito tributario	S/ (28,933.45)	S/ (23,109.71)	S/ (12,676.16)	S/ (1,469.76)									
IGV Neto a pagar	S/. -	S/. -	S/. -	S/. -	S/. 5,410.35	S/. 7,639.21	S/. 9,186.09	S/. 4,138.75	S/. 6,291.12	S/. 4,292.02	S/. 14,632.92	S/. 14,637.50	S/. 14,244.58

Nota: Elaboración propia

Tabla 177 Liquidación I.G.V.

Liquidación de Igv	Dic-20	2021	2022	2023	2024	2025
IGV INGRESOS	S/ -	S/ 213,100.47	S/ 269,143.91	S/ 285,315.64	S/ 302,523.01	S/ 329,389.94
IGV ventas	S/ -	S/ 213,100.47	S/ 269,143.91	S/ 285,315.64	S/ 302,523.01	S/ 320,815.79
IGV venta de activos	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ 8,574.15
IGV EGRESOS	S/ 28,933.45	S/ 42,442.26	S/ 43,632.76	S/ 44,402.15	S/ 44,123.60	S/ 43,971.99
IGV MATERIALES	S/ -	S/ 62,095.42	S/ 77,668.47	S/ 80,368.47	S/ 85,155.25	S/ 90,093.05
IGV DE CIF	S/ -	S/ 17,435.14	S/ 17,908.37	S/ 18,043.95	S/ 18,187.92	S/ 18,306.59
IGV GASTOS ADMINISTRACION	S/ -	S/ 5,859.00	S/ 6,028.63	S/ 6,077.23	S/ 6,128.83	S/ 6,171.37
IGV GASTOS DE VENTAS	S/ -	S/ 5,929.93	S/ 6,117.39	S/ 6,171.09	S/ 6,228.12	S/ 6,275.13
IGV RESPONSABILIDAD SOCIAL	S/ -	S/ 2,160.00	S/ 2,160.00	S/ 2,160.00	S/ 2,160.00	S/ 2,160.00
IGV DE PUBLICIDAD	S/ -	S/ 8,640.00	S/ 8,640.00	S/ 8,640.00	S/ 8,640.00	S/ 8,640.00
IGV DE MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	S/ -	S/ 820.80	S/ 820.80	S/ 820.80	S/ 820.80	S/ 820.80
IGV DE MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	S/ -	S/ 977.47	S/ 977.65	S/ 977.83	S/ 978.01	S/ 978.19
IGV DE REPOSICION DE MOBILIARIO	S/ -	S/ -	S/ 360.00	S/ 891.34	S/ 360.00	S/ -
IGV DE REPOSICION DE UTILES	S/ -	S/ 619.92	S/ 619.92	S/ 619.92	S/ 619.92	S/ 619.92
IGV ACTIVO FIJO	S/ 22,970.29	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
IGV INTANGIBLES	S/ 585.16	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
IGV GASTOS PREOPERATIVOS	S/ 3,177.36	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
IGV DE INVENTARIOS INICIALES	S/ 2,200.65	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
IGV NETO	S/ (28,933.45)	S/ 170,658.22	S/ 225,511.15	S/ 240,913.50	S/ 258,399.41	S/ 285,417.95
Crédito tributario	S/ (28,933.45)	S/ (28,933.45)				
IGV Neto a pagar	S/ -	S/ 141,724.77	S/ 225,511.15	S/ 240,913.50	S/ 258,399.41	S/ 285,417.95

7.1.7 Resumen de estructura de inversiones.

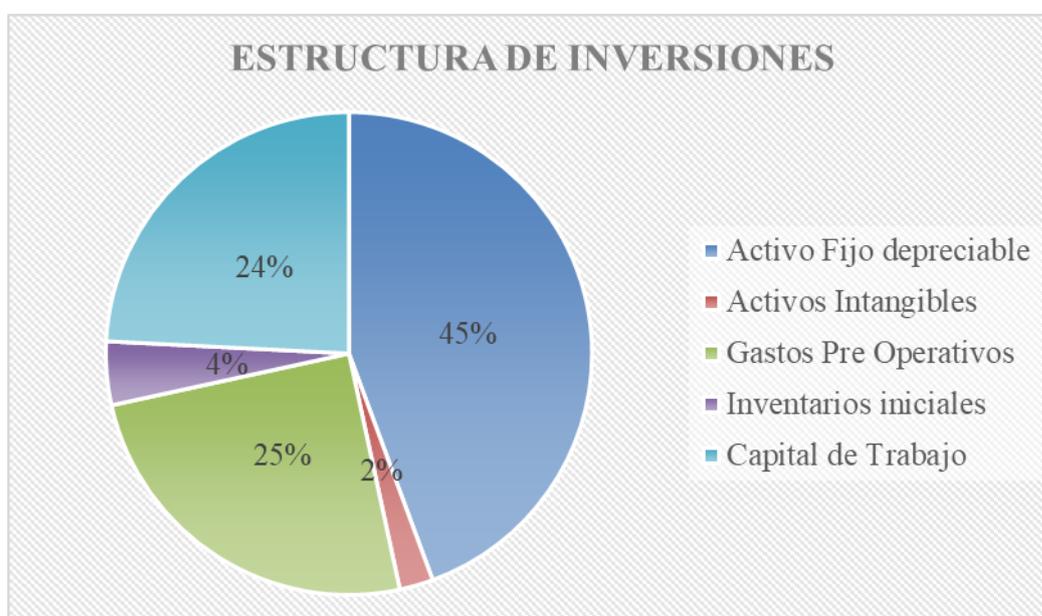
El % mayor es del activo fijo por es el tipo de máquinas que necesitamos de primera y con alta tecnología para la producción.

Tabla 178 Resumen de estructura de inversiones

ESTRUCTURA DE INVERSIONES	COSTO	IGV	TOTAL	%
Activo Fijo depreciable	S/. 127,612.71	S/. 22,970.29	S/. 150,583.00	44.40%
Activos Intangibles	S/. 7,013.87	S/. 585.16	S/. 7,599.03	2.24%
Gastos Pre Operativos	S/. 84,333.33	S/. 3,177.36	S/. 84,494.40	24.91%
Inventarios iniciales	S/. 12,225.81	S/. 2,200.65	S/. 14,426.46	4.25%
Capital de Trabajo	S/. 82,043.58	S/. -	S/. 82,043.58	24.19%
TOTAL	S/. 313,229.31	S/. 28,933.45	S/. 339,146.47	100%

Nota: Elaboración propia

Tabla 179 Grafico de Estructuras de las inversiones



Nota: Elaboración propia

7.2 Financiamiento

7.2.1 Estructura de financiamiento.

El patrimonio será dividido entre Mara Galarza y Luis Palomino la parte de la deuda será dispuesta con la tasa de interés que nos da Mi Banco.

Tabla 180 Deuda y capital propio

Tipo de fuente	Monto	%
Deuda	S/ 200,000.00	59.0%
Capital Propio	S/ 139,146.47	41.0%
Total	S/ 339,146.47	100%

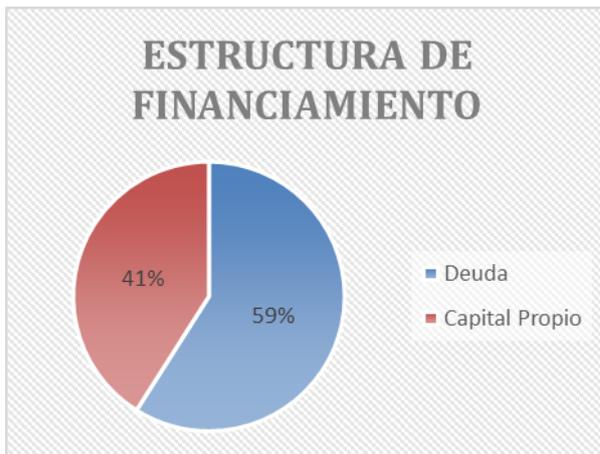
Nota: Elaboración propia

Tabla 181 Estructura patrimonial

ESTRUCTURA PATRIMONIAL		
Mara Galarza	S/.	69,573.2
Luis Palomino	S/.	69,573.2
TOTAL	S/.	139,146.47

Nota: Elaboración propia

Tabla 182 Diagrama de estructura de financiamiento



Nota: Elaboración propia

7.2.3 Financiamiento del activo fijo.

Su plazo fijo de financiamiento será en 3 años los últimos 2 años según nuestro tiempo en 5 años tendrá una libertad en deuda.

Tabla 183 Financiamiento plazos

<https://www.mibanco.com.pe/categoria/maquinas-y-equipos>

Préstamo activo fijo	S/ 120,000.00	
TCEA(Mi banco)	28.80%	
TCEM	2.13%	
Plazo	3	años
Plazo	36	meses
Cuota Mensual	S/ 4,808	

Nota: Elaboración propia

Tabla 184 Cronograma de pagos

Cronograma de Pagos											
Mes	Saldo Inicial	Interés		Capital		Cuota		Saldo Final		Escudo Fiscal	
1 S/	120,000	S/	2,558	S/	2,250	S/	4,808	S/	117,750	S/	754.55
2 S/	117,750	S/	2,510	S/	2,298	S/	4,808	S/	115,452	S/	740.40
3 S/	115,452	S/	2,461	S/	2,347	S/	4,808	S/	113,105	S/	725.95
4 S/	113,105	S/	2,411	S/	2,397	S/	4,808	S/	110,708	S/	711.19
5 S/	110,708	S/	2,360	S/	2,448	S/	4,808	S/	108,259	S/	696.12
6 S/	108,259	S/	2,308	S/	2,500	S/	4,808	S/	105,759	S/	680.72
7 S/	105,759	S/	2,254	S/	2,554	S/	4,808	S/	103,205	S/	665.00
8 S/	103,205	S/	2,200	S/	2,608	S/	4,808	S/	100,597	S/	648.94
9 S/	100,597	S/	2,144	S/	2,664	S/	4,808	S/	97,933	S/	632.54
10 S/	97,933	S/	2,087	S/	2,720	S/	4,808	S/	95,213	S/	615.79
11 S/	95,213	S/	2,029	S/	2,778	S/	4,808	S/	92,434	S/	598.69
12 S/	92,434	S/	1,970	S/	2,838	S/	4,808	S/	89,597	S/	581.22
13 S/	89,597	S/	1,910	S/	2,898	S/	4,808	S/	86,699	S/	563.37
14 S/	86,699	S/	1,848	S/	2,960	S/	4,808	S/	83,739	S/	545.15
15 S/	83,739	S/	1,785	S/	3,023	S/	4,808	S/	80,716	S/	526.54
16 S/	80,716	S/	1,720	S/	3,087	S/	4,808	S/	77,628	S/	507.53
17 S/	77,628	S/	1,655	S/	3,153	S/	4,808	S/	74,475	S/	488.12
18 S/	74,475	S/	1,587	S/	3,221	S/	4,808	S/	71,254	S/	468.29
19 S/	71,254	S/	1,519	S/	3,289	S/	4,808	S/	67,965	S/	448.04
20 S/	67,965	S/	1,449	S/	3,359	S/	4,808	S/	64,606	S/	427.36
21 S/	64,606	S/	1,377	S/	3,431	S/	4,808	S/	61,175	S/	406.23
22 S/	61,175	S/	1,304	S/	3,504	S/	4,808	S/	57,671	S/	384.66
23 S/	57,671	S/	1,229	S/	3,579	S/	4,808	S/	54,092	S/	362.63
24 S/	54,092	S/	1,153	S/	3,655	S/	4,808	S/	50,437	S/	340.13
25 S/	50,437	S/	1,075	S/	3,733	S/	4,808	S/	46,704	S/	317.14
26 S/	46,704	S/	996	S/	3,812	S/	4,808	S/	42,892	S/	293.67
27 S/	42,892	S/	914	S/	3,894	S/	4,808	S/	38,998	S/	269.70
28 S/	38,998	S/	831	S/	3,977	S/	4,808	S/	35,022	S/	245.22
29 S/	35,022	S/	746	S/	4,061	S/	4,808	S/	30,960	S/	220.21
30 S/	30,960	S/	660	S/	4,148	S/	4,808	S/	26,812	S/	194.67
31 S/	26,812	S/	572	S/	4,236	S/	4,808	S/	22,576	S/	168.59
32 S/	22,576	S/	481	S/	4,327	S/	4,808	S/	18,249	S/	141.95
33 S/	18,249	S/	389	S/	4,419	S/	4,808	S/	13,830	S/	114.75
34 S/	13,830	S/	295	S/	4,513	S/	4,808	S/	9,317	S/	86.96
35 S/	9,317	S/	199	S/	4,609	S/	4,808	S/	4,708	S/	58.58
36 S/	4,708	S/	100	S/	4,708	S/	4,808	S/	(0)	S/	29.60

Nota: Elaboración propia

Tabla 185 Préstamo Amortización e intereses

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prestamo	S/ 120,000	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
Amortización	S/ -	S/ (30,403)	S/ (39,159)	S/ (50,437)	S/ -	S/ -
Interés	S/ -	S/ (27,292)	S/ (18,536)	S/ (7,258)	S/ -	S/ -
Total	S/ 120,000	S/ (57,695)	S/ (57,695)	S/ (57,695)	S/ -	S/ -
Escudo Fiscal		S/ 8,051.10	S/ 5,468.04	S/ 2,141.06	S/ -	S/ -

Nota: Elaboración propia

7.2.4 Financiamiento del capital de trabajo.

Para nuestro financiamiento buscamos 2 préstamos para el capital de trabajo ascendentes a 200 mil soles, apreciamos que los intereses son altos debido a que somos una empresa nueva y no tenemos un histórico de ventas e ingresos que nos dé la posibilidad de acceder a un mejor crédito.

Tabla 186 Financiamiento de capital de trabajo

Préstamo capital de trabajo	S/ 80,000.00	
TCEA (Mi banco)	30.70%	
TCEM	2.26%	
Plazo	1.5	años
Plazo	18	meses
Cuota Mensual	S/ 5,457	

Nota: Elaboración propia

Tabla 187 Cronograma de pagos

Mes	Saldo Inicial	Interés	Capital	Cuota	Saldo Final	Escudo Fiscal
1	S/ 80,000	S/ 1,805	S/ 3,652	S/ 5,457	S/ 76,348	S/ 532.46
2	S/ 76,348	S/ 1,723	S/ 3,735	S/ 5,457	S/ 72,613	S/ 508.16
3	S/ 72,613	S/ 1,638	S/ 3,819	S/ 5,457	S/ 68,794	S/ 483.30
4	S/ 68,794	S/ 1,552	S/ 3,905	S/ 5,457	S/ 64,889	S/ 457.88
5	S/ 64,889	S/ 1,464	S/ 3,993	S/ 5,457	S/ 60,896	S/ 431.89
6	S/ 60,896	S/ 1,374	S/ 4,083	S/ 5,457	S/ 56,813	S/ 405.31
7	S/ 56,813	S/ 1,282	S/ 4,175	S/ 5,457	S/ 52,638	S/ 378.14
8	S/ 52,638	S/ 1,188	S/ 4,270	S/ 5,457	S/ 48,368	S/ 350.34
9	S/ 48,368	S/ 1,091	S/ 4,366	S/ 5,457	S/ 44,003	S/ 321.93
10	S/ 44,003	S/ 993	S/ 4,464	S/ 5,457	S/ 39,538	S/ 292.87
11	S/ 39,538	S/ 892	S/ 4,565	S/ 5,457	S/ 34,973	S/ 263.16
12	S/ 34,973	S/ 789	S/ 4,668	S/ 5,457	S/ 30,305	S/ 232.77
13	S/ 30,305	S/ 684	S/ 4,773	S/ 5,457	S/ 25,532	S/ 201.70
14	S/ 25,532	S/ 576	S/ 4,881	S/ 5,457	S/ 20,651	S/ 169.93
15	S/ 20,651	S/ 466	S/ 4,991	S/ 5,457	S/ 15,659	S/ 137.45
16	S/ 15,659	S/ 353	S/ 5,104	S/ 5,457	S/ 10,556	S/ 104.23
17	S/ 10,556	S/ 238	S/ 5,219	S/ 5,457	S/ 5,337	S/ 70.26
18	S/ 5,337	S/ 120	S/ 5,337	S/ 5,457	S/ (0)	S/ 35.52

Nota: Elaboración propia

ANEXO 3 Cronograma de pagos

Simulador Excel (Modo de compatibilidad) - MILANCO, Banca de la Microempresa

ARCHIVO INICIO INSERTAR DISEÑO DE PÁGINA FÓRMULAS DATOS REVISAR VISTA Jose Palomino Veliz

F2R

ATA: Elegir las características del préstamo con las celdas Naranja e ingresar datos en las celdas de Amarillo y presione el botón

Monto Solicitado: 80,000.00 Soles
 Efectiva Mensual Fija: 2.26 %
 Plazo (cuotas): 18
 Fecha Desembolso: 27/05/2020 (día/mes/año)
 Día de Pago: 27
 Monto Prestado: 80,770.58
 TCEA: 32.43 %

Tipo de Cronograma: Mensual
 Carga General: 4.00 % ITF
 Seg. Desgravamen: Si
 Cargas: 766.58

Microseguros:
 Fam. Prot. Man Familiar
 Hogar Protegido
 Familia Protegida
 Protección Financiera
 Cronológico

Calcular

SIMULACION DE CRONOGRAMA DE PAGOS

N°	FECHA PAGO	SALDO	CAPITAL	INTERESES	CUOTA SIN ITF	ITF	CUOTA
1	26/05/2020	77,064.50	3,706.08	1,825.42	5,531.50	0.26	5,531.75
2	30/07/2020	73,509.83	3,554.67	1,976.83	5,531.50	0.26	5,531.75
3	27/09/2020	69,957.74	3,382.09	1,548.41	5,531.50	0.26	5,531.75
4	28/09/2020	65,673.58	3,694.36	1,672.34	5,531.50	0.26	5,531.75
5	27/10/2020	61,576.29	4,097.29	1,434.21	5,531.50	0.26	5,531.75
6	27/11/2020	57,483.34	4,592.95	1,488.95	5,531.50	0.26	5,531.75
7	26/12/2020	53,294.77	4,988.57	1,342.93	5,531.50	0.26	5,531.75
8	27/01/2021	49,987.73	4,327.04	1,254.46	5,531.50	0.26	5,531.75
9	26/02/2021	44,542.88	4,424.63	1,186.67	5,531.50	0.26	5,531.75
10	26/03/2021	39,950.26	4,593.64	3,389.86	5,531.50	0.26	5,531.75
11	27/04/2021	35,362.58	4,567.71	963.29	5,531.50	0.26	5,531.75
12	27/05/2021	30,650.70	4,731.85	799.65	5,531.50	0.26	5,531.75
13	26/06/2021	25,855.64	4,792.06	799.44	5,531.50	0.26	5,531.75
14	30/07/2021	20,965.87	4,907.67	623.63	5,531.50	0.26	5,531.75
15	27/08/2021	16,981.07	5,089.90	441.60	5,531.50	0.26	5,531.75
16	27/09/2021	13,700.32	5,362.86	370.66	5,531.50	0.26	5,531.75
17	27/10/2021	9,431.44	5,289.68	241.62	5,531.50	0.26	5,531.75
18	26/11/2021		5,433.44	122.28	5,532.72	0.26	5,533.97
			80,770.58	18,797.64	99,568.22		99,572.72

Tabla 188 Escudo fiscal

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prestamo	S/	80,000.00	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
Amortización	S/	-	S/ (49,694.89)	S/ (30,305.13)	S/ -	S/ -	S/ -
Interés	S/	-	S/ (15,791)	S/ (2,437.59)	S/ -	S/ -	S/ -
Total	S/	80,000.00	S/ (65,485.44)	S/ (32,742.72)	S/ -	S/ -	S/ -

Escudo Fiscal S/ 4,658.21 S/ 719.09 S/ - S/ - S/ -

Nota: Elaboración propia

7.3 Ingresos anuales

7.3.1 Ingresos por ventas.

Los ingresos por ventas se asignan según la estacionalidad de la posibilidad de compra de nuestros clientes quienes mencionan que comprarían más en verano y primavera siendo otoño e invierno meses con menos demanda para nuestro aceite.

Tabla 189 Ingreso total anual

	2021	2022	2023	2024	2025
VidOil Nutrivida 500 ml	S/ 1,183,891.53	S/ 1,495,243.93	S/ 1,585,086.92	S/ 1,680,683.39	S/ 1,782,309.97
IGV	S/ 213,100.47	S/ 269,143.91	S/ 285,315.64	S/ 302,523.01	S/ 320,815.79
Ingreso total	S/ 1,396,992.00	S/ 1,764,387.84	S/ 1,870,402.56	S/ 1,983,206.40	S/ 2,103,125.76

Nota: Elaboración propia

VidOil Nutrivida, cuenta con una sola presentación y también contamos con un solo canal de distribución, la cual son las tiendas naturistas, por ende el ingreso por venta es el mismo que el ingreso por producto.

Tabla 190 Ingreso mensual con I.G.V.

2021	PRODUCTO	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	TOTAL
	VidOil Nutrivida 500 ml	S/ 82,300.75	S/ 98,749.83	S/ 115,217.36	S/ 78,372.88	S/ 88,183.32	S/ 97,975.32	S/ 66,626.17	S/ 66,626.17	S/ 66,626.17	S/ 141,071.19	S/ 141,071.19	S/ 141,071.19	S/ 1,183,891.53
	IGV	S/ 14,814.13	S/ 17,774.97	S/ 20,739.12	S/ 14,107.12	S/ 15,873.00	S/ 17,635.56	S/ 11,992.71	S/ 11,992.71	S/ 11,992.71	S/ 25,392.81	S/ 25,392.81	S/ 25,392.81	S/ 213,100.47
	Ingreso total	S/ 97,114.88	S/ 116,524.80	S/ 135,956.48	S/ 92,480.00	S/ 104,056.32	S/ 115,610.88	S/ 78,618.88	S/ 78,618.88	S/ 78,618.88	S/ 166,464.00	S/ 166,464.00	S/ 166,464.00	S/ 1,396,992.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 191 Pagos de facturación por año

2021	CANAL	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
	Total valor de ventas	S/ 82,300.75	S/ 98,749.83	S/ 115,217.36	S/ 78,372.88	S/ 88,183.32	S/ 97,975.32	S/ 66,626.17	S/ 66,626.17	S/ 66,626.17	S/ 141,071.19	S/ 141,071.19	S/ 141,071.19
	IGV	S/ 14,814.13	S/ 17,774.97	S/ 20,739.12	S/ 14,107.12	S/ 15,873.00	S/ 17,635.56	S/ 11,992.71	S/ 11,992.71	S/ 11,992.71	S/ 25,392.81	S/ 25,392.81	S/ 25,392.81
	Facturación	S/ 97,114.88	S/ 116,524.80	S/ 135,956.48	S/ 92,480.00	S/ 104,056.32	S/ 115,610.88	S/ 78,618.88	S/ 78,618.88	S/ 78,618.88	S/ 166,464.00	S/ 166,464.00	S/ 166,464.00
	Cobranza a 30 días	S/ -	S/ 97,114.88	S/ 116,524.80	S/ 135,956.48	S/ 92,480.00	S/ 104,056.32	S/ 78,618.88	S/ 78,618.88	S/ 78,618.88	S/ 166,464.00	S/ 166,464.00	S/ 166,464.00

Nota: Elaboración propia

7.3.2 Recuperación de capital de trabajo.

El capital de trabajo se hará de acuerdo a que los gastos en cuanto a planillas no excedan el 30 % de los gastos que en nuestro caso cumplen con lo establecido, siendo nuestro capital de trabajo recuperable antes de los 3 años.

Se calcula la tasa de CTN, luego se aplica esta tasa al crecimiento de las ventas, calculándose el capital requerido de cada año, para luego ver el incremental de este.

Capital de trabajo inicial	S/ 82,043.58
Valor de venta año 1	S/ 1,183,891.53
TASA CTN	6.93%

Tabla 192 Valor de venta del capital de trabajo

	AÑO 0	2021	2022	2023	2024	2025
VALOR DE VENTA		S/ 1,183,891.53	S/ 1,495,243.93	S/ 1,585,086.92	S/ 1,680,683.39	S/ 1,782,309.97
CTN REQUERIDO		S/ 82,043.58	S/ 103,620.28	S/ 109,846.39	S/ 116,471.22	S/ 123,513.93
INVERSION CTN	S/ (82,043.58)	S/ (21,576.70)	S/ (6,226.11)	S/ (6,624.83)	S/ (7,042.71)	
Recuperación de capital de trabajo						S/ 123,513.93

Nota: Elaboración propia

7.3.3 Valor de Desecho Neto del activo fijo.

$$VR = VM - (VM - VL) * IR$$

Donde:

VR:	Valor residual
VM:	Valor de mercado
VL:	Valor en libros
IR:	Impuesto a la renta

29.5% ▼

Tabla 193 Valor de desecho neto activo fijo

Área de operaciones	Cantidad	Costo Unitario	Valor total	Dep Total	V. Libro	V. Mercado	V. Recupero
Maquina prensadora	1	S/ 28,813.56	S/ 28,813.56	S/ 28,813.56	S/ -	S/ 14,406.78	S/ 10,156.78
Esterilizador de botellas	1	S/ 17,288.14	S/ 17,288.14	S/ 17,288.14	S/ -	S/ 8,644.07	S/ 6,094.07
Faja transportadora	2	S/ 2,542.37	S/ 5,084.75	S/ 5,084.75	S/ -	S/ 508.47	S/ 358.47
Envasado y tapado	1	S/ 37,457.63	S/ 37,457.63	S/ 37,457.63	S/ -	S/ 18,728.81	S/ 13,203.81
Etiquedadora	1	S/ 3,299.15	S/ 3,299.15	S/ 3,299.15	S/ -	S/ 329.92	S/ 232.59
Computadora (Laptop)	2	S/ 2,118.64	S/ 4,237.29	S/ 4,237.29	S/ -	S/ 1,059.32	S/ 746.82
Grupo electrogeno	1	S/ 4,830.51	S/ 4,830.51	S/ 4,830.51	S/ -	S/ 483.05	S/ 340.55
Mesa de acero	1	S/ 1,016.95	S/ 1,016.95	S/ 1,016.95	S/ -	S/ 101.69	S/ 71.69
Sistema de camara de seguridad	1	S/ 2,288.14	S/ 2,288.14	S/ 2,288.14	S/ -	S/ 228.81	S/ 161.31
Tanque de decantación	3	S/ 2,449.15	S/ 7,347.46	S/ 7,347.46	S/ -	S/ 734.75	S/ 518.00
Tanques de suministros	3	S/ 2,449.15	S/ 7,347.46	S/ 7,347.46	S/ -	S/ 734.75	S/ 518.00
Total			S/ 119,011.02	S/ 119,011.02	S/ -	S/ 45,960.42	S/ 32,402.10

Nota: Elaboración propia

Tabla 194 Valor de desecho área administrativa

Área administrativa	Cantidad	Costo Unitario	Valor total	Dep Acumulada	V. Libro	V. Mercado	V. Recupero
Aire acondicionado	2	S/ 1,059.32	S/ 2,118.64	S/ 2,118.64	S/ -	S/ 211.86	S/ 149.36
Computadora (Laptop)	2	S/ 1,355.93	S/ 2,711.86	S/ 2,711.86	S/ -	S/ 677.97	S/ 477.97
Total			S/ 4,830.51	S/ 4,830.51	S/ -	S/ 889.83	S/ 627.33

Nota: Elaboración propia

Tabla 195 Valor de desecho área de ventas

Área ventas	Cantidad	Costo Unitario	Valor total	Dep Acumulada	V. Libro	V. Mercado	V. Recupero
Aire acondicionado	1	S/ 1,059.32	S/ 1,059.32	S/ 1,059.32	S/ -	S/ 105.93	S/ 74.68
Computadora (Laptop)	2	S/ 1,355.93	S/ 2,711.86	S/ 2,711.86	S/ -	S/ 677.97	S/ 477.97
Total			S/ 3,771.19	S/ 3,771.19	S/ -	S/ 783.90	S/ 552.65

IGV VM S/ 8,574.15

Nota: Elaboración propia



Añade que en ningún caso se podrá autorizar porcentajes de depreciación mayores a los contemplados en dicho reglamento.

2. Por su parte, el inciso b) del artículo 22° del Reglamento del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta, señala que para el cálculo de la depreciación, los demás bienes afectados a la producción de rentas gravadas de la tercera categoría, se depreciarán aplicando el porcentaje que resulte de la siguiente tabla:

BIENES	PORCENTAJE ANUAL MÁXIMO DE DEPRECIACIÓN
1. Ganado de trabajo y reproducción; redes de pesca	25%
2. Vehículos de transporte terrestre (excepto ferrocarriles); hornos en general	20%
3. Maquinaria y equipo utilizados por las actividades minera, petrolera y de construcción, excepto muebles, enseres y equipos de oficina	20%
4. Equipos de procesamiento de datos	25%
5. Maquinaria y equipo adquirido a partir del 1.1.1991	10%
6. Otros bienes del activo fijo	10%

Se indica además que la depreciación aceptada tributariamente será aquella que se encuentre contabilizada dentro del ejercicio gravable en los libros y registros contables, siempre que no exceda el porcentaje máximo establecido en la tabla antes indicada, para cada unidad del activo fijo, sin tener en cuenta el método de depreciación aplicado por el contribuyente.

ANEXO 4 Informe N° 196-2006 SUNAT

NOTA: <http://www.sunat.gob.pe/legislacion/oficios/2006/oficios/i1962006.htm>

7.4 Costos y gastos anuales

7.4.1 Egresos desembolsables.

Nuestra materia prima es la pepa de uva, o materia prima, lo importante de este insumo es que prensado al frío no pierde su calidad como los aceites prensados al calor, la pepa llegará al local pelada y seca lista para ser prensada.

7.4.1.1 Presupuesto de materias primas e insumos.

Necesidad de sacos de pepas de uvas, cada saco contiene 50 Kg de pepas de uva

Tabla 196 Necesidad de MPD

2021											
Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
610	729	811	577	648	690	484	484	537	1,025	1,025	1,048

Fuente. Elaboración Propia

Tabla 197 Pepas de uvas

Necesidad de MPD	2021	2022	2023	2024	2025
Pepas de UVA	8,668	9,583	11,178	11,853	12,570

Nota: Elaboración propia

Tabla 198 M.P.D. más I.G.V.

Necesidad de MPD	Frecuencia	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Pepas de UVA	Mensual	S/ 20,677.97	S/ 24,711.86	S/ 27,491.53	S/ 19,559.32	S/ 21,966.10	S/ 23,389.83	S/ 16,406.78	S/ 16,406.78	S/ 18,203.39	S/ 34,745.76	S/ 34,745.76	S/ 35,525.42
IGV		S/ 3,722.03	S/ 4,448.14	S/ 4,948.47	S/ 3,520.68	S/ 3,953.90	S/ 4,210.17	S/ 2,953.22	S/ 2,953.22	S/ 3,276.61	S/ 6,254.24	S/ 6,254.24	S/ 6,394.58
Precio de compra		S/24,400.00	S/29,160.00	S/32,440.00	S/23,080.00	S/25,920.00	S/27,600.00	S/19,360.00	S/19,360.00	S/21,480.00	S/41,000.00	S/41,000.00	S/41,920.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 199 Materia Prima Directa precio de compra

Necesidad de MPD	2021	2022	2023	2024	2025
Pepas de UVA	S/ 293,830.51	S/ 367,694.92	S/ 378,915.25	S/ 401,796.61	S/ 426,101.69
IGV	S/ 52,889.49	S/ 66,185.08	S/ 68,204.75	S/ 72,323.39	S/ 76,698.31
Precio de compra	S/346,720.00	S/433,880.00	S/447,120.00	S/474,120.00	S/502,800.00

Nota: Elaboración propia

Las botellas de 500 ml, tapas y cajas vienen por cientos, las etiquetas rollos de mil unidades

Tabla 200 M.P.I. frecuencia

Necesidad de MPI	Frecuencia	2021											
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Botella 500 ml	Mensual	47	57	63	45	50	54	38	38	42	79	79	81
Etiquetas	Trimestral	18			16			13			25		
Tapas	Trimestral	166			148			116			239		
Caja	Trimestral	7			7			5			10		

Nota: Elaboración propia

Tabla 201 Materia Prima Indirecta anual

Necesidad de MPI	2021	2022	2023	2024	2025
Botella 500 ml	673	841	889	939	981
Etiquetas	72	88	95	99	102
Tapas	669	835	884	934	977
Caja	29	38	39	41	43

Nota: Elaboración propia

Tabla 202 Necesidad de M.P.I. Costo y precio

Necesidad de MPI	Frecuencia	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Botella 500 ml	Mensual	S/ 1,991.53	S/ 2,415.25	S/ 2,669.49	S/ 1,906.78	S/ 2,118.64	S/ 2,288.14	S/ 1,610.17	S/ 1,610.17	S/ 1,779.66	S/ 3,347.46	S/ 3,347.46	S/ 3,432.20
Etiquetas	Trimestral	S/ 1,220.34	S/ -	S/ -	S/ 1,084.75	S/ -	S/ -	S/ 881.36	S/ -	S/ -	S/ 1,694.92	S/ -	S/ -
Tapas	Trimestral	S/ 4,220.34	S/ -	S/ -	S/ 3,762.71	S/ -	S/ -	S/ 2,949.15	S/ -	S/ -	S/ 6,076.27	S/ -	S/ -
Caja	Trimestral	S/ 177.97	S/ -	S/ -	S/ 177.97	S/ -	S/ -	S/ 127.12	S/ -	S/ -	S/ 254.24	S/ -	S/ -
Costo de compra		S/ 7,610.17	S/ 2,415.25	S/ 2,669.49	S/ 6,932.20	S/ 2,118.64	S/ 2,288.14	S/ 5,567.80	S/ 1,610.17	S/ 1,779.66	S/11,372.88	S/ 3,347.46	S/ 3,432.20
IGV		S/ 1,369.83	S/ 434.75	S/ 480.51	S/ 1,247.80	S/ 381.36	S/ 411.86	S/ 1,002.20	S/ 289.83	S/ 320.34	S/ 2,047.12	S/ 602.54	S/ 617.80
Precio de compra		S/ 8,980.00	S/ 2,850.00	S/ 3,150.00	S/ 8,180.00	S/ 2,500.00	S/ 2,700.00	S/ 6,570.00	S/ 1,900.00	S/ 2,100.00	S/13,420.00	S/ 3,950.00	S/ 4,050.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 203 M.P.I. COSTO DE COMPRA I.G.V.

Necesidad de MPI	2021	2022	2023	2024	2025
Botella 500 ml	S/ 28,516.95	S/ 35,635.59	S/ 37,669.49	S/ 39,788.14	S/ 41,567.80
Etiquetas	S/ 4,881.36	S/ 5,966.10	S/ 6,440.68	S/ 6,711.86	S/ 6,915.25
Tapas	S/ 17,008.47	S/ 21,228.81	S/ 22,474.58	S/ 23,745.76	S/ 24,838.98
Caja	S/ 737.29	S/ 966.10	S/ 991.53	S/ 1,042.37	S/ 1,093.22
Costo de compra	S/ 51,144.07	S/ 63,796.61	S/ 67,576.27	S/ 71,288.14	S/ 74,415.25
IGV	S/ 9,205.93	S/ 11,483.39	S/ 12,163.73	S/ 12,831.86	S/ 13,394.75
Precio de compra	S/ 60,350.00	S/ 75,280.00	S/ 79,740.00	S/ 84,120.00	S/ 87,810.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 204 M.P.D.+ M.P.I. más I.G.V.

Necesidad de MPD + MPI	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Costo MP	S/ 20,677.97	S/ 24,711.86	S/ 27,491.53	S/ 19,559.32	S/ 21,966.10	S/ 23,389.83	S/ 16,406.78	S/ 16,406.78	S/ 18,203.39	S/ 34,745.76	S/ 34,745.76	S/ 35,525.42
Coto MPI	S/ 7,610.17	S/ 2,415.25	S/ 2,669.49	S/ 6,932.20	S/ 2,118.64	S/ 2,288.14	S/ 5,567.80	S/ 1,610.17	S/ 1,779.66	S/ 11,372.88	S/ 3,347.46	S/ 3,432.20
Coto MP + MPI	S/ 28,288.14	S/ 27,127.12	S/ 30,161.02	S/ 26,491.53	S/ 24,084.75	S/ 25,677.97	S/ 21,974.58	S/ 18,016.95	S/ 19,983.05	S/ 46,118.64	S/ 38,093.22	S/ 38,957.63
IGV	S/ 5,091.86	S/ 4,882.88	S/ 5,428.98	S/ 4,768.47	S/ 4,335.25	S/ 4,622.03	S/ 3,955.42	S/ 3,243.05	S/ 3,596.95	S/ 8,301.36	S/ 6,856.78	S/ 7,012.37
Precio de total	S/33,380.00	S/32,010.00	S/35,590.00	S/31,260.00	S/28,420.00	S/30,300.00	S/25,930.00	S/21,260.00	S/23,580.00	S/54,420.00	S/44,950.00	S/45,970.00

Nota: Elaboración propia

Tabla 205 Costo M.P. y M.P.I.

Necesidad de MPD + MPI	2021	2022	2023	2024	2025
Costo MP	S/ 293,830.51	S/ 367,694.92	S/ 378,915.25	S/ 401,796.61	S/ 426,101.69
Coto MPI	S/ 51,144.07	S/ 63,796.61	S/ 67,576.27	S/ 71,288.14	S/ 74,415.25
Coto MP + MPI	S/ 344,974.58	S/ 431,491.53	S/ 446,491.53	S/ 473,084.75	S/ 500,516.95
IGV	✓ S/ 62,095.42	✓ S/ 77,668.47	✓ S/ 80,368.47	✓ S/ 85,155.25	✓ S/ 90,093.05
Precio de total	S/407,070.00	S/509,160.00	S/526,860.00	S/558,240.00	S/590,610.00

Nota: Elaboración propia

7.4.1.2 Presupuesto de Mano de Obra Directa.

Nosotros tenemos en mano de obra a 3 operarios que se harán cargo de la parte productiva principalmente y directamente, para el proceso de vacaciones se quedará 2 operarios cubriendo el puesto del 3ro para no tener que contratar el puesto de un cuarto operador

Tabla 206 Pagos de Mano de Obra Directa

Cargo	Área	Sueldo bruto	2021	2022	2023	2024	2024
Operario (Máquina prensadora)	Producción	S/ 930.00	1	1	1	1	1
Operario (Máquina embotelladora)	Producción	S/ 930.00	1	1	1	1	1
Operario (Etiquedado y empaçado)	Producción	S/ 930.00	1	1	1	1	1

Nota: Elaboración propia

Tabla 207 Planillas M.O.D.

PLANILLA (MOD)	2021											
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Operario (Máquina prensadora)	S/ 930.00											
Operario (Máquina embotelladora)	S/ 930.00											
Operario (Etiquedado y empacado)	S/ 930.00											
SUELDO BRUTO MOD	S/ 2,790.00											
GRATIFICACION (1/12)	S/ 232.50											
SUBTOTAL SUELDO	S/ 3,022.50											
CTS (1/24)	S/ 125.94											
ESSALUD (9%)	S/ 272.03											
Bono ley N° 30334 (9% de las gratificaciones)	S/ 20.93											
SCTR (1%) del sueldo bruto	S/ 27.90											
COSTO MOD	S/ 3,469.29											

Nota: Elaboración propia

Tabla 208 M.O.D. Costo

PLANILLA (MOD)	2021	2022	2023	2024	2025
Operario (Máquina prensadora)	S/ 11,160.00				
Operario (Máquina embotelladora)	S/ 11,160.00				
Operario (Etiquedado y empacado)	S/ 11,160.00				
SUELDO BRUTO	S/ 33,480.00				
GRATIFICACION (1/12)	S/ 2,790.00				
SUBTOTAL SUELDO	S/ 36,270.00				
CTS (1/24)	S/ 1,511.25				
ESSALUD (9%)	S/ 3,264.30				
Bono ley N° 30334 (9% de las gratificaciones)	S/ 251.10				
SCTR (1%) del sueldo bruto	S/ 334.80				
COSTO MOD	S/ 41,631.45				

Nota: Elaboración propia

Tabla 209 Pago de M.O.D mensual

CRONOGRAMA DE PAGOS (MOD)	2021												
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
SUELDO BRUTO MOD	S/ 2,790.00												
GRATIFICACION (1/12)	S/ -	S/ 1,395.00	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ 1,395.00						
CTS (1/24)	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ 755.63	S/ -	S/ 755.63	S/ -	S/ -				
ESSALUD (9%)	S/ 272.03												
Bono ley N° 30334 (9% de las gratificaciones)	S/ -	S/ 125.55	S/ -	S/ 125.55									
SCTR (1%) del sueldo bruto	S/ 27.90												
PAGO MOD	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,845.55	S/ 3,089.93	S/ 4,610.48	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,089.93	S/ 3,845.55	S/ 4,610.48

Nota: Elaboración propia

Tabla 210 Sueldo M.O.D. por año

CRONOGRAMA DE PAGOS (MOD)	2021	2022	2023	2024	2025
SUELDO BRUTO	S/ 33,480.00				
GRATIFICACION (1/12)	S/ 2,790.00				
CTS (1/24)	S/ 1,511.25				
ESSALUD (9%)	S/ 3,264.30				
Bono ley N° 30334 (9% de las gratificaciones)	S/ 251.10				
SCTR (1%) del sueldo bruto	S/ 334.80				
PAGO MOD	S/ 41,631.45				

Nota: Elaboración propia

7.4.1.3 Presupuesto de costos indirectos.

En estos costos podemos notar que cuanto más producción hay más gastos

Tabla 211 Costos Indirectos o CIF

	2021											
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Alquiler de Local	S/ 7,200.00											
Agua y alcantarillado	S/ 228.81											
Energía eléctrica	S/ 610.17											
Telefonía e Internet	S/ 32.84											
Total CIF afecto	S/ 8,071.82											
IGV	S/ 1,452.93											
Desembolso de CIF + IGV	S/ 9,524.75											

Nota: Elaboración propia

Tabla 212 CIF por año

	2021	2022	2023	2024	2025
S/	86,400.00	S/ 86,400.00	S/ 86,400.00	S/ 86,400.00	S/ 86,400.00
S/	2,745.76	S/ 3,435.78	S/ 3,633.46	S/ 3,843.38	S/ 4,016.41
S/	7,322.03	S/ 9,162.09	S/ 9,689.23	S/ 10,249.01	S/ 10,710.43
S/	394.07	S/ 493.10	S/ 521.47	S/ 551.60	S/ 576.43
S/	96,861.86	S/ 99,490.97	S/ 100,244.17	S/ 101,043.99	S/ 101,703.27
S/	17,435.14	S/ 17,908.37	S/ 18,043.95	S/ 18,187.92	S/ 18,306.59
S/	114,297.00	S/ 117,399.34	S/ 118,288.12	S/ 119,231.91	S/ 120,009.86

Nota: Elaboración propia

Tabla 213 Total de CIF no afecto

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
MOI	S/ 6,714.75											
Responsabilidad social	S/ 500.00											
Mantenimiento de maquinaria												
Maquina prensadora	S/ -	S/ -	S/ 150.00	S/ -	S/ -	S/ 150.00	S/ -	S/ -	S/ 150.00	S/ -	S/ -	S/ 150.00
Esterilizador de botellas	S/ -	S/ -	S/ 450.00	S/ -	S/ -	S/ 450.00	S/ -	S/ -	S/ 450.00	S/ -	S/ -	S/ 450.00
Faja transportadora	S/ -	S/ -	S/ 300.00	S/ -	S/ -	S/ 300.00	S/ -	S/ -	S/ 300.00	S/ -	S/ -	S/ 300.00
Envasado y tapado	S/ -	S/ -	S/ 120.00	S/ -	S/ -	S/ 120.00	S/ -	S/ -	S/ 120.00	S/ -	S/ -	S/ 120.00
Etiquedadora	S/ -	S/ -	S/ 120.00	S/ -	S/ -	S/ 120.00	S/ -	S/ -	S/ 120.00	S/ -	S/ -	S/ 120.00
Mantenimiento de equipos												
Computadora (Laptop)	S/ -	S/ 120.00	S/ -	S/ 120.00								
Grupo electrogeno	S/ -	S/ 300.00										
Impresora - multifuncional	S/ -	S/ 50.00										
Extintores CO2	S/ -	S/ 45.00	S/ -	S/ 45.00								
Sistema de camara de seguridad	S/ -	S/ 160.00										
Tanque de decantación	S/ -	S/ 120.00										
Tanques de suministros	S/ -	S/ 120.00										
Reposición de herramientas												
Balanza	S/ -											
Refractómetro	S/ -											
Set de herramientas	S/ -											
Stocka Hidráulico	S/ -											
Reposición de mobiliario												
Escritorio	S/ -											
Estantes	S/ -											
Lockers de vestidor	S/ -											
Sillas de oficina	S/ -											
Sillas de trabajo	S/ -											
Reposición de utiles												
Archivadores	S/ -	S/ 16.50	S/ -	S/ 16.50								
Calculadoras	S/ -	S/ 36.00										
Cinta adhesiva	S/ -	S/ 10.00	S/ -	S/ 10.00								
Cinta de embalaje	S/ -	S/ 129.60	S/ -	S/ 129.60								
Clip 100 unidades	S/ -	S/ 4.80	S/ -	S/ 4.80								
Correctores	S/ -	S/ 13.20	S/ -	S/ 13.20								
Cuadernos de contables	S/ -	S/ 126.00	S/ -	S/ 126.00								
Engrapador	S/ -	S/ 15.20	S/ -	S/ 15.20								
Grapas 5000 unidades	S/ -	S/ 15.00	S/ -	S/ 15.00								
Lapiceros	S/ -	S/ 9.00	S/ -	S/ 9.00								
Perforadores	S/ -	S/ 25.00	S/ -	S/ 25.00								
Resaltadores	S/ -	S/ 15.00	S/ -	S/ 15.00								
Tijera	S/ -	S/ 4.60	S/ -	S/ 4.60								
Depreciacion de Activo fijo	S/ 3,305.86											
Amortización de intangibles	S/ 292.24											
Gasto por activo fijo no depreciable	S/ 720.15											
Servicios Outsourcing												
Limpieza	S/ 558.00											
Seguridad	S/ 558.00											
Total CIF no afecto	S/ 12,649.00	S/ 12,649.00	S/ 13,789.00	S/ 12,649.00	S/ 12,649.00	S/ 14,337.90	S/ 12,649.00	S/ 12,649.00	S/ 13,789.00	S/ 12,649.00	S/ 12,649.00	S/ 15,123.90
CIF TOTAL	S/ 20,720.82	S/ 20,720.82	S/ 21,860.82	S/ 20,720.82	S/ 20,720.82	S/ 22,409.72	S/ 20,720.82	S/ 20,720.82	S/ 21,860.82	S/ 20,720.82	S/ 20,720.82	S/ 23,195.72

Nota: Elaboración propia

Tabla 214 C.I.F por año

2021		2022		2023		2024		2025	
S/	80,577.00								
S/	6,000.00								
S/	600.00								
S/	1,800.00								
S/	1,200.00								
S/	480.00								
S/	480.00								
S/	240.00								
S/	300.00								
S/	50.00								
S/	90.00								
S/	160.00								
S/	120.00								
S/	120.00								
S/	-	S/	-	S/	350.00	S/	-	S/	-
S/	300.00								
S/	300.00								
S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	1,150.00
S/	-	S/	-	S/	542.37	S/	-	S/	-
S/	-	S/	-	S/	508.47	S/	-	S/	-
S/	-	S/	-	S/	508.47	S/	-	S/	-
S/	-	S/	423.73	S/	-	S/	423.73	S/	-
S/	-	S/	305.08	S/	-	S/	305.08	S/	-
S/	33.00								
S/	36.00								
S/	20.00								
S/	259.20								
S/	9.60								
S/	26.40								
S/	252.00								
S/	30.40								
S/	30.00								
S/	18.00								
S/	50.00								
S/	30.00								
S/	9.20								
S/	39,670.34	S/	39,670.34	S/	39,670.34	S/	-	S/	-
S/	3,506.94	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-
S/	8,641.74	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-
S/	6,696.00								
S/	6,696.00								
S/	158,831.82	S/	147,411.95	S/	148,592.46	S/	107,741.61	S/	108,162.80
S/	255,693.68	S/	246,902.92	S/	248,836.63	S/	208,785.61	S/	209,866.07

Nota: Elaboración propia

7.4.1.4 Presupuesto de gastos de administración.

En este cuadro tenemos los gastos administrativos de manera repartida en los diferentes servicios

Tabla 215 Desembolso de G.A.

	2021												
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Alquiler de Local	S/ 2,400.00												
Agua y alcantarillado	S/ 76.27												
Energía eléctrica	S/ 203.39												
Telefonía e Internet	S/ 32.84												
Total GA no afecto	S/ 2,712.50												
IGV	S/ 488.25												
Desembolso de GA + IGV	S/ 3,200.75												

Nota: Elaboración propia

Tabla 216 Desembolso por año

	2021	2022	2023	2024	2025
S/	28,800.00	S/ 28,800.00	S/ 28,800.00	S/ 28,800.00	S/ 28,800.00
S/	915.25	S/ 1,145.26	S/ 1,211.15	S/ 1,281.13	S/ 1,338.80
S/	2,440.68	S/ 3,054.03	S/ 3,229.74	S/ 3,416.34	S/ 3,570.14
S/	394.07	S/ 493.10	S/ 521.47	S/ 551.60	S/ 576.43
S/	32,550.00	S/ 33,492.39	S/ 33,762.37	S/ 34,049.06	S/ 34,285.38
S/	5,859.00	S/ 6,028.63	S/ 6,077.23	S/ 6,128.83	S/ 6,171.37
S/	38,409.00	S/ 39,521.02	S/ 39,839.59	S/ 40,177.89	S/ 40,456.75

Nota: Elaboración propia

Tabla 217 Gastos mensuales

	2021																							
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Planilla administrativa	S/	7,212.14																						
Responsabilidad social	S/	94.67																						
Mantenimiento de equipos																								
Aire acondicionado	S/	-	S/	120.00																				
Computadora (Laptop)	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	120.00	S/	-	S/	120.00										
Extintores PQS	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	30.00	S/	-	S/	30.00										
Impresora - multifuncional	S/	-	S/	50.00																				
Microondas	S/	-	S/	30.00																				
Refrigeradora	S/	-	S/	85.00																				
Reposición de mobiliario																								
Escritorio	S/	-																						
Estantes	S/	-																						
Sillas de oficina	S/	-																						
Mesa de reuniones	S/	-																						
Muebles de recepción	S/	-																						
Reposición de útiles																								
Archivadores	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	16.50	S/	-	S/	16.50										
Calculadoras	S/	-	S/	36.00																				
Cinta adhesiva	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	10.00	S/	-	S/	10.00										
Clip 100 unidades	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	4.80	S/	-	S/	4.80										
Correctores	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	13.20	S/	-	S/	13.20										
Engrapador	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	15.20	S/	-	S/	15.20										
Grapas 5000 unidades	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	15.00	S/	-	S/	15.00										
Goma	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	10.80	S/	-	S/	10.80										
Hojas bond millar	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	66.00	S/	-	S/	66.00										
Lapiceros	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	18.00	S/	-	S/	18.00										
Perforadores	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	25.00	S/	-	S/	25.00										
Resaltadores	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	15.00	S/	-	S/	15.00										
Tijera	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-	S/	4.60	S/	-	S/	4.60										
Depreciación de Activo fijo	S/	134.18																						
Amortización de intangibles	S/	292.24																						
Gasto de G. preoperativos	S/	2,316.86																						
Gasto por activo fijo no depreciable	S/	150.42																						
Servicios Outsourcing																								
Contador	S/	800.00																						
Limpieza	S/	186.00																						
Seguridad	S/	186.00																						
Total GA no afecto	S/	11,372.52	S/	11,736.62	S/	11,372.52	S/	12,057.62																
GA Total	S/	14,085.02	S/	14,449.12	S/	14,085.02	S/	14,770.12																

Nota: Elaboración propia

Tabla 218 Gastos anuales financieros

	2021	2022	2023	2024	2025
S/	86,545.67	S/ 86,545.67	S/ 86,545.67	S/ 86,545.67	S/ 86,545.67
■ S/	1,136.09	S/ 1,136.09	S/ 1,136.09	S/ 1,136.09	S/ 1,136.09
S/	120.00	S/ 120.00	S/ 120.00	S/ 120.00	S/ 120.00
S/	240.00	S/ 240.00	S/ 240.00	S/ 240.00	S/ 240.00
S/	60.00	S/ 60.00	S/ 60.00	S/ 60.00	S/ 60.00
S/	50.00	S/ 50.00	S/ 50.00	S/ 50.00	S/ 50.00
S/	30.00	S/ 30.00	S/ 30.00	S/ 30.00	S/ 30.00
S/	85.00	S/ 85.00	S/ 85.00	S/ 85.00	S/ 85.00
S/	-	S/ -	S/ 542.37	S/ -	S/ -
S/	-	S/ -	S/ 508.47	S/ -	S/ -
S/	-	S/ 635.59	S/ -	S/ 635.59	S/ -
S/	-	S/ -	S/ 423.73	S/ -	S/ -
S/	-	S/ -	S/ 677.97	S/ -	S/ -
S/	27.97	S/ 27.97	S/ 27.97	S/ 27.97	S/ 27.97
S/	30.51	S/ 30.51	S/ 30.51	S/ 30.51	S/ 30.51
S/	16.95	S/ 16.95	S/ 16.95	S/ 16.95	S/ 16.95
S/	8.14	S/ 8.14	S/ 8.14	S/ 8.14	S/ 8.14
S/	22.37	S/ 22.37	S/ 22.37	S/ 22.37	S/ 22.37
S/	25.76	S/ 25.76	S/ 25.76	S/ 25.76	S/ 25.76
S/	25.42	S/ 25.42	S/ 25.42	S/ 25.42	S/ 25.42
S/	18.31	S/ 18.31	S/ 18.31	S/ 18.31	S/ 18.31
S/	111.86	S/ 111.86	S/ 111.86	S/ 111.86	S/ 111.86
S/	30.51	S/ 30.51	S/ 30.51	S/ 30.51	S/ 30.51
S/	42.37	S/ 42.37	S/ 42.37	S/ 42.37	S/ 42.37
S/	25.42	S/ 25.42	S/ 25.42	S/ 25.42	S/ 25.42
S/	7.80	S/ 7.80	S/ 7.80	S/ 7.80	S/ 7.80
■ S/	1,610.17	S/ 1,610.17	S/ 1,610.17	S/ -	S/ -
S/	3,506.94	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
S/	27,802.26	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
S/	1,805.08	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
■ S/	9,600.00	S/ 9,600.00	S/ 9,600.00	S/ 9,600.00	S/ 9,600.00
■ S/	2,232.00	S/ 2,232.00	S/ 2,232.00	S/ 2,232.00	S/ 2,232.00
■ S/	2,232.00	S/ 2,232.00	S/ 2,232.00	S/ 2,232.00	S/ 2,232.00
S/	137,448.60	S/ 104,969.91	S/ 106,486.86	S/ 103,359.74	S/ 102,724.15
S/	169,998.60	S/ 137,519.91	S/ 139,036.86	S/ 135,909.74	S/ 135,274.15

Nota: Elaboración propia

7.4.1.5 Presupuesto de gastos de ventas.

Se contempla para el presupuesto de ventas las comisiones y publicidad según área establecida.

Tabla 219 Desembolso para gastos

	2021											
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Alquiler de Local	S/ 2,400.00											
Agua y alcantarillado	S/ 76.27											
Energía eléctrica	S/ 203.39											
Telefonía e Internet	S/ 65.68											
Total GV no afecto	S/ 2,745.34											
IGV	S/ 494.16											
Desembolso de GV + IGV	S/ 3,239.50											

Nota: Elaboración propia

Tabla 220 Gastos por año

	2021	2022	2023	2024	2025
S/	28,800.00	28,800.00	28,800.00	28,800.00	28,800.00
S/	915.25	1,145.26	1,211.15	1,281.13	1,338.80
S/	2,440.68	3,054.03	3,229.74	3,416.34	3,570.14
S/	788.14	986.20	1,042.94	1,103.19	1,152.86
S/	32,944.07	33,985.49	34,283.84	34,600.66	34,861.81
S/	5,929.93	6,117.39	6,171.09	6,228.12	6,275.13
S/	38,874.00	40,102.87	40,454.93	40,828.78	41,136.93

Nota: Elaboración propia

En la tabla a continuación vemos los gastos fijos y variables que tienen los gastos administrativos donde se notará la variabilidad de los montos por año

Tabla 221 Evaluación de gastos

	2021												
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Planilla de ventas	S/ 7,585.18												
Responsabilidad social	S/ 30.00												
Publicidad	S/ 4,000.00												
Mantenimiento de equipos													
Aire acondicionado	S/ -	S/ 120.00											
Computadora (Laptop)	S/ -	S/ 120.00	S/ -	S/ 120.00									
Extintores PQS	S/ -	S/ 30.00	S/ -	S/ 30.00									
Impresora - multifuncional	S/ -	S/ 50.00											
Reposición de mobiliario													
Escritorio	S/ -												
Sillas de oficina	S/ -												
Estantes	S/ -												
Reposición de utiles													
Archivadores	S/ -	S/ 22.00	S/ -	S/ 22.00									
Calculadoras	S/ -	S/ 36.00											
Cinta adhesiva	S/ -	S/ 10.00	S/ -	S/ 10.00									
Clip 100 unidades	S/ -	S/ 4.80	S/ -	S/ 4.80									
Correctores	S/ -	S/ 13.20	S/ -	S/ 13.20									
Engrapador	S/ -	S/ 15.20	S/ -	S/ 15.20									
Grapas 5000 unidades	S/ -	S/ 15.00	S/ -	S/ 15.00									
Goma	S/ -	S/ 10.80	S/ -	S/ 10.80									
Hojas bond millar	S/ -	S/ 66.00	S/ -	S/ 66.00									
Lapiceros	S/ -	S/ 9.00	S/ -	S/ 9.00									
Perforadores	S/ -	S/ 25.00	S/ -	S/ 25.00									
Resaltadores	S/ -	S/ 5.00	S/ -	S/ 5.00									
Tijera	S/ -	S/ 4.60	S/ -	S/ 4.60									
Depreciacion de Activo fijo	S/ 104.76												
Gasto preoperativos	S/ 3,357.46												
Gasto por activo fijo no depreciable	S/ 58.62												
Servicios Outsourcing													
Limpieza	S/ 186.00												
Seguridad	S/ 186.00												
Transporte de mercaderia	S/ 2,500.00												
Total GV no afecto	S/18,008.01	S/18,008.01	S/18,008.01	S/18,008.01	S/18,008.01	S/18,358.61	S/18,008.01	S/18,008.01	S/18,008.01	S/18,008.01	S/18,008.01	S/18,008.01	S/18,564.61
GV Total	S/20,753.35	S/20,753.35	S/20,753.35	S/20,753.35	S/20,753.35	S/21,103.95	S/20,753.35	S/20,753.35	S/20,753.35	S/20,753.35	S/20,753.35	S/20,753.35	S/21,309.95

Nota: Elaboración propia

Tabla 222 Gastos anuales

	2021		2022		2023		2024		2025
S/	86,545.67								
S/	1,200.00								
S/	120.00								
S/	240.00								
S/	60.00								
S/	50.00								
S/	30.00								
S/	85.00								
S/	-	S/	-	S/	542.37	S/	-	S/	-
S/	-	S/	-	S/	508.47	S/	-	S/	-
S/	-	S/	635.59	S/	-	S/	635.59	S/	-
S/	-	S/	-	S/	423.73	S/	-	S/	-
S/	-	S/	-	S/	677.97	S/	-	S/	-
S/	27.97								
S/	30.51								
S/	16.95								
S/	8.14								
S/	22.37								
S/	25.76								
S/	25.42								
S/	18.31								
S/	111.86								
S/	30.51								
S/	42.37								
S/	25.42								
S/	7.80								
S/	1,610.17	S/	1,610.17	S/	1,610.17	S/	-	S/	-
S/	3,506.94	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-
S/	40,289.55	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-
S/	1,805.08	S/	-	S/	-	S/	-	S/	-
S/	9,600.00								
S/	2,232.00								
S/	2,232.00								
S/	149,999.79	S/	105,033.82	S/	106,550.77	S/	103,423.65	S/	102,788.06
S/	182,549.79	S/	138,526.21	S/	140,313.14	S/	137,472.71	S/	137,073.43

Nota: Elaboración propia

7.4.2 Egresos no desembolsables.

7.4.2.1 Depreciación.

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.

<http://www.sunat.gob.pe/orientacion/mypes/modificacionesRegimen.html>

<http://www.sunat.gob.pe/orientacion/mypes/normas/dl-1086.pdf>

Tabla 223 Declaración Acelerada

PRODUCCION	COSTO	TASA	2021	2022	2023
Maquina prensadora	S/ 28,813.56	33.33%	S/ 9,604.52	S/ 9,604.52	S/ 9,604.52
Esterilizador de botellas	S/ 17,288.14	33.33%	S/ 5,762.71	S/ 5,762.71	S/ 5,762.71
Faja transportadora	S/ 5,084.75	33.33%	S/ 1,694.92	S/ 1,694.92	S/ 1,694.92
Envasado y tapado	S/ 37,457.63	33.33%	S/ 12,485.88	S/ 12,485.88	S/ 12,485.88
Etiquedadora	S/ 3,299.15	33.33%	S/ 1,099.72	S/ 1,099.72	S/ 1,099.72
Computadora (Laptop)	S/ 4,237.29	33.33%	S/ 1,412.43	S/ 1,412.43	S/ 1,412.43
Grupo electrogeno	S/ 4,830.51	33.33%	S/ 1,610.17	S/ 1,610.17	S/ 1,610.17
Mesa de acero	S/ 1,016.95	33.33%	S/ 338.98	S/ 338.98	S/ 338.98
Sistema de camara de seguridad	S/ 2,288.14	33.33%	S/ 762.71	S/ 762.71	S/ 762.71
Tanque de decantación	S/ 7,347.46	33.33%	S/ 2,449.15	S/ 2,449.15	S/ 2,449.15
Tanques de suministros	S/ 7,347.46	33.33%	S/ 2,449.15	S/ 2,449.15	S/ 2,449.15
Total	S/119,011.02	33.33%	S/39,670.34	S/39,670.34	S/39,670.34

Nota: Elaboración propia

Tabla 224 Declaración anticipada para administración

ADMINISTRACION	COSTO	TASA	2021	2022	2023
Aire acondicionado	S/ 2,118.64	33.33%	S/ 706.21	S/ 706.21	S/ 706.21
Computadora (Laptop)	S/ 2,711.86	33.33%	S/ 903.95	S/ 903.95	S/ 903.95
Total	S/ 4,830.51	33.33%	S/ 1,610.17	S/ 1,610.17	S/ 1,610.17

Nota: Elaboración propia

Tabla 225 Declaración anticipada en ventas

VENTAS	COSTO	TASA	2021	2022	2023
Aire acondicionado	S/ 1,059.32	33.33%	S/ 353.11	S/ 353.11	S/ 353.11
Computadora (Laptop)	S/ 2,711.86	33.33%	S/ 903.95	S/ 903.95	S/ 903.95
Total	S/ 3,771.19	33.33%	S/ 1,257.06	S/ 1,257.06	S/ 1,257.06

TOTAL S/127,612.71 33.33% S/42,537.57 S/42,537.57 S/42,537.57

Nota: Elaboración propia

7.4.2.2 Amortización de intangibles.

La norma permite amortizar los intangible y gastos preoperativos tanto en el primer año como en 10 años, para un mayor efecto tributario se amortizará en el primer año

Tabla 226 Amortizaciones

INTANGIBLE	COSTO	TASA	2021
Constitución de la empresa	S/ 1,825.00	100%	S/ 1,825.00
Registro de marcas y patentes	S/ 2,023.00	100%	S/ 2,023.00
Licencias y autorizaciones	S/ 1,715.00	100%	S/ 1,715.00
Software	S/ 1,450.87	100%	S/ 1,450.87
TOTAL	S/ 7,013.87	100%	S/ 7,013.87

Nota: Elaboración propia

7.4.2.3 Gasto por activos fijos no depreciables.

Los gastos preoperativos, el activo fijo no depreciable y el inventario inicial se manda al gasto del primer año es por eso que los a diferencia de los otros años los gastos operativos notan una cantidad mayor más el gasto variable que le toca por m2

Tabla 227 Gasto por activos fijos

GASTOS PREOPERATIVOS	COSTO	2021
HERRAMIENTAS	S/. 1,779.66	S/. 1,779.66
MOBILIARIO DE PRODUCCION	S/. 2,288.14	S/. 2,288.14
MOBILIARIO DE ADMINISTRACION	S/. 2,788.14	S/. 2,788.14
MOBILIARIO DE VENTAS	S/. 1,686.44	S/. 1,686.44
UTILES DE PRODUCCION	S/. 355.85	S/. 355.85
UTILES DE ADMINISTRACION	S/. 211.95	S/. 211.95
UTILES DE VENTAS	S/. 200.51	S/. 200.51
UTILES DE LIMPIEZA	S/. 778.21	S/. 778.21
ACONDICIONAMIENTO DEL LOCAL	S/. 1,445.30	S/. 1,445.30
MARKETING DE LANZAMIENTO	S/. 833.89	S/. 833.89
SERVICIOS AÑO 0	S/. 7,229.66	S/. 7,229.66
REMUNERACIONES AÑO 0	S/ 24,981.36	S/. 24,981.36
ALQUILER AÑO 0	S/ 12,000.00	S/. 12,000.00
GARANTIA DEL LOCAL	S/ 24,000.00	S/. 24,000.00
TOTAL	S/. 80,579.10	S/. 80,579.10

Nota: Elaboración propia

Tabla 228 Gasto en activo fijo no depreciable

GASTO EN ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	COSTO	2021
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE DE PRODUCCION	S/. 1,245.76	S/. 1,245.76
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE DE ADMINISTRACION	S/. 1,805.08	S/. 1,805.08
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE DE VENTAS	S/. 703.39	S/. 703.39
TOTAL	S/. 3,754.24	S/. 3,754.24

Nota: Elaboración propia

Tabla 229 Inventarios iniciales

INVENTARIOS INICIALES DE PRODUCTOS TERMINADOS	VALOR TOTAL		2021	
VidOil Nutrivida 500 ml	S/	6,483.68	S/	6,483.68

Nota: Elaboración propia

Tabla 230 Inventarios iniciales de materiales

INVENTARIOS INICIALES DE MATERIALES	VALOR TOTAL		2021	
Pepas de uva	S/	4,829.83	S/	4,829.83
Botella 500 ml	S/	469.05	S/	469.05
Etiquetas	S/	150.10	S/	150.10
Tapas	S/	281.43	S/	281.43
Caja	S/	11.73	S/	11.73
TOTAL	S/.	912.30	S/.	912.30
TOTAL INVENTARIO INICIAL	S/	7,395.98	S/	7,395.98

Nota: Elaboración propia

7.4.3 Costo de producción unitario y costo total unitario.

En este caso las amortizaciones tangibles e intangibles como gastos de amortización intangible depreciación de activos en los primeros 3 años por las facilidades que nos da el hecho de pertenecer a una PYME

Tabla 231 Costo de producción unitaria mensual

VidOil Nutrivida 500 ml	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
CONSUMO MPD	S/ 28,288.14	S/ 27,127.12	S/ 30,161.02	S/ 26,491.53	S/ 24,084.75	S/ 25,677.97	S/ 21,974.58	S/ 18,016.95	S/ 19,983.05	S/ 46,118.64	S/ 38,093.22	S/ 38,957.63
MOD	S/ 3,469.29											
CIF	S/ 20,720.82	S/ 20,720.82	S/ 21,860.82	S/ 20,720.82	S/ 20,720.82	S/ 22,409.72	S/ 20,720.82	S/ 20,720.82	S/ 21,860.82	S/ 20,720.82	S/ 20,720.82	S/ 23,195.72
COSTO TOTAL	S/ 52,478.25	S/ 51,317.23	S/ 55,491.13	S/ 50,681.64	S/ 48,274.86	S/ 51,556.98	S/ 46,164.69	S/ 42,207.06	S/ 45,313.16	S/ 70,308.75	S/ 62,283.33	S/ 65,622.64
UNIDADES PRODUCIDAS	4,686	5,605	6,236	4,432	4,979	5,303	3,722	3,722	4,125	7,880	7,880	8,061
COSTO UNITARIO	S/ 11.20	S/ 9.16	S/ 8.90	S/ 11.44	S/ 9.70	S/ 9.72	S/ 12.40	S/ 11.34	S/ 10.98	S/ 8.92	S/ 7.90	S/ 8.14

Nota: Elaboración propia

Tabla 232 Costo de producción con gastos mensual

VidOil Nutrivida 500 ml		2021		2022		2023		2024		2025
CONSUMO MPD	S/	344,974.58	S/	431,491.53	S/	446,491.53	S/	473,084.75	S/	500,516.95
MOD	S/	41,631.45								
CIF	S/	255,693.68	S/	246,902.92	S/	248,836.63	S/	208,785.61	S/	209,866.07
COSTO TOTAL	S/	642,299.71	S/	720,025.89	S/	736,959.60	S/	723,501.80	S/	752,014.47
UNIDADES PRODUCIDAS		66,632		83,377		88,174		93,268		97,467
COSTO UNITARIO	S/	9.64	S/	8.64	S/	8.36	S/	7.76	S/	7.72

Nota: Elaboración propia

Tabla 233 Costo de producción anual

VidOil Nutrivida 500 ml		Ene		Feb		Mar		Abr		May		Jun		Jul		Ago		Sep		Oct		Nov		Dic		
CONSUMO MPD	S/	28,288.14	S/	27,127.12	S/	30,161.02	S/	26,491.53	S/	24,084.75	S/	25,677.97	S/	21,974.58	S/	18,016.95	S/	19,983.05	S/	46,118.64	S/	38,093.22	S/	38,957.63		
MOD	S/	3,469.29	S/	3,469.29	S/	3,469.29	S/	3,469.29																		
CIF	S/	20,720.82	S/	20,720.82	S/	21,860.82	S/	20,720.82	S/	20,720.82	S/	22,409.72	S/	20,720.82	S/	20,720.82	S/	21,860.82	S/	20,720.82	S/	20,720.82	S/	20,720.82	S/	23,195.72
Gastos Administrativos	S/	15,130.95	S/	15,495.05	S/	15,130.95	S/	15,130.95	S/	15,130.95	S/	15,130.95	S/	15,130.95	S/	15,130.95	S/	15,816.05								
Gastos de Venta	S/	20,753.35	S/	21,103.95	S/	20,753.35	S/	20,753.35	S/	20,753.35	S/	20,753.35	S/	20,753.35	S/	20,753.35	S/	21,309.95								
Depreciación Activo Fijo	S/	3,544.80	S/	3,544.80	S/	3,544.80	S/	3,544.80																		
Amortización de Intangibles	S/	584.49	S/	584.49	S/	584.49	S/	584.49																		
Amortiz. Gasto Pre Operativo	S/	616.33	S/	616.33	S/	616.33	S/	616.33																		
COSTO TOTAL	S/	93,108.17	S/	91,947.15	S/	96,121.05	S/	91,311.56	S/	88,904.78	S/	92,901.60	S/	86,794.61	S/	82,836.98	S/	85,943.08	S/	110,938.68	S/	102,913.25	S/	107,494.26		
UNIDADES PRODUCIDAS		4,686		5,605		6,236		4,432		4,979		5,303		3,722		3,722		4,125		7,880		7,880		8,061		
COSTO UNITARIO	S/	19.87	S/	16.40	S/	15.41	S/	20.60	S/	17.86	S/	17.52	S/	23.32	S/	22.25	S/	20.83	S/	14.08	S/	13.06	S/	13.34		

Nota: Elaboración propia

Tabla 234 Costo de producción anual con gastos

VidOil Nutrivida 500 ml	2021	2022	2023	2024	2025
CONSUMO MPD	S/ 344,974.58	S/ 431,491.53	S/ 446,491.53	S/ 473,084.75	S/ 500,516.95
MOD	S/ 41,631.45				
CIF	S/ 255,693.68	S/ 246,902.92	S/ 248,836.63	S/ 208,785.61	S/ 209,866.07
Gastos Administrativos	S/ 182,549.79	S/ 138,526.21	S/ 140,313.14	S/ 137,472.71	S/ 137,073.43
Gastos de Venta	S/ 249,947.44	S/ 218,170.61	S/ 221,233.21	S/ 221,982.11	S/ 223,498.20
Depreciación Activo Fijo	S/ 42,537.57	S/ 42,537.57	S/ 42,537.57	S/ -	S/ -
Amortización de Intangibles	S/ 7,013.87	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
Amortiz. Gasto Pre Operativo	S/ 7,395.98	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -
COSTO TOTAL	S/ 1,131,744.36	S/ 1,119,260.28	S/ 1,141,043.52	S/ 1,082,956.62	S/ 1,112,586.11
UNIDADES PRODUCIDAS	66,632	83,377	88,174	93,268	97,467
COSTO UNITARIO	S/ 16.98	S/ 13.42	S/ 12.94	S/ 11.61	S/ 11.41

Nota: Elaboración propia

7.4.4 Costos fijos y variables unitarios.

Con respecto a los costos y gastos variables tenemos una tabla de distribución por área para producción, administración y ventas por consiguiente los gastos se dividen según su área y estado

Tabla 235 Costos en unidades

	2021	2022	2023	2024	2025
Unidades de VidOil Nutrivida 500 ml	66,632	83,377	88,174	93,268	97,467

Nota: Elaboración propia

Tabla 236 Costos fijos y variables anuales

COSTOS Y GASTOS VARIABLES	2021	2022	2023	2024	2025
MATERIAL DIRECTO	S/ 344,974.58	S/ 431,491.53	S/ 446,491.53	S/ 473,084.75	S/ 500,516.95
CIF - VARIABLE (Servicios)	S/ 10,461.86	S/ 13,090.97	S/ 13,844.17	S/ 14,643.99	S/ 15,303.27
GASTOS DE VENTAS - VARIABLE	S/ 34,144.07	S/ 42,724.58	S/ 45,182.78	S/ 47,793.15	S/ 49,944.83
TOTAL COSTO Y GASTOS VARIABLES	S/ 389,580.51	S/ 487,307.07	S/ 505,518.47	S/ 535,521.89	S/ 565,765.05

Nota: Elaboración propia

Tabla 237 Costos fijos y variables con gastos

COSTOS FIJOS	2021		2022		2023		2024		2025	
MANO DE OBRA DIRECTA	S/	41,631.45								
CIF FIJO	S/	245,231.82	S/	233,811.95	S/	234,992.46	S/	194,141.61	S/	194,562.80
GASTOS ADMINISTRACION FIJO	S/	182,549.79	S/	138,526.21	S/	140,313.14	S/	137,472.71	S/	137,073.43
GASTOS VENTAS FIJO	S/	215,803.37	S/	175,446.02	S/	176,050.43	S/	174,188.96	S/	173,553.37
TOTAL COSTOS FIJOS	S/	685,216.43	S/	589,415.63	S/	592,987.48	S/	547,434.73	S/	546,821.05
COSTO FIJO UNITARIO	S/	10.28	S/	7.07	S/	6.73	S/	5.87	S/	5.61
COSTO TOTAL UNITARIO	S/	16.13	S/	12.91	S/	12.46	S/	11.61	S/	11.41

Nota: Elaboración propia

Capítulo VIII: Estados Financieros Proyectados

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

- a) Los montos en este E.G.P. serán expresados en nuevos soles
- b) Según las normas establecidas por los procedimientos contables vigentes, los ítems incluidos de E.G.P. no deben incluir IGV.
Solamente con fines empresariales y cálculos que se presentan para los distintos tipos de E.P. y Ganancias incluido IGV en este caso.
- c) En cuanto a los flujos de caja, para el análisis económico y financiero, estos rubros serán tomados en cuenta sí incluyen IGV, aquí es donde se nota el movimiento del efectivo.
- d) Por efecto de la dirección en cuando a los gastos se hace una repartición en los porcentajes asignados por el local en m2 para Operaciones, Administración y Ventas.
- e) Trabajaremos con el 29.5% de impuesto a la renta para los 5 años que dure el proyecto
- f) En cuanto a la TCEA del financiamiento que fue asignada por la institución Mi banco queda con un porcentaje de

Banco 22.22%
- g) Nuestro precio será de: **S/ 18.44**

8.2 Estado de Ganancias y Pérdidas sin gastos financieros

En los 5 años de nuestro E.G.P. notamos que tiene un consumo de materia prima directa ascendente los impuestos lo hemos diferenciado entre el 10% para los montos que no superan las 14 U.I.T. y las que si superan para un impuesto del 29.5%

Tabla 238 Estado de ganancias y perdidas

	2021	2022	2023	2024	2025
Ventas	S/ 1,183,891.53	S/ 1,495,243.93	S/ 1,585,086.92	S/ 1,680,683.39	S/ 1,782,309.97
(-) Costo de ventas	S/ 642,299.71	S/ 720,025.89	S/ 736,959.60	S/ 723,501.80	S/ 752,014.47
(-) Consumo MPD	S/ 344,974.58	S/ 431,491.53	S/ 446,491.53	S/ 473,084.75	S/ 500,516.95
(-) MOD	S/ 41,631.45				
(-) CIF	S/ 255,693.68	S/ 246,902.92	S/ 248,836.63	S/ 208,785.61	S/ 209,866.07
Utilidad Bruta	S/ 541,591.82	S/ 775,218.04	S/ 848,127.31	S/ 957,181.59	S/ 1,030,295.49
(-) Gastos de administración	S/ 182,549.79	S/ 138,526.21	S/ 140,313.14	S/ 137,472.71	S/ 137,073.43
(-) Gastos de ventas	S/ 249,947.44	S/ 218,170.61	S/ 221,233.21	S/ 221,982.11	S/ 223,498.20
Utilidad Operativa	S/ 109,094.59	S/ 418,521.23	S/ 486,580.97	S/ 597,726.77	S/ 669,723.86
(-) Pago Impuesto a la renta	S/ 19,605.40	S/ 110,886.26	S/ 130,963.89	S/ 163,751.90	S/ 184,991.04
(-) Impuesto a la renta hasta 15 UIT (10%)	S/ 6,450.00				
(-) Impuesto a la renta más de 15 UIT (29.5%)	S/ 13,155.40	S/ 104,436.26	S/ 124,513.89	S/ 157,301.90	S/ 178,541.04
Utilidad Neta	S/ 89,489.18	S/ 307,634.96	S/ 355,617.08	S/ 433,974.87	S/ 484,732.82

Nota: Elaboración propia

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

El estado de ganancias y pérdidas hace notar las finanzas por los préstamos que se terminan en 3 años o meses para un préstamo y para el otro en un año y medio

15 UIT = S/ 64,500.00

Impuesto a la renta hasta 15 UIT	10%
Impuesto a la renta más de 15 UIT	29.5%

Tabla 239 Estado de ganancias y pérdidas con escudo fiscal anualmente

	2021	2022	2023	2024	2025
Ventas	S/ 1,183,891.53	S/ 1,495,243.93	S/ 1,585,086.92	S/ 1,680,683.39	S/ 1,782,309.97
(-) Costo de ventas	S/ 642,299.71	S/ 720,025.89	S/ 736,959.60	S/ 723,501.80	S/ 752,014.47
(-) Consumo MPD	S/ 344,974.58	S/ 431,491.53	S/ 446,491.53	S/ 473,084.75	S/ 500,516.95
(-) MOD	S/ 41,631.45				
(-) CIF	S/ 255,693.68	S/ 246,902.92	S/ 248,836.63	S/ 208,785.61	S/ 209,866.07
Utilidad Bruta	S/ 541,591.82	S/ 775,218.04	S/ 848,127.31	S/ 957,181.59	S/ 1,030,295.49
(-) Gastos de administración	S/ 182,549.79	S/ 138,526.21	S/ 140,313.14	S/ 137,472.71	S/ 137,073.43
(-) Gastos de ventas	S/ 249,947.44	S/ 218,170.61	S/ 221,233.21	S/ 221,982.11	S/ 223,498.20
Utilidad Operativa	S/ 109,094.59	S/ 418,521.23	S/ 486,580.97	S/ 597,726.77	S/ 669,723.86
(-) Gastos financieros	S/ 43,082.43	S/ 20,973.33	S/ 7,257.82	S/ -	S/ -
(+) Utilidad por venta de activos	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ 33,582.08
Utilidad antes de impuestos	S/ 66,012.16	S/ 397,547.90	S/ 479,323.15	S/ 597,726.77	S/ 703,305.94
(-) Pago Impuesto a la renta	S/ 6,896.09	S/ 104,699.13	S/ 128,822.83	S/ 163,751.90	S/ 194,897.75
(-) Impuesto a la renta hasta 15 UIT (10%)	S/ 6,450.00				
(-) Impuesto a la renta más de 15 UIT (29.5%)	S/ 446.09	S/ 98,249.13	S/ 122,372.83	S/ 157,301.90	S/ 188,447.75
Utilidad Neta	S/ 59,116.07	S/ 292,848.77	S/ 350,500.32	S/ 433,974.87	S/ 508,408.19
Escudo Fiscal	S/ 12,709.32	S/ 6,187.13	S/ 2,141.06	S/ -	S/ -

Nota: Elaboración propia

8.4 Flujo de Caja Operativo

De forma anual el flujo de caja operativo nos muestra los valores propios de las operaciones de la empresa los cuales son los ingresos por venta proyectados para todos los años del horizonte del proyecto menos todos los conceptos negativos que resultan las salidas de dinero.

Tabla 240

Flujo de caja operativo

FLUJO DE CAJA OPERATIVO S/.	Año 0	2021	2022	2023	2024	2025				
INGRESOS POR VENTAS	S/.	1,396,992	S/.	1,764,388	S/.	1,870,403	S/.	1,983,206	S/.	2,103,126
(-) COSTOS OPERATIVOS	S/.	(1,298,223)	S/.	(1,490,789)	S/.	(1,550,752)	S/.	(1,590,263)	S/.	(1,673,088)
(-) Materia Prima	S/.	(407,070)	S/.	(509,160)	S/.	(526,860)	S/.	(558,240)	S/.	(590,610)
(-) Mano de Obra Directa	S/.	(41,631)	S/.	(41,631)	S/.	(41,631)	S/.	(41,631)	S/.	(41,631)
(-) Costos Indirectos (CIF)	S/.	(255,694)	S/.	(246,903)	S/.	(248,837)	S/.	(208,786)	S/.	(209,866)
(-) Gastos Administrativos (GA)	S/.	(182,550)	S/.	(138,526)	S/.	(140,313)	S/.	(137,473)	S/.	(137,073)
(-) Gastos de Venta (GV)	S/.	(249,947)	S/.	(218,171)	S/.	(221,233)	S/.	(221,982)	S/.	(223,498)
(-) Impuesto a la Renta	S/.	(19,605)	S/.	(110,886)	S/.	(130,964)	S/.	(163,752)	S/.	(184,991)
(-) Pago de IGV	S/.	(141,725)	S/.	(225,511)	S/.	(240,913)	S/.	(258,399)	S/.	(285,418)
FLUJO DE CAJA OPERATIVO	S/.	98,769	S/.	273,599	S/.	319,651	S/.	392,943	S/.	430,038

Nota: Elaboración Propia

8.5 Flujo de Capital

La variación de capital o de la inversión que tendrá VidOil S.A.C comprende desde el año 0 seguido de todos los años de la operación seguido del año de liquidación que corresponde al año 2015 donde se recupera algunos conceptos como por ejemplo las garantías por alquiler del local.

Tabla 241
Flujo de Capital

CONCEPTO S/.	Año 0	2021	2022	2023	2024	2025
(-) Activo Fijo depreciable	S/ (150,583)					
(-) Activos Intangibles	S/ (7,599)					
(-) Gastos Pre Operativos	S/ (84,494)					
(-) Inventarios iniciales	S/ (14,426)					
(-) Capital de Trabajo	S/ (82,044)	S/ (21,577)	S/ (6,226)	S/ (6,625)	S/ (7,043)	
(+) Valor de Rescate de Activos Fijos						S/ 33,582
(+) Valor de Recupero de Capital de Trabajo						S/ 123,514
(+) Recupero de Garantía de Alquiler						S/ 24,000
FLUJO DE CAPITAL	S/ (339,146)	S/ (21,577)	S/ (6,226)	S/ (6,625)	S/ (7,043)	S/ 181,096

Nota: Elaboración Propia

8.6 Flujo Económico

El flujo de caja económico resulta del flujo de caja operativo más el flujo de caja de capital menos el IGV de anual proyectado.

Tabla 242
Flujo económico

CONCEPTO S/.	Año 0	2021	2022	2023	2024	2025
FLUJO DE CAJA OPERATIVO	S/ -	S/ 98,769	S/ 273,599	S/ 319,651	S/ 392,943	S/ 430,038
FLUJO DE CAPITAL	S/ (339,146)	S/ (21,577)	S/ (6,226)	S/ (6,625)	S/ (7,043)	S/ 181,096
FLUJO DE CAJA ECONOMICO	S/ (339,146)	S/ 77,193	S/ 267,373	S/ 313,026	S/ 385,900	S/ 611,134

Nota: Elaboración Propia

8.7 Flujo del Servicio de la Deuda

Es la obligación por concepto de financiamiento realizado para VidOil S.A.C ya que se calcula todos los préstamos que se solicitó la empresa a los cuales se le resta las cuotas que deberá pagar seguido de la suma del escudo fiscal el cual representa un saldo positivo ya que se trata de un tributo no grabado que además fue originado por el endeudamiento financiero.

Tabla 243

Flujo de servicio de la deuda

CONCEPTO S/.	Año 0	2021	2022	2023	2024	2025
PRÉSTAMO	200,000.00					
(-) CUOTAS		- 123,180.60	- 90,437.88	- 57,695.16	-	-
(+) ESCUDO FISCAL		12,709.32	6,187.13	2,141.06	-	-
FLUJO DE SERVICIO DE LA DEUDA	200,000.00	- 110,471.28	- 84,250.75	- 55,554.10	-	-

Nota: Elaboración Propia

8.8 Flujo de Caja Financiero

El flujo de caja financiero nos indicará si nuestros resultados y la viabilidad del proyecto es correcto, los resultados deben ser positivos para dar por positivo y viable la inversión del proyecto. El cálculo se realiza de los valores del flujo de caja económico menos el flujo de caja de servicio a la deuda.

Tabla 244

Flujo de Caja Financiero

CONCEPTO S/.	Año 0	2021	2022	2023	2024	2025
FLUJO DE CAJA ECONOMICO	S/ (339,146)	S/ 77,193	S/ 267,373	S/313,026	S/ 385,900	S/ 611,134

FLUJO DE SERVICIO DE LA DEUDA	S/ 200,000	S/ (110,471)	S/ (84,251)	S/ (55,554)	S/ -	S/ -
FLUJO DE CAJA FINANCIERO	S/ (139,146)	S/ (33,279)	S/ 183,122	S/ 257,472	S/ 385,900	S/ 611,134

Nota: Elaboración Propia

Capítulo IX: Evaluación Económico Financiero

9.1 Cálculo de la tasa de descuento

9.1.1 Costo de oportunidad.

9.1.1.1 CAPM

El CAPM o Capital Asset Pricing Model es un modelo de valoración del costo de capital o del precio de los activos financieros. Es una de las herramientas con mayor uso de la determinación la tasa de retorno requerida para cierto activo o el riesgo esperado de una activo.

Tabla 245
CAPM

CONCEPTO	Sigla	VALOR	FORMULA
Rendimiento del Mercado	Rm	13.49%	Rendimiento USA (S&P 500) – Damodaran actual
Tasa Libre de Riesgo actual	rf1	0.68%	Tasa USA (T-Bonds) - 27/05/2020
Tasa Libre de Riesgo	rf	2.28%	Tasa USA (T-Bonds) - Damodaran actual
Deuda	D	58.97%	
Patrimonio	E	41.03%	
Tasa Impuesto a la Renta	Tc	29.5%	Escalonado según legislación MYPE vigente
Beta Desapalancada	Bd	0.65	Betas Damodaran
Riesgo país promedio 27-05-2020	Rp	1.51%	Ámbito
Beta Apalancado	Ba	1.31	BA = Bd*(1+(1-Tc)*D/E)
COK (modelo CAPM) (a)	Ke	16.93%	Ke = rf1 + Ba*(Rm - rf) + Rp

Nota: Elaboración Propia

9.1.1.2 COK propio.

El COK o Costo de oportunidad del capital o la tasa mínima de la inversión es un índice que analiza la bondad del proyecto cuya señal positiva significa un buen indicador para el inversionista.

Tabla 246
COK

Costo de oportunidad de accionistas	Tasa
Financiera Credinka	5.30%
Compartamos Financiera	5.20%

CMCP Lima	4.90%
CMAC Trujillo	4.80%
CMAC Cusco S A	4.70%
COK promedio	4.98%
Factor de riesgo	7.16
COK PROPIO	35.68%

Nota: Elaboración Propia

9.1.2 Costo Promedio Ponderado de Capital (WACC).

El costo promedio de capital conocido como WACC es un índice que resulta de las diferentes fuentes de financiamiento de la empresa.

Tabla 247
WACC

ITEM	Monto	Proporción	Costo	Costo neto	WACC
Deuda de activo fijo	S/ 120,000.00	35.38%	28.80%	20.30%	7.18%
Deuda capital de trabajo	S/ 80,000.00	23.59%	30.70%	21.64%	5.11%
Capital propio	S/ 139,146.47	41.03%	35.68%	35.68%	14.64%
TOTAL	S/ 339,146.47				26.93%

Nota: Elaboración Propia

9.2 Evaluación Económica Financiera

9.2.1 Indicadores de Rentabilidad.

9.2.1.1 VANE y VANF.

El valor presente neto económico y el valor presente neto financiero son índices que también ayudan a identificar la viabilidad del proyecto, su valor positivo del vane indica viabilidad para la empresa y el valor positivo del vanf lo es para el inversionista.

Cabe mencionar que los valores del VAN se miden en soles.

Tabla 248
VANE VANF

VANE	S/	374,876.25
VANF	S/	285,662.72

Nota: Elaboración Propia

9.2.1.2 TIRE y TIRF, TIR modificado.

La tasa de retorno interna, TIR, se mide en porcentaje y para que brinde confianza para realizar la inversión debe cumplir las siguientes condiciones:

Condiciones de viabilidad de un proyecto respecto su TIR:

Si el TIRE > es mayor que el WACC. Aceptar el proyecto

Si el TIRE < que WACC. Rechazar el proyecto

Si TIR = al WACC. Es indiferente la realización del proyecto.

Si el TIRF > es mayor que el COK. Es conveniente realizar la inversión

Si el TIRF < que COK. No es conveniente realizar la inversión

Si TIR = que COK es indiferente invertir o no

Respecto el TIRME y el TIRMF también deben ser mayor al WACC y COK respectivamente para dar viabilidad del proyecto.

Tabla 249
TIRE TIRF

TIRE	61.14%
TIRF	84.31%

Nota: Elaboración Propia

Tabla 250
TIRME TIRMF

TIRME	48.51%
TIRMF	64.14%

Nota: Elaboración Propia

9.2.1.3 Período de recuperación descontado.

Tabla 251

Recuperación Descontado 1

	Año 0	2021	2022	2023	2024	2025
Flujo Económico Descontado S/.	(339,146.47)	60,815.94	165,958.49	153,074.50	148,675.27	185,498.51
Acumulado S/.	(339,146.47)	(278,330.52)	(112,372.04)	40,702.47	189,377.74	374,876.25
Período de Recupero Económico	2.73	años				
Equivalente a:	2	años		9	meses	

Nota: Elaboración Propia

Tabla 252

Recuperación Descontado 2

	Año 0	2021	2022	2023	2024	2025
Flujo Financiero Descontado S/.	(139,146.47)	(24,527.21)	99,474.04	103,081.85	113,870.70	132,909.80
Acumulado S/.	(139,146.47)	(163,673.68)	(64,199.63)	38,882.22	152,752.92	285,662.72
Período de Recupero Financiero	2.65	años				
Equivalente a:	2	años		8	meses	

Nota: Elaboración Propia

9.2.1.4 Análisis Beneficio / Costo (B / C).

Del cuadro siguiente se puede interpretar indicando que el proyecto gana 1.11 soles por cada sol de inversión y, que se gana 2.05 soles por cada sol invertido.

Tabla 253

Beneficio-Costo

Relación B/C Económico:	2.11
Relación B/C Financiero:	3.05

Nota: Elaboración Propia

9.2.2 Análisis del punto de equilibrio.

9.2.2.1 Costos variables, costos fijos.

En el análisis de los costos de acuerdo con su comportamiento para la definición del punto de equilibrio tenemos que costos variables los cuales son costos que están directamente asociados al volumen de lo producido ya que mientras más produzcamos más costo tendremos y si producimos menos tendremos menos costo. Mientras que, los costos fijos los cuales no están asociados a lo producido son independientes de la cantidad que se produce. Por lo tanto, el punto de equilibrio el cual está relacionado con los ingresos ya que estos deben cubrir los costos totales lo que quiere decir que mientras la empresa tenga un beneficio o ganancia igual a cero se encuentra en el punto de equilibrio ya que no gana ni pierde dinero.

Tabla 254
Costo Fijo y Variable

COSTOS Y GASTOS FIJOS S/.	2021	2022	2023	2024	2025
Mano de obra directa	S/ 41,631.45				
CIF fijo	S/ 245,231.82	S/ 233,811.95	S/ 234,992.46	S/ 194,141.61	S/ 194,562.80
Gastos administrativos fijos	S/ 178,799.79	S/ 133,833.82	S/ 135,350.77	S/ 132,223.65	S/ 131,588.06
Gasto ventas fijas	S/ 215,803.37	S/ 175,446.02	S/ 176,050.43	S/ 174,188.96	S/ 173,553.37
TOTAL	S/ 681,466.43	S/ 584,723.24	S/ 588,025.11	S/ 542,185.67	S/ 541,335.67
COSTOS Y GASTOS VARIABLES S/.	2021	2022	2023	2024	2025
Material directo	S/ 293,830.51	S/ 367,694.92	S/ 378,915.25	S/ 401,796.61	S/ 426,101.69
CIF variable	S/ 51,144.07	S/ 63,796.61	S/ 67,576.27	S/ 71,288.14	S/ 74,415.25
Energía eléctrica de producción	S/ 7,322.03	S/ 9,162.09	S/ 9,689.23	S/ 10,249.01	S/ 10,710.43
Transporte de ventas	S/ 30,000.00	S/ 37,539.10	S/ 39,698.94	S/ 41,992.49	S/ 43,883.02
TOTAL	S/ 382,296.61	S/ 478,192.71	S/ 495,879.70	S/ 525,326.25	S/ 555,110.41

Nota: Elaboración Propia

9.2.2.2 Estado de Resultados (costeo directo).

El estado de resultados nos muestra cuál será nuestra utilidad neta en el horizonte del proyecto.

Tabla 255
Estado de resultados

CONCEPTO S/.	2021	2022	2023	2024	2025
VENTAS	S/ 1,183,891.53	S/1,495,243.93	S/ 1,585,086.92	S/ 1,680,683.39	S/ 1,782,309.97
(-) COSTOS VARIABLES	S/ (382,296.61)	S/ (478,192.71)	S/ (495,879.70)	S/ (525,326.25)	S/ (555,110.41)

MARGEN DE CONTRIBUCION	S/ 801,594.92	S/1,017,051.22	S/1,089,207.21	S/1,155,357.14	S/1,227,199.56
(-) COSTOS FIJOS	S/ (681,466.43)	S/ (584,723.24)	S/ (588,025.11)	S/ (542,185.67)	S/ (541,335.67)
UTILIDAD OPERATIVA	S/ 120,128.49	S/ 432,327.98	S/ 501,182.10	S/ 613,171.46	S/ 685,863.89
Utilidad por venta de activos					S/ 33,582.08
(-) Gastos financieros	S/ (43,082.43)	S/ (20,973.33)	S/ (7,257.82)	S/ -	S/ -
Utilidad antes de impuestos	S/ 77,046.06	S/ 411,354.65	S/ 493,924.28	S/ 613,171.46	S/ 719,445.97
(-) Pago de impuesto a la renta	S/ (6,896.09)	S/ (104,699.13)	S/ (128,822.83)	S/ (163,751.90)	S/ (194,897.75)
Utilidad neta	S/ 70,149.97	S/ 306,655.52	S/ 365,101.46	S/ 449,419.57	S/ 524,548.21
RAZON DEL MARGEN DE CONTRIBUCION	0.68	0.68	0.69	0.69	0.69

Nota: Elaboración Propia

9.2.2.3 Estimación y análisis del punto de equilibrio en unidades.

El análisis del punto de equilibrio nos ayudó a identificar cuánto requiere ganar la empresa de forma que no genere pérdidas.

Tabla 256

Punto de equilibrio en soles

CONCEPTO	2021	2022	2023	2024	2025
Costos fijos totales S/.	S/ 681,466.43	S/ 584,723.24	S/ 588,025.11	S/ 542,185.67	S/ 541,335.67
Razón del margen de contribución	0.68	0.68	0.69	0.69	0.69
PUNTO DE EQUILIBRIO (S/.)	S/ 1,006,471.37	S/ 859,645.87	S/ 855,733.32	S/ 788,710.63	S/ 786,202.99

Nota: Elaboración Propia

9.2.2.4 Estimación y análisis del punto de equilibrio en nuevos soles.

Valor de venta unitario (VVU)	S/ 18.44
--------------------------------------	-----------------

Tabla 257

Punto de equilibrio en unidades

CONCEPTO	2021	2022	2023	2024	2025
VENTAS S/.	S/ 1,183,891.53	S/ 1,495,243.93	S/ 1,585,086.92	S/ 1,680,683.39	S/ 1,782,309.97
PUNTO DE EQUILIBRIO OPERATIVO S/.	S/ 1,006,471.37	S/ 859,645.87	S/ 855,733.32	S/ 788,710.63	S/ 786,202.99
MARGEN SEGURIDAD OPERATIVO S/.	S/ 177,420.16	S/ 635,598.06	S/ 729,353.59	S/ 891,972.76	S/ 996,106.98
MARGEN SEGURIDAD OPERATIVO-tasa	14.99%	42.51%	46.01%	53.07%	55.89%
PUNTO DE EQUILIBRIO (Unidades)	54,579	46,617	46,405	42,771	42,635

Nota: Elaboración Propia

9.3 Análisis de Sensibilidad y de Riesgos

9.3.1 Variables de entrada.

Las variables de entrada consideradas en el proyecto son:

- Valor venta unitario
- Demanda
- Precio venta unitario

9.3.2 Variables de salida.

Las variables de salida proyectadas consideradas en el proyecto son:

- Valor presente neto

VANE, VANF

- Tasa de retorno de inversión

TIRE, TIRF

9.3.3 Análisis unidimensional.

El análisis unidimensional proporciona al proyecto información de cuánto puede variar el proyecto de modo que no afecte las ganancias.

Tabla 258

Unidimensional-Demanda

VAN ECONOMICO = 0	Normal	Cambio	Variación
DEMANDA	64,200	42,333	-34.06%
VAN FINANCIERO	S/ 285,662.72	S/ (65,033.62)	
TIR ECONOMICA	61%	27%	21,867
TIR FINANCIERA	84%	30%	
VAN ECONOMICO = 0	Normal	Cambio	Variación
DEMANDA	64,200	46,388	-27.74%
VAN ECONOMICO	S/ 374,876.25	S/ 69,517.58	
TIR ECONOMICA	61%	32%	17,812
TIR FINANCIERA	84%	36%	

Nota: Elaboración Propia

Tabla 259
Unidimensional PVU

VAN ECONOMICO = 0	Normal	Cambio	Variación
PVU promedio	S/ 21.76	S/ 19.95	-8.31%
VAN FINANCIERO	S/ 285,662.72	S/ (28,293.37)	
TIR ECONOMICA	61%	27%	S/ 1.81
TIR FINANCIERA	84%	31%	
VAN FINANCIERO = 0	Normal	Cambio	Variación
PVU promedio	S/ 21.76	S/ 20.12	-7.56%
VAN ECONOMICO	S/ 374,876.25	S/ 33,783.42	
TIR ECONOMICA	61%	30%	S/ 1.64
TIR FINANCIERA	84%	36%	

Nota: Elaboración Propia

Tabla 260
Unidimensional VVU

VAN ECONOMICO = 0	Normal	Cambio	Variación
VVU promedio	S/ 18.44	S/ 16.91	-8.31%
VAN FINANCIERO	S/ 285,662.72	S/ (28,293.37)	
TIR ECONOMICA	61%	27%	S/ 1.53
TIR FINANCIERA	84%	31%	
VAN FINANCIERO = 0	Normal	Cambio	Variación
VVU promedio	S/ 18.44	S/ 17.05	-7.56%
VAN ECONOMICO	S/ 374,876.25	S/ 33,783.42	
TIR ECONOMICA	61%	30%	S/ 1.39
TIR FINANCIERA	84%	36%	

Nota: Elaboración Propia

9.3.4 Análisis multidimensional.

Tabla 261
Multidimensional

Resumen del escenario	Valores actuales	PESIMISTA	OPTIMISTA
PVU PROM	S/ 18.44	S/ 16.91	S/ 19.97
VVU PROM	S/ 21.76	S/ 20.12	S/ 23.57
DEMANDA	64,200	64,200	64,200
VANE	S/ 374,876.25	S/ 34,752.85	S/ 750,256.34
VANF	S/ 285,662.72	S/ 811.89	S/ 600,040.78

TIRE	61.14%	30%	95%
TIRF	84.31%	36%	146%

Nota: Elaboración Propia

9.3.5 Variables críticas del proyecto.

Precio de valor unitario

Consideramos que la principal variable a considerar crítica es precio de venta unitario, debido a escenarios en las que existe gran riesgo en la cual el consumidor puede cambiar de decisión de compra debido a una reducción de sus ingresos generados por temas coyunturales como las de recesión económica generadas por epidemias, desastres, terrorismo. Sin embargo, de acuerdo con el análisis de sensibilidad, el precio venta unitario puede disminuir en aproximadamente -7.56 % para no generar impacto negativo en las utilidades de la empresa.

9.3.6 Perfil de riesgo.

De acuerdo con nuestro análisis identificamos que el perfil de riesgo está compuesto principalmente por el precio venta unitario debido a que es una variable crítica como se describió anteriormente cuya variación más allá del -7.56% pueden afectar las utilidades de la empresa generando un riesgo medio moderado.

Luego del análisis se puede concluir que el proyecto es viable y que introduciéndolo al mercado puede tener gran aceptación entre los consumidores como lo demostraron las encuestas que se realizaron en el estudio del mercado.

Conclusiones

1. En la investigación del proyecto de Aceite de Semilla de Uva les mostramos los beneficios y propiedades del aceite de la uva. Los beneficios están directamente relacionados a la salud ya que contiene vitaminas y ácidos grasos los cuales tienen como efecto aumento del nivel de calcio en los huesos, disminuye el colesterol, regula la hipertensión todas asociadas sobre todo a la edad de la persona, sin embargo, las personas que realizan un cuidado de su nutrición también pueden aprovechar sus propiedades ya que no cambia el sabor, color, olor de las comidas. Asimismo, para el uso en las comidas es altamente recomendable debido a que soporta altas temperaturas de calor. Se concluye que al no existir un producto similar que contenga beneficios y propiedades en un solo producto y de acuerdo con la investigación de mercado a lo que se suma las campañas de publicidad y marketing, el aceite de semilla de uva VidOil Nutrivida alcanzaría un buen posicionamiento en el mercado teniendo 72.77% de aceptación para los sectores socioeconómicos A y B de acuerdo con las encuestas realizadas.
2. El lugar del local de la planta de producción de VidOil Nutrivida está en Ate Vitarte lugar que fue escogido estratégicamente y que nos permite estar cerca de los canales de distribución a nuestro mercado de distribuidor y mercado de proveedor.
3. El segmento de mercado al que está orientado el aceite de semilla de uva son los segmentos socioeconómicos A y B y a un nicho de mercado de 20 a 59 años lo que hace concluir de acuerdo con los niveles de preferencia calculados durante el estudio demanda - oferta asociados a los mercados y tomando en cuenta los beneficios y propiedades de la estrategia de mercado es correcto.
4. Los canales de distribución fueron seleccionados estratégicamente debido sus clientes son mayormente quienes se encuentran en nuestro nicho y segmento de mercado.
5. El financiamiento del proyecto se compone tanto de capital propio como de crédito bancario, el primero cubre S/. 139,146.47 los cuales están destinados al financiamiento de los activos fijos que se deprecian, los activos intangibles, los gastos pre-operativos, inventarios iniciales y capital de trabajo. Luego la deuda bancaria asciende a S/. 200,000 con una TCEA de 30.7%.

6. En el análisis económico de ganancias y pérdidas podemos apreciar que las utilidades netas obtenidas crecen con el transcurrir el tiempo en el horizonte del proyecto lo que nos demuestra que la empresa se verá beneficiada.

7. Para el análisis financiero proyectado se calcularon los índices del mercado teniendo como base los flujos de caja operativo, capital, deuda y financiero. Estos índices calculados fueron el capital promedio ponderado (CAPM), el costo de oportunidad (COP), flujos de valores netos como (VAN) junto con las tasas de retorno de inversión (TIR). Todos los valores para generar un indicador de rentabilidad tanto para la empresa como para el inversionista han sido mayores a la unidad los cuales según las condiciones de viabilidad de rentabilidad establecidos a nivel financiero indica que el proyecto es rentable para la empresa y para el inversionista.

8. Finalmente en el estudio de sensibilidad de riesgos se aprecia que las variables de entrada estudiadas tales como demanda, valor venta unitario y precio venta unitario junto con las variables de salida como las VAN y las TIR se tiene una variabilidad mínima de -7.56% lo que quiere decir que más allá de esa tasa no podríamos bajar nuestros valores de variable de entrada debido a que afectaría nuestro proyecto.

Recomendaciones

Luego de haber realizado la investigación de nuestro proyecto aceite de semilla de uva VidOil Nutrivida y de acuerdo con los indicadores positivos obtenidos podemos brindar las siguientes recomendaciones:

1. Seguir invirtiendo en realizar estrategias de publicidad y marketing para fortalecer la marca en el mercado y llegar a otros sectores socioeconómicos.
2. Ampliar a futuro los canales de distribución como supermercados
3. Concientizar en el consumidor el uso de productos saludables y sobre todo el uso del aceite de semilla de uva.
4. Participar de manera activa en eventos gastronómicos para lograr posicionamiento en el mercado.
5. Realizar capacitaciones periódicas al personal del área de ventas para mantenerlos actualizados en tendencias y todas las necesidades asociadas al marketing y a la publicidad.

Bibliografía

- <https://gestion.pe/economia/balanza-comercial-se-alcanza-un-superavit-de-us-6614-millones-en-2019-balanza-comercial-noticia/>
- http://www.siicex.gob.pe/siicex/portal5ES.asp?_page_=172.17100&_portletid_=sfichaproductoinit&scriptdo=cc_fp_init&pproducto=202&pnomproducto=Uva
- <https://www.sbs.gob.pe/app/pp/EstadisticasSAEEPPortal/Paginas/TIActivaTipoCreditoEmpresa.aspx?tip=B>
- <https://www.bcrp.gob.pe/publicaciones/reporte-de-inflacion.html>
- <https://estadisticas.bcrp.gob.pe/estadisticas/series/consulta/grafico>
- <https://gestion.pe/economia/censo-2017-departamentos-mayor-poblacion-nivel-nacional-236823-noticia/?ref=gesr>
- <https://www.inei.gob.pe/estadisticas/indice-tematico/population-estimates-and-projections/>
- <https://www.peru-retail.com/capacitacion/nuevo-seminario-como-venderle-a-los-supermercados/>
- <https://peru-embajada.cz/noticias/gastronomia-peruana-reconocida-a-nivel-internacional/>
- <http://www.sunat.gob.pe/orientacionaduanera/aranceles/estructura.html>
- <http://orientacion.sunat.gob.pe/index.php/empresas-menu/ruc-empresas/inscripcion-al-ruc-empresas/6746-03-tablas-anexas-2-ruc-empresas>
- <https://urbania.pe/buscar/alquiler-de-locales-industriales-en-ate-vitarte--lima--lima>
- <https://www.senasa.gob.pe/senasa/autorizacion-sanitaria/>
- <http://orientacion.sunat.gob.pe/index.php/empresas-menu/libros-y-registros-vinculados-asuntos-tributarios-empresas/informacion-general-sobre-libros-y-registros-empresas>
- <https://www.gob.pe/6990>
- <https://www.gob.pe/7004-regimen-mype-tributario-rmt-acceder-al-regimen-mype-tributario>
- <https://www.gob.pe/280-superintendencia-nacional-de-aduanas-y-de-administracion-tributaria-regimenes-tributarios>
- <https://indecopi.gob.pe/web/signos-distintivos/registro-de-marca-y-otros-signos>
- <https://indecopi.gob.pe/web/signos-distintivos/clasificacion-internacional-de-productos-y-servicios>
- <http://www.sunat.gob.pe/legislacion/oficios/2006/oficios/i1962006.htm>
- <https://www.youtube.com/watch?v=SD0TTFqJN3c>
- <https://www.auladeeconomia.com/micro-material5.htm>
- <https://www.youtube.com/watch?v=r70-rGS6QQw>

http://pages.stern.nyu.edu/~adamodar/New_Home_Page/datafile/ctryprem.html

<https://finance.yahoo.com/quote/%5EGSPC/history?p=%5EGSPC>