

**Nombre del proyecto**

**Carnitas Villa**

**Actividad**

**Explotación en todas sus fases ganado porcino en traspatio**

**Número de actividad económica:**

**1122120005**

**Fase del proyecto**

**Abrir un Negocio**

**Componente de apoyo solicitado:**

**APOYO EN EFECTIVO PARA ABRIR O AMPLIAR UN NEGOCIO**

**Solicitante:**

**GRUPO SOCIAL “Carnitas Villa“**

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

## ANEXO 4

### ESTUDIO SIMPLIFICADO QUE EVALUA LA CONVENIENCIA DEL NEGOCIO.

#### A. CUESTIONARIO PARA ABRIR UN NEGOCIO NUEVO.

##### PRIMERA PARTE:

#### 1. ¿Actualmente, cuál es la situación laboral de la persona física o de los integrantes del grupo o empresa social?

El grupo social de que se trata se encuentra integrado por 2 personas, madre e hijo, las cuales actualmente no cuentan con un empleo temporal, sin embargo han considerado poner en marcha un negocio que se trata de la crianza de cerdos para su comercialización en carne cruda por kilo, canal, carnitas y derivados del puerco.

#### 2. ¿Cómo y porqué se formó su grupo o empresa social?

Ante la situación por la que actualmente se encuentra la familia, se han visto en la necesidad de buscar su propio ingreso para sustento personal y familiar, es por ello que se decide aprovechar los conocimientos con los que cuenta el Señor Lucio Manuel Meza Aragón a cerca de la crianza, engorda y sacrificio de cerdos, y en conjunto con su madre la señora Juana Aragón Holguín decidieron conformar un grupo de trabajo y emprender el negocio, que tomando en cuenta la experiencia de los emprendedores resulta favorable dentro de la localidad de Matamoros.

#### 3. ¿Cuál es la razón principal por la que quieren abrir el negocio que se propone?

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

El señor Lucio Manuel Meza Aragón, se ha dedicado con anterioridad a la crianza y engorda de cerdos para su venta posterior, sin embargo nunca había tomado la decisión de emprender un negocio, en vista de la necesidad actual de encontrar un sustento se decidieron conformar un grupo social entre él u su madre, además que cuentan con los conocimientos necesarios y el pleno conocimiento de los clientes, proveedores, al igual que la competencia, tal conocimiento genera un ventaja competitiva para la empresa.

Aunado a la anterior, se sabe que hoy en día no existe mejor manera de asegurar un futuro que emprender tu propio negocio, es por ello que se mantiene el propósito firme de emprender un negocio.

#### **4. ¿Cómo surgió la idea de negocio?**

Como se ha mencionado con anterioridad, uno de los integrantes del grupo social ya cuenta con mas de 15 años de experiencia en el ramo, dicha actividad se ha generado de manera familiar, ya que la persona que lo ayudó para generar sus conocimientos fue su padre, sin embargo esta actividad se generaba únicamente para consumo personal, sin haber tenido la idea de convertirlo en negocio propio, con el paso del tiempo los integrantes del grupo vieron una oportunidad de negocio en sus habilidades y se fueron informando a cerca de este tipo de negocios, así como el requerimiento de inversión, una vez que tomaron la capacitación y preparación necesarias para emprender un negocio decidieron conformar lo que es ahora Carnitas Villa.

#### **5. ¿Qué experiencia y/o habilidades tienen en el manejo de un negocio como el que quieren abrir?**

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

Se cuenta con experiencia de por lo menos 15 años en el giro industrial, en los cuales se han adquirido los conocimientos suficientes en el área para poder llevar a cabo de la mejor manera las actividades necesarias, tales como:

- ❖ Crianza.
- ❖ Engorda y mantenimiento de cerdos.
- ❖ Sacrificio.
- ❖ Mantenimiento de Trochiles.
- ❖ Preparación de Carnitas y derivados del puerco.
- ❖ Relación con proveedores.
- ❖ Relación con clientes.
- ❖ Amplio conocimiento de la competencia.

**6. De acuerdo con los siguientes temas: Ventas; Inventarios; Atención al cliente; Costos; Presupuesto; Contabilidad; Cómo producir mejor el bien o servicio que ofreceré; ¿Cuáles son sus necesidades de capacitación?**

Fue necesario acudir a un curso de formación empresarial impartido por el Centro Universitario de Incubación y Desarrollo Empresarial Campus Parral, en el que se abordaron temas como, planeación estratégica, mercadotecnia, producción, aspectos legales, recursos humanos, finanzas, etc. Con el cual los integrantes de la empresa pudieron adquirir tanto habilidades como herramientas que les son útiles para la administración del negocio.

Sin embargo, es necesario mantenerse actualizados en temas relacionados con el desempeño laboral, así como administración, contabilidad y mercadotecnia.

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

## SEGUNDA PARTE

**Si venderá de manera directa al público, conteste lo siguiente:**

### 1. ¿Dónde y cómo venderá su producto o servicio?

Para especificar la manera de comercialización es necesario definir primeramente las características de los clientes.

#### **Clientes**

Personas mayores de edad con capacidad adquisitiva, pueden encontrarse en cualquier nivel socioeconómico debido a que los productos que se ofrecen cuentan con precios accesibles, sin embargo en base a la experiencia el mercado potencial se encuentra en las amas de casa, las cuales representan un mayor porcentaje de la clientela total.

#### **Expectativas de los clientes**

La manera tradicional de consumo de este tipo de productos, en especial carnitas, son que el consumidor acuda directamente al lugar de la preparación, pero se sabe que cada día incrementan más las expectativas de los clientes, es por ello que ahora se les dará un servicio diferente el cual incluya un lugar especial donde los consumidores puedan degustar sus alimentos, ofreciendo siempre un ambiente de amabilidad y limpieza

#### **Comercialización**

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

Una vez que se ha definido el cliente y las expectativas de los mismos, se puede establecer la manera de comercialización de los productos.

Se hará de manera tradicional, es decir que los consumidores acudan hasta las instalaciones de la empresa lugar donde se hará la preparación de los alimentos, y ahí mismo se les ofrecerá un espacio comodo y limpio donde puedan consumirlos, por otra parte tambien se venden otro tipo de productos que no pueden ser de consumo inmediato (carne cruda, canal sobre pedido y derivados del puerco), la manera de comercializarlos será la misma con la diferencia de que se les entregará su producto perfectamente bien empaquetado para su traslado.

## 2. ¿Cómo fijó el precio o los precios del producto o servicio que ofrecerá?

Para fijar el precio de los productos se hace un análisis de los costos directamente asignables, los cuales representan el piso del producto, así como de los precios a los que ofrece la competencia el mismo tipo de productos, el promedio de los mismos representan el techo del precio, la diferencia entre el piso y el techo del precio nos arroja un margen de maniobra, el cual le es útil a la empresa para saber que cantidad se puede desplazar sobre el precio sin incurrir en pérdidas. A continuación se muestra el piso y techo de los productos.

<b>PRODUCTO</b>	<b>Piso Promedio</b>	<b>Techo</b>	<b>Margen de Maniobra</b>	<b>Precio Normal</b>
<b>Carne de puerco Cruda Kg.</b>	\$ 55.54 Kg	\$60.00	\$12.00	\$48.00

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

<b>Carnitas por Kg.</b>		\$150.00	\$0.00	\$150.00
<b>Canal Kg.</b>		\$45.00	\$7.00	\$38.00
<b>Cueritos Kg.</b>		\$110.00	\$0.00	\$110.00

### 3. ¿Cómo valora la calidad del producto o servicio que ofrecerá?

Ya que se trata de productos alimenticios, la principal forma de valorar la calidad de los mismos es a través de los comentarios de los clientes, originalmente se ofrece siempre un producto que cumpla con las expectativas de los mismos, tales como buen sabor, excelente imagen y/o presentación de los alimentos, así como ofrecer un complementos al platillo principal que incluye salsas y tortillas.

En caso de que le cliente quede insatisfecho o se le ofrezca un producto con especificaciones diferentes a las requeridas, se le cambia el producto o bien se le reembolsa su dinero.

#### TERCERA PARTE:

**1.- Elabore y anexe una lista de los productos o servicios del negocio, describiendo sus características.**

**Carne de Puerco Cruda por Kg:** Carne de puerco fresca o congelada en trozo o pieza según lo requiera el cliente.

**Carnitas por Kg:** Carne de puerco frita en cazo de acero inoxidable, en piezas, se agregan complementos al producto principal sin costo como son salsas y tortillas.

**Canal:** Puerco entero sin patas, cabeza y piel, previamente limpiado.

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

**Cuerios:** Piel del puerco frita en cazo de acero inoxidable, al igual que las carnisas también se le agregan sin costo alguno los complementos.

**2.- Elabore y anexe una descripción general de cómo producirá dichos productos o servicios.**

A continuación se muestra el proceso general para la producción de la carne, así como una breve descripción de procesos.



**Descripción de Procesos**

Los cerdos se pueden criar hasta cuando alcanzan aproximadamente entre 50 y 100 kg de peso vivo. La conversión alimentaria de los cerdos es de 3.5 kg de alimento por cada kilogramo de peso ganado.

Si se cría al cerdo sin ningún otro, el consumo de su carne puede ser fuente de enfermedades parasitarias para el consumidor. Por ello, se debe enfatizar la importancia de contar con un buen sistema de manejo a nivel de criadero.

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

La cría puede iniciarse con una pequeña piara compuesta de dos a cinco vientre y un macho.

El criador debe verificar diariamente si los cerdos comen su ración y engordan normalmente. Tales observaciones permitirán tomar las precauciones necesarias para evitar problemas parasitarios y enfermedades.

### **Características productivas**

Las características productivas pueden variar según el tipo de animal y raza que se utilice, así como de las condiciones medio ambientales de la localidad.

Fertilidad: 75%

Crias por Parto: 10.5 lechones, Sin embargo, en condiciones de traspatio, es aceptable el destee de 5 lechoes por camada.

Número de partos por año: 1.5

Periodo de gestación: 3 meses, 3 semanas y 3 días.

Duración del ciclo estral: 21 días.

Peso promedio al nacimiento: 1.10 a 1.30 kg dependiendo del tamaño de la camada.

A mayor número de lechones nacidos, menor es el promedio de peso del lechón al nacimiento.

Peso al destete (60 días): 15 kg.

Peso promedio final (6 meses): 50 kg. En el caso de explotaciones comerciales con razas puras se puede doblar este peso en el mismo periodo.

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

**3. Elabore y anexe una descripción de las materias primas y auxiliares que utilizará para producir dichos bienes o servicios.**

**4. Elabore y anexe una descripción de dónde adquirirá dichas materias primas y auxiliares.**

### Logística de Suministro de Insumos

Insumo	Nombre Proveedor	Ubicación	Tiempo en llegar a partir del pedido	Nivel de Inventario para hacer un nuevo pedido
Salvado, Maíz, Engorda y Desarrollo	Forrajes y Pasturas de Matamoros	Matamoros, Chihuahua	1 día hábil	Por pedido
Ingredientes para Salsas y tortillas	Mercado de abastos	Parral, Chihuahua	1 día hábil	Por pedido
Bolsas	El Ranchero	Parral, Chihuahua	1 día hábil	Por pedido

**5.- Elabore y anexe un cálculo, para cada producto o servicio, de a cuánto ascenderán sus ventas anuales en cantidad e importe.**

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

A continuación se muestran las proyecciones de ventas en importe y cantidad de los próximos 5 años.

Ventas Mensuales en Unidades Primer Año													
Producto / Servicio	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
Carne de puerco por kilo	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	2,880
Carnitas por kilo	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	960
Canal	240	300	240	300	240	300	240	300	240	300	240	300	3,240
Cueritos	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	384
													-
													-
													-
													-
<b>Total</b>	<b>592</b>	<b>652</b>	<b>7,464</b>										
Porcentaje de inventario final deseado			0%										
<b>Producción programada</b>	<b>592</b>	<b>652</b>	<b>7,464</b>										

  

Ventas Mensuales en Unidades Segundo Año													
Producto / Servicio	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
Carne de puerco por kilo	252	252	252	252	252	252	252	252	252	252	252	252	3,024
Carnitas por kilo	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	1,008
Canal	252	315	252	315	252	315	252	315	252	315	252	315	3,402
Cueritos	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	403
													-
													-
													-
													-
<b>Total</b>	<b>622</b>	<b>685</b>	<b>7,837</b>										
Porcentaje de inventario final deseado			0%										
<b>Producción programada</b>	<b>622</b>	<b>685</b>	<b>7,837</b>										

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

Producto / Servicio	Ventas Anuales en Unidades				
	1	2	3	4	5
Carne de puerco por kilo	2,880	3,024	3,175	3,334	3,501
Carnitas por kilo	960	1,008	1,058	1,111	1,167
Canal	3,240	3,402	3,572	3,751	3,938
Cueritos	384	403	423	445	467
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>7,464</b>	<b>7,837</b>	<b>8,229</b>	<b>8,641</b>	<b>9,073</b>
<b>Aumento porcentual</b>	-	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
<b>Inflación anual promedio</b>	<b>3.50%</b>		<b>Incremento en el precio</b>	<b>6.50%</b>	

Producto / Servicio	Precio Unitario				
	1	2	3	4	5
Carne de puerco por kilo	48	52.91	58.32	64.29	70.86
Carnitas por kilo	150	165.34	182.25	200.89	221.44
Canal	38	41.89	46.17	50.89	56.10
Cueritos	110	121.25	133.65	147.32	162.39
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
<b>Precio ponderado</b>	<b>59.97</b>	<b>66.10</b>	<b>72.86</b>	<b>80.31</b>	<b>88.53</b>

Producto / Servicio	Ventas Anuales en Dinero				
	1	2	3	4	5
Carne de puerco por kilo	138,240	159,997	185,179	214,324	248,057
Carnitas por kilo	144,000	166,664	192,895	223,255	258,392
Canal	123,120	142,498	164,925	190,883	220,925
Cueritos	42,240	48,888	56,583	65,488	75,795
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>447,600</b>	<b>518,047</b>	<b>599,582</b>	<b>693,949</b>	<b>803,169</b>
<b>Aumento porcentual</b>	-	15.74%	15.74%	15.74%	15.74%

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

**Ventas Mensuales en Dinero Primer Año**

Producto / Servicio	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
Carne de puerco por kilo	11,520	11,520	11,520	11,520	11,520	11,520	11,520	11,520	11,520	11,520	11,520	11,520	138,240
Carnitas por kilo	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	144,000
Canal	9,120	11,400	9,120	11,400	9,120	11,400	9,120	11,400	9,120	11,400	9,120	11,400	123,120
Cueritos	3,520	3,520	3,520	3,520	3,520	3,520	3,520	3,520	3,520	3,520	3,520	3,520	42,240
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>36,160</b>	<b>38,440</b>	<b>447,600</b>										

**Ventas Mensuales en Dinero Segundo Año**

Producto / Servicio	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
Carne de puerco por kilo	13,333	13,333	13,333	13,333	13,333	13,333	13,333	13,333	13,333	13,333	13,333	13,333	159,997
Carnitas por kilo	13,889	13,889	13,889	13,889	13,889	13,889	13,889	13,889	13,889	13,889	13,889	13,889	166,664
Canal	10,555	13,194	10,555	13,194	10,555	13,194	10,555	13,194	10,555	13,194	10,555	13,194	142,498
Cueritos	4,074	4,074	4,074	4,074	4,074	4,074	4,074	4,074	4,074	4,074	4,074	4,074	48,888
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>41,851</b>	<b>44,490</b>	<b>518,047</b>										

**Ventas Mensuales en Dinero Tercer Año**

Producto / Servicio	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
Carne de puerco por kilo	15,432	15,432	15,432	15,432	15,432	15,432	15,432	15,432	15,432	15,432	15,432	15,432	185,179
Carnitas por kilo	16,075	16,075	16,075	16,075	16,075	16,075	16,075	16,075	16,075	16,075	16,075	16,075	192,895
Canal	12,217	15,271	12,217	15,271	12,217	15,271	12,217	15,271	12,217	15,271	12,217	15,271	164,925
Cueritos	4,715	4,715	4,715	4,715	4,715	4,715	4,715	4,715	4,715	4,715	4,715	4,715	56,583
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>48,438</b>	<b>51,492</b>	<b>599,582</b>										

**Ventas Mensuales en Dinero Cuarto Año**

Producto / Servicio	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
Carne de puerco por kilo	17,860	17,860	17,860	17,860	17,860	17,860	17,860	17,860	17,860	17,860	17,860	17,860	214,324
Carnitas por kilo	18,605	18,605	18,605	18,605	18,605	18,605	18,605	18,605	18,605	18,605	18,605	18,605	223,255
Canal	14,139	17,674	14,139	17,674	14,139	17,674	14,139	17,674	14,139	17,674	14,139	17,674	190,883
Cueritos	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	65,488
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>56,062</b>	<b>59,597</b>	<b>693,949</b>										

**Ventas Mensuales en Dinero Quinto Año**

Producto / Servicio	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Total
Carne de puerco por kilo	20,671	20,671	20,671	20,671	20,671	20,671	20,671	20,671	20,671	20,671	20,671	20,671	248,057
Carnitas por kilo	21,533	21,533	21,533	21,533	21,533	21,533	21,533	21,533	21,533	21,533	21,533	21,533	258,392
Canal	16,365	20,456	16,365	20,456	16,365	20,456	16,365	20,456	16,365	20,456	16,365	20,456	220,925
Cueritos	6,316	6,316	6,316	6,316	6,316	6,316	6,316	6,316	6,316	6,316	6,316	6,316	75,795
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>64,885</b>	<b>68,976</b>	<b>803,169</b>										

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

6.- Si es posible, anexe cartas de intención de compra de los bienes o servicios que ofrecería el negocio.

7.- Proporcione la siguiente información sobre la inversión para el negocio:

7.1.- Programa de Inversiones:

CONCEPTO DE INVERSION	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO (\$)	INVERSION TOTAL (\$)	APORTACION DEL SOLICITANTE	APORTACION DE OTROS	APORTACION DEL FONAES
<b>ACTIVOS FIJOS</b>							
Terreno							
Obra civil							0.00
Remodelaciones							0.00
Maquinaria y equipo				83,020.00	22,224.14		60,795.86
Equipo de Computo							0.00
Mobiliario y Equipo de oficina							0.00
Sistema eléctrico							0.00
Sistema hidráulico							0.00
Camionetas o camiones							0.00
Equipo de reparto y cobranza				18,890.00	18,890.00		0.00
Vientres							0.00
Sementales							0.00
Otros							0.00
<b>SUBTOTAL</b>				<b>101,910.00</b>	<b>41,114.14</b>	<b>0.00</b>	<b>60,795.86</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>							
Formalización de la sociedad							0.00
Elaboración del perfil de inversión							0.00
Derechos de registro de marca							0.00
Permisos o licencias							0.00
Otros							0.00
<b>SUBTOTAL</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>							
Materia prima							0.00
Insumos							0.00
Agua							0.00
Luz							0.00
Mano de obra							0.00
Mtto. obra civil							0.00
Mtto. de maq. y equipo							0.00
Mtto. de cultivos							0.00
Servicios telefónico e Internet							0.00
Seguros							0.00
Otros							0.00
<b>SUBTOTAL</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL \$</b>				<b>101,910.00</b>	<b>41,114.14</b>	<b>0.00</b>	<b>60,795.86</b>
<b>TOTAL %</b>				<b>100.00%</b>	<b>40.34%</b>	<b>0.00%</b>	<b>59.66%</b>

Elaboro:	Autorizo:	Version	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

## 7.2 Aportaciones de otros.

Dentro de la inversión requerida para abrir el negocio, se encuentra la adquisición de mobiliario y equipo, herramientas y una motocicleta para equipo de reparto y traslado de materias primas; el único apoyo solicitado es ante el FONAES quedando cubierto un 59.66% del total de la inversión, mientras que la aportación del grupo social denominado Carnitas Villa cubre un 40.34%.

## 7.3 Origen de la inversión propuesta.

El apoyo solicitando ante el FONAES será destinado para la compra de mobiliario y equipo, herramientas y una motocicleta para equipo de reparto, mientras que la aportación del grupo social será en efectivo.

Se anexan al presente la documentación los documentos que valoran el importe necesario a invertir, tales como cotizaciones de cada uno de los elementos con los cuales se integró los montos contenidos en el programa de inversiones.

## 8. Proporcione la siguiente información financiera:

Calcule para los primeros cinco años del negocio, los siguientes indicadores anuales:

- ❖ Costos variables
- ❖ Costos fijos
- ❖ Costo total unitario
- ❖ Margen de contribución
- ❖ Punto de equilibrio
- ❖ Calculo de la “utilidad” o “perdida” anual
- ❖ Calculo de la utilidad como porcentaje del costo total y de la venta total

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156





**Presupuesto Anual de Costos de Operación**

Concepto	Costo Total Anual	Costo Unitario Anual
<b>Costos variables</b>		
Materia prima	222,000	29.74
Envases y embalajes	5,586	0.75
Materiales indirectos	9,852	1.32
Energía y combustibles	9,207	1.23
Mano de obra directa	-	0.00
Subtotal	246,645	33.04
<b>Costos fijos</b>		
Mano de obra indirecta	-	
Otros costos operativos	6,000	
Depreciación	13,025	
Subtotal	19,025	
<b>Total</b>	<b>265,670</b>	

**Análisis de Gastos**

**Sueldos Administrativos**

Puesto	Sueldo Mensual	Prestaciones 35%	Sueldo Anual
Administrador	2,963	1,037	48,001
		-	-
		-	-
		-	-
<b>Total Sueldos Administrativos</b>			<b>48,001</b>

**Sueldos de Ventas**

Puesto	Sueldo Mensual	Prestaciones 35%	Sueldo Anual
Encargado de ventas y	2,963	1,037	48,001
Repartidor	2,225	779	36,045
		-	-
		-	-
<b>Total Sueldos Ventas</b>			<b>84,046</b>

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

Gastos de Administración		Gastos de Venta	
Concepto	Costo	Concepto	Costo
Sueldos	48,001	Sueldos	84,046
Contador externo		Comisiones	-
Renta	6,000	Publicidad	3,600
<b>Total anual</b>	<b>54,001</b>	Gasolina	7,200
		<b>Total anual</b>	<b>94,846</b>

**Presupuesto Anual de Gastos de Venta y Administración**

<b>Gastos de Administración*</b>	54,001
<b>Gastos de Venta</b>	
<i>Fijos</i>	
Sueldos	84,046
Publicidad	3,600
Mantenimiento	-
<i>Subtotal</i>	141,646
<i>Variables</i>	
Comisiones	-
Combustibles	7,200
Viáticos	-
Otros gastos	-
<i>Subtotal</i>	7,200
<b>Total</b>	<b>148,846</b>

\* Todos los gastos de administración se consideran fijos

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

**Presupuesto de Inversión en Maquinaria y Equipo**

Cantidad	Equipo	Precio Unitario	Fletes y Seguros	Costo Total	Aportación Propia	Financiamiento
<i>Equipo de Producción</i>						
1	Sierra Carnicera	27,840	-	27,840		27,840
1	Molino para carne	12,180	-	12,180	10,500	1,680
1	Bascula	4,900	-	4,900	4,224	676
1	Baño Maria	12,000	-	12,000		12,000
1	Congelador	8,700	-	8,700	7,500	1,200
1	Rebanadora	17,400	-	17,400		17,400
<b>Total</b>		<b>Maquinaria y Equipo</b>		<b>83,020</b>	<b>22,224</b>	<b>60,796</b>

**Vehículos**

Cantidad	Vehículo	Precio Unitario	Costo Total	Aportación Propia	Financiamiento
1	Motocicleta	18,890	18,890	18,890	-
			-		-
			-		-
			-		-
			-		-
<b>Total Vehículos</b>			<b>18,890</b>	<b>18,890</b>	<b>-</b>

**Inversión Total en Activo Fijo y Diferido**

Concepto	Costo	Aportación Propia	Financiamiento
Maquinaria y Equipo	83,020	22,224	60,796
Terreno y Edificios	-	-	-
Vehículos	18,890	18,890	-
Otros Activos Fijos	-	-	-
Activo Diferido	-	-	-
<b>Total (\$)</b>	<b>101,910</b>	<b>41,114</b>	<b>60,796</b>
<b>Total (%)</b>	<b>100.00%</b>	<b>40.34%</b>	<b>59.66%</b>

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

**Depreciación y Amortización del Activo Fijo y Diferido**

Concepto	Costo Total	% Anual Deprec.	Año				
			1	2	3	4	5
<i>Equipo de Producción</i>							
Sierra Carnicera	27,840	10%	2,784	2,784	2,784	2,784	2,784
Molino para carne	12,180	10%	1,218	1,218	1,218	1,218	1,218
Bascula	4,900	10%	490	490	490	490	490
Baño Maria	12,000	10%	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
Congelador	8,700	10%	870	870	870	870	870
Rebanadora	17,400	10%	1,740	1,740	1,740	1,740	1,740
<i>Vehículos</i>							
Motocicleta	18,890	25%	4,723	4,723	4,723	4,723	-
	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>			<b>13,025</b>	<b>13,025</b>	<b>13,025</b>	<b>13,025</b>	<b>8,302</b>

**Inversión Neta**

	Aportación	Financiamiento	Total
	Propia	Programa	
Capital de Trabajo Neto	-	-	-
Activo Fijo y Diferido	41,114	60,796	101,910
<b>Total</b>	<b>41,114</b>	<b>60,796</b>	<b>101,910</b>
<b>Porcentajes</b>	<b>40.34%</b>	<b>59.66%</b>	<b>100.00%</b>

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

## Estados Financieros Básicos

### Balance General Inicial

<b>Activo</b>		<b>Pasivo y Capital</b>	
<i>Activo Circulante</i>		<i>Pasivo Circulante</i>	
Efectivo	-	Cuentas por pagar	-
Cuentas por cobrar	-	Documentos por pagar	-
Inventario	-	Impuestos por pagar	-
<b>Total circulante</b>	<b>-</b>	<b>Total circulante</b>	<b>-</b>
<i>Activo Fijo</i>		<i>Pasivo Fijo</i>	
Maquinaria y Equipo	83,020	Préstamo a largo plazo	60,796
Terreno y Edificios	-	<b>Total pasivo</b>	<b>60,796</b>
Vehículos	18,890	<i>Capital</i>	
Otros Activos Fijos	-	Capital propio	41,114
(-) Depreciación	-	Utilidades retenidas	-
<b>Total fijo</b>	<b>101,910</b>	<b>Total capital</b>	<b>41,114</b>
<i>Activo Diferido</i>	-		
<b>Total de Activos</b>	<b>101,910</b>	<b>Total Pasivo y Capital</b>	<b>101,910</b>

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156



## Balances Generales

Activo	Año				
	1	2	3	4	5
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo	11,893	30,233	47,865	71,348	97,689
Cuentas por cobrar	-	-	-	-	-
Inventario	-	-	-	-	-
<b>Total circulante</b>	<b>11,893</b>	<b>30,233</b>	<b>47,865</b>	<b>71,348</b>	<b>97,689</b>
<b>Activo Fijo</b>					
Maquinaria y Equipo	83,020	83,020	83,020	83,020	83,020
Terreno y Edificios	-	-	-	-	-
Vehículos	18,890	18,890	18,890	18,890	18,890
Otros Activos Fijos	-	-	-	-	-
Activo fijo bruto	101,910	101,910	101,910	101,910	101,910
(-) Depreciación	- 13,025	- 26,049	- 39,074	- 52,098	- 60,400
<b>Total fijo</b>	<b>88,886</b>	<b>75,861</b>	<b>62,837</b>	<b>49,812</b>	<b>41,510</b>
<b>Activo Diferido</b>					
(-) Amortización	-	-	-	-	-
<b>Total diferido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>100,779</b>	<b>106,094</b>	<b>110,702</b>	<b>121,160</b>	<b>139,199</b>
<b>Pasivo y Capital</b>					
<b>Pasivo Circulante</b>					
Cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Documentos por pagar	-	-	-	-	-
Impuestos por pagar	1,103	2,545	2,945	3,409	3,945
<b>Total circulante</b>	<b>1,103</b>	<b>2,545</b>	<b>2,945</b>	<b>3,409</b>	<b>3,945</b>
<b>Pasivo Fijo</b>					
Préstamos a largo plazo	48,637	36,478	24,318	12,159	0
<b>Total de Pasivos</b>	<b>49,739</b>	<b>39,022</b>	<b>27,264</b>	<b>15,568</b>	<b>3,945</b>
<b>Capital</b>					
Capital propio	41,114	41,114	41,114	41,114	41,114
Utilidades retenidas	9,925	25,957	42,324	64,478	94,139
<b>Total capital</b>	<b>51,039</b>	<b>67,071</b>	<b>83,438</b>	<b>105,592</b>	<b>135,253</b>
<b>Total Pasivo y Capital</b>	<b>100,779</b>	<b>106,094</b>	<b>110,702</b>	<b>121,160</b>	<b>139,199</b>

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156



### Presupuesto de Efectivo Mensual

	Primer Año											
	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
<b>Ventas</b>	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440
<i>Ingresos</i>												
<b>Cobranzas:</b>												
Mismo mes	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440
Un mes		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dos meses			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tres meses				0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total cobranzas</b>	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440
<b>Otros ingresos</b>												
<b>Total ingresos</b>	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440
<i>Egresos</i>												
<b>Compras a proveedores</b>	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787
<b>Pagos:</b>												
Mismo mes	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787
Un mes		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dos meses o más			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total pagos</b>	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787	19,787
Energía y combustibles	767	767	767	767	767	767	767	767	767	767	767	767
Mano de obra directa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mano de obra indirecta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros costos operativos	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Gastos de administración	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500
Gastos de venta	7,904	7,904	7,904	7,904	7,904	7,904	7,904	7,904	7,904	7,904	7,904	7,904
Intereses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización de deuda	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013
Impuestos		1,103	1,103	1,103	1,103	1,103	1,103	1,103	1,103	1,103	1,103	1,103
Compras de activos fijos												
Dividendos en efectivo												9,925
<b>Otros egresos</b>												
<b>Total egresos</b>	34,471	35,574	35,574	35,574	35,574	35,574	35,574	35,574	35,574	35,574	35,574	45,499
Excedente (faltante) del mes	1,689	2,866	586	2,866	586	2,866	586	2,866	586	2,866	586	-7,059
Efectivo al inicio del mes	0	1,689	4,555	5,142	8,008	8,594	11,461	12,047	14,913	15,500	18,366	18,952
Efectivo acumulado	1,689	4,555	5,142	8,008	8,594	11,461	12,047	14,913	15,500	18,366	18,952	11,893
Saldo mínimo deseado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Efectivo (préstamo) acumulado	1,689	4,555	5,142	8,008	8,594	11,461	12,047	14,913	15,500	18,366	18,952	11,893
<b>Inversión en Capital de Trabajo</b>	0											

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

**Presupuesto de Efectivo Mensual**

	Segundo Año											
	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
<b>Ventas</b>	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490
<i>Ingresos</i>												
<b>Cobranzas:</b>												
Mismo mes	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490
Un mes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dos meses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tres meses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total cobranzas</b>	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490
<b>Otros ingresos</b>												
<b>Total ingresos</b>	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490
<i>Egresos</i>												
<b>Compras a proveedores</b>	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503
<b>Pagos:</b>												
Mismo mes	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503
Un mes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dos meses o más	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total pagos</b>	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503	21,503
Energía y combustibles	834	834	834	834	834	834	834	834	834	834	834	834
Mano de obra directa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mano de obra indirecta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros costos operativos	518	518	518	518	518	518	518	518	518	518	518	518
Gastos de administración	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658
Gastos de venta	8,211	8,211	8,211	8,211	8,211	8,211	8,211	8,211	8,211	8,211	8,211	8,211
Intereses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortización de deuda	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013
Impuestos	1,103	2,545	2,545	2,545	2,545	2,545	2,545	2,545	2,545	2,545	2,545	2,545
Compras de activos fijos												
Dividendos en efectivo												29,774
<b>Otros egresos</b>												
<b>Total egresos</b>	37,839	39,281	39,281	39,281	39,281	39,281	39,281	39,281	39,281	39,281	39,281	69,055
Excedente (faltante) del mes	4,012	5,209	2,570	5,209	2,570	5,209	2,570	5,209	2,570	5,209	2,570	-24,565
<b>Efectivo al inicio del mes</b>	11,893	15,905	21,114	23,684	28,892	31,462	36,671	39,241	44,449	47,019	52,228	54,798
<b>Efectivo acumulado</b>	15,905	21,114	23,684	28,892	31,462	36,671	39,241	44,449	47,019	52,228	54,798	30,233
Saldo mínimo deseado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Efectivo (préstamo) acumulado</b>	15,905	21,114	23,684	28,892	31,462	36,671	39,241	44,449	47,019	52,228	54,798	30,233

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156



## Estados de Flujos de Efectivo

	Año				
	1	2	3	4	5
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>					
Utilidad neta		45,806	65,467	88,615	118,646
(+) Depreciación y amortización		13,025	13,025	13,025	8,302
(+) Disminución en cuentas por cobrar					
(-) Aumento en cuentas por cobrar					
(+) Disminución en inventario					
(-) Aumento en inventario					
(-) Disminución en cuentas por pagar					
(+) Aumento en cuentas por pagar					
(-) Disminución en pasivos acumulados					
(+) Aumento en pasivos acumulados		1,442	401	464	537
<b>Total</b>		<b>60,272</b>	<b>78,892</b>	<b>102,103</b>	<b>127,484</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>					
(+) Disminución en activo fijo y diferido					
(-) Aumento en activo fijo y diferido					
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>					
(+) Aumento en documentos por pagar					
(-) Disminución en documentos por pagar					
(+) Aumento en deudas a largo plazo					
(-) Disminución en deudas a largo plazo		-12,159	-12,159	-12,159	-12,159
(+) Aumento en aportaciones de capital					
(-) Disminución en aportaciones de capital					
(-) Dividendos		-29,774	-49,100	-66,461	-88,984
<b>Total</b>		<b>-41,933</b>	<b>-61,259</b>	<b>-78,620</b>	<b>-101,144</b>
<b>Cambio neto en efectivo</b>		<b>18,339</b>	<b>17,632</b>	<b>23,483</b>	<b>26,341</b>

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

### Flujos Netos de Efectivo

	Año					
	0	1	2	3	4	5
UAIL		33,084	76,343	109,111	147,691	197,743
(-) Impuestos		13,234	30,537	43,644	59,076	79,097
UNODI		19,851	45,806	65,467	88,615	118,646
(+) Depreciación		13,025	13,025	13,025	13,025	8,302
FEO		32,875	58,830	78,491	101,639	126,948
(+) FENO						41,510
Inversión inicial	-101,910					
FEN	-101,910	32,875	58,830	78,491	101,639	168,458

### Estados de Resultados Mensuales

	Primer Año												Total
	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	
Ventas	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	36,160	38,440	447,600
Costo de ventas													
Inventario inicial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Compras y producción:													
Materia prima	18,500	18,500	18,500	18,500	18,500	18,500	18,500	18,500	18,500	18,500	18,500	18,500	222,000
Envases y embalajes	466	466	466	466	466	466	466	466	466	466	466	466	5,586
Materiales indirectos	821	821	821	821	821	821	821	821	821	821	821	821	9,852
Energía y combustibles	767	767	767	767	767	767	767	767	767	767	767	767	9,207
Mano de obra directa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotal	20,554	20,554	20,554	20,554	20,554	20,554	20,554	20,554	20,554	20,554	20,554	20,554	246,645
Inventario final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Mano de obra indirecta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros costos operativos	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
Total costo de ventas	21,054	21,054	21,054	21,054	21,054	21,054	21,054	21,054	21,054	21,054	21,054	21,054	252,645
Utilidad Bruta	15,106	17,386	15,106	17,386	15,106	17,386	15,106	17,386	15,106	17,386	15,106	17,386	194,955
Gastos de venta y administración													
Gastos de Administración*	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	54,001
Sueldos	7,004	7,004	7,004	7,004	7,004	7,004	7,004	7,004	7,004	7,004	7,004	7,004	84,046
Publicidad	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3,600
Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Combustibles	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
Viáticos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros gastos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total gastos de venta y administración	12,404	12,404	12,404	12,404	12,404	12,404	12,404	12,404	12,404	12,404	12,404	12,404	148,846
Utilidad Antes de Depr., Int. e Impuestos	2,702	4,982	2,702	4,982	2,702	4,982	2,702	4,982	2,702	4,982	2,702	4,982	46,109
Depreciación y amortización	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	13,025
Utilidad Antes de Intereses e Impuestos	1,617	3,897	1,617	3,897	1,617	3,897	1,617	3,897	1,617	3,897	1,617	3,897	33,084
Intereses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad Antes de Impuestos	1,617	3,897	1,617	3,897	1,617	3,897	1,617	3,897	1,617	3,897	1,617	3,897	33,084
Impuestos	647	1,559	647	1,559	647	1,559	647	1,559	647	1,559	647	1,559	13,234
Utilidad Neta Después de Impuestos	970	2,338	970	2,338	970	2,338	970	2,338	970	2,338	970	2,338	19,851
Dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,925	9,925
Adición a Utilidades Retenidas	970	2,338	970	2,338	970	2,338	970	2,338	970	2,338	970	-7,587	9,925

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

**Estados de Resultados Mensuales**

	Segundo Año												Total
	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	
Ventas	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	41,851	44,490	518,047
<i>Costo de ventas</i>													
Inventario inicial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Compras y producción:													
Materia prima	20,105	20,105	20,105	20,105	20,105	20,105	20,105	20,105	20,105	20,105	20,105	20,105	241,259
Envases y embalajes	506	506	506	506	506	506	506	506	506	506	506	506	6,071
Materiales indirectos	892	892	892	892	892	892	892	892	892	892	892	892	10,707
Energía y combustibles	834	834	834	834	834	834	834	834	834	834	834	834	10,006
Mano de obra directa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotal	22,337	22,337	22,337	22,337	22,337	22,337	22,337	22,337	22,337	22,337	22,337	22,337	268,041
Inventario final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Mano de obra indirecta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros costos operativos	518	518	518	518	518	518	518	518	518	518	518	518	6,210
<b>Total costo de ventas</b>	<b>22,854</b>	<b>274,251</b>											
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>18,997</b>	<b>21,636</b>	<b>243,796</b>										
<i>Gastos de venta y administración</i>													
Gastos de Administración*	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	4,658	55,891
Sueldos	7,249	7,249	7,249	7,249	7,249	7,249	7,249	7,249	7,249	7,249	7,249	7,249	86,987
Publicidad	311	311	311	311	311	311	311	311	311	311	311	311	3,726
Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Combustibles	652	652	652	652	652	652	652	652	652	652	652	652	7,825
Viáticos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros gastos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total gastos de venta y administración</b>	<b>12,869</b>	<b>154,428</b>											
<b>Utilidad Antes de Depr., Int. e Impuestos</b>	<b>6,128</b>	<b>8,767</b>	<b>89,367</b>										
Depreciación y amortización	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	1,085	13,025
<b>Utilidad Antes de Intereses e Impuestos</b>	<b>5,042</b>	<b>7,681</b>	<b>76,343</b>										
Intereses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>	<b>5,042</b>	<b>7,681</b>	<b>76,343</b>										
Impuestos	2,017	3,073	2,017	3,073	2,017	3,073	2,017	3,073	2,017	3,073	2,017	3,073	30,537
<b>Utilidad Neta Después de Impuestos</b>	<b>3,025</b>	<b>4,609</b>	<b>45,806</b>										
Dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,774
<b>Adición a Utilidades Retenidas</b>	<b>3,025</b>	<b>4,609</b>	<b>3,025</b>	<b>-25,165</b>	<b>16,032</b>								

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156



## Estados de Resultados

	Año				
	1	2	3	4	5
Ventas	447,600	518,047	599,582	693,949	803,169
Costo de ventas					
Inventario inicial	0	0	0	0	0
Compras y producción:					
Materia prima	222,000	241,259	279,230	323,178	374,042
Envases y embalajes	5,586	6,071	7,026	8,132	9,412
Materiales indirectos	9,852	10,707	12,392	14,342	16,599
Energía y combustibles	9,207	10,006	11,580	13,403	15,513
Mano de obra directa	0	0	-	-	-
Subtotal	246,645	268,041	310,228	359,055	415,566
Inventario final	-	-	-	-	-
Mano de obra indirecta	0	0	0	0	0
Otros costos operativos	6,000	6,210	6,427	6,652	6,885
Total costo de ventas	252,645	274,251	316,656	365,707	422,451
Utilidad Bruta	194,955	243,796	282,926	328,243	380,718
Gastos de venta y administración					
Gastos de Administración*	54,001	55,891	57,847	59,871	61,967
Sueldos	84,046	86,987	90,032	93,183	96,444
Publicidad	3,600	3,726	3,856	3,991	4,131
Mantenimiento	0	0	0	0	0
Comisiones	0	0	-	-	-
Combustibles	7,200	7,825	9,056	10,481	12,131
Viáticos	0	0	-	-	-
Otros gastos	0	0	0	0	0
Total gastos de venta y administración	148,846	154,428	160,791	167,527	174,673
Utilidad Antes de Depr., Int. e Impuestos	46,109	89,367	122,135	160,715	206,045
Depreciación y amortización	13,025	13,025	13,025	13,025	8,302
Utilidad Antes de Intereses e Impuestos	33,084	76,343	109,111	147,691	197,743
Intereses	0	0	0	0	0
Utilidad Antes de Impuestos	33,084	76,343	109,111	147,691	197,743
Impuestos	13,234	30,537	43,644	59,076	79,097
Utilidad Neta Después de Impuestos	19,851	45,806	65,467	88,615	118,646
Dividendos	9,925	29,774	49,100	66,461	88,984
Adición a Utilidades Retenidas	9,925	16,032	16,367	22,154	29,661
Amortización de deuda	12,159	12,159	12,159	12,159	12,159
Amortización como % de la utilidad neta	61.3%	26.5%	18.6%	13.7%	10.2%

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

## Análisis de Punto de Equilibrio en Pesos (\$) y Porcentaje (%)

	Análisis de Punto de Equilibrio				
	Año				
	1	2	3	4	5
Punto de equilibrio (unidades monetarias)	\$371,171	\$354,743	\$366,184	\$378,025	\$380,179
Punto de equilibrio como % de ventas	82.9%	68.5%	61.1%	54.5%	47.3%
Costos variables totales	253,845	275,866	319,284	369,536	427,697
Costos fijos totales	160,671	165,838	171,187	176,722	177,729
Costo total	414,516	441,704	490,471	546,258	605,426
Unidades de ventas	7,464	7,837	8,229	8,641	9,073
Costos variables unitarios	34.01	35.20	38.80	42.77	47.14
Costos fijos unitarios	21.53	21.16	20.80	20.45	19.59
Costo total unitario	55.54	56.36	59.60	63.22	66.73
Precio unitario promedio ponderado	59.97	66.10	72.86	80.31	88.53
Margen de contribución	25.96	30.90	34.06	37.55	41.39
Utilidad operativa promedio por unidad	4.43	9.74	13.26	17.09	21.80

## Valuación del Proyecto

	Razones Financieras					
	Año					
	1	2	3	4	5	
<i>Razones de Liquidez</i>						
Razón Circulante	10.78	11.88	16.25	20.93	24.76	
Prueba del Ácido	10.78	11.88	16.25	20.93	24.76	
<i>Razones de Actividad</i>						
Rotación del Efectivo	37.63	17.14	12.53	9.73	8.22	
Rotación de CxC	-	-	-	-	-	
Periodo de Cobranza	-	-	-	-	-	
Rotación de Inventario	-	-	-	-	-	
Rotación de Activo Fijo	5.04	6.83	9.54	13.93	19.35	
Rotación de Activo Total	4.44	4.88	5.42	5.73	5.77	
<i>Razones de Endeudamiento</i>						
Razón de la Deuda	49.4%	36.8%	24.6%	12.8%	2.8%	
Rotación de Intereses	-	-	-	-	-	
Cobertura de Cargos Fijos	1.63	3.77	5.38	7.29	9.76	
Multiplicador de Capital	1.97	1.58	1.33	1.15	1.03	
Deuda a Largo Plazo a Capital Contable	48.3%	34.4%	22.0%	10.0%	0.0%	
<i>Razones de Rentabilidad</i>						
Margen de Utilidad Bruta	43.6%	47.1%	47.2%	47.3%	47.4%	
Margen de Utilidad Operativa	7.4%	14.7%	18.2%	21.3%	24.6%	
Margen de Utilidad Neta	4.4%	8.8%	10.9%	12.8%	14.8%	
Rendimiento sobre Activos	19.7%	43.2%	59.1%	73.1%	85.2%	
Rendimiento sobre Capital	38.9%	68.3%	78.5%	83.9%	87.7%	
Lic. Evelyn E. Cayari Villalobos	M.A. Hector E. Carrasco Rodríguez				01	1.20.100

### Valuación Económica - Financiera

Valor Presente Neto (VPN)	\$226,086
Tasa Interna de Rendimiento (TIR)	55.68%
TIR Modificada (TIRM)	36.97%
Índice de Rentabilidad (IR)	3.22
Relación Costo-Beneficio (C/B)	0.31
Periodo de Recuperación (PR)	2.13 años
Valor Presente Neto de los Propietarios (VPNP)	\$148,083
Valor Presente Neto Ajustado (VPNA)	\$139,600
Costo Promedio Ponderado de Capital	8.42%
Costo del Capital Propio	20.86%

### Análisis Financiero

Haciendo un análisis de las razones financieras y la valuación del proyecto, se tiene que, el proyecto puede cubrir sus pasivos circulantes en más de 8 veces con sus activos circulantes, dicha razón muestra un proyecto con la liquidez suficiente para cumplir con los compromisos a corto plazo, en cuestión de rentabilidad arroja porcentajes mayores al 4%, mismos que se consideran aceptables dentro de la evaluación financiera del proyecto, así mismo el análisis del valor presente neto nos muestra una cantidad positiva por \$226,086 y una TIR del 55.68%, la inversión requerida para el proyecto es recuperable en un plazo de 2.13 años y muestra una relación costo beneficio del 0.31.

En consecuencia se concluye que se trata de un proyecto con buena liquidez, solvencia, capacidad de pago y margen de rentabilidad, además de un VPN positivo y una TIR mayor al Costo Promedio Ponderado de Capital, en términos generales el proyecto es financieramente viable.

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

**9. Señale, en su caso, su propuesta de calendario de capitalización.**

Con base en los cálculos detallados sobre los ingresos y egresos, se incluye un calendario mensual de la cantidad que se podrá recuperar del apoyo que, en su caso, otorgue el FONAES.

Tabla de Amortización de Deuda

Financiamiento		\$60,796	
Tasa de Interés Anual	0%	Plazo	60
		Periodo de gracia	0
		Pago Mensual	1,013

  

Fecha de Pago	Mes	Saldo Inicial	Intereses	Total	Pago	Amortización de Capital	Saldo Final
01/05/2012	1	60,796	-	60,796	1,013	1,013	59,783
01/06/2012	2	59,783	-	59,783	1,013	1,013	58,769
01/07/2012	3	58,769	-	58,769	1,013	1,013	57,756
01/08/2012	4	57,756	-	57,756	1,013	1,013	56,743
01/09/2012	5	56,743	-	56,743	1,013	1,013	55,730
01/10/2012	6	55,730	-	55,730	1,013	1,013	54,716
01/11/2012	7	54,716	-	54,716	1,013	1,013	53,703
01/12/2012	8	53,703	-	53,703	1,013	1,013	52,690
01/01/2013	9	52,690	-	52,690	1,013	1,013	51,676
01/02/2013	10	51,676	-	51,676	1,013	1,013	50,663
01/03/2013	11	50,663	-	50,663	1,013	1,013	49,650
01/04/2013	12	49,650	-	49,650	1,013	1,013	48,637
01/05/2013	13	48,637	-	48,637	1,013	1,013	47,623
01/06/2013	14	47,623	-	47,623	1,013	1,013	46,610
01/07/2013	15	46,610	-	46,610	1,013	1,013	45,597
01/08/2013	16	45,597	-	45,597	1,013	1,013	44,584
01/09/2013	17	44,584	-	44,584	1,013	1,013	43,570
01/10/2013	18	43,570	-	43,570	1,013	1,013	42,557
01/11/2013	19	42,557	-	42,557	1,013	1,013	41,544
01/12/2013	20	41,544	-	41,544	1,013	1,013	40,531
01/01/2014	21	40,531	-	40,531	1,013	1,013	39,517
01/02/2014	22	39,517	-	39,517	1,013	1,013	38,504
01/03/2014	23	38,504	-	38,504	1,013	1,013	37,491
01/04/2014	24	37,491	-	37,491	1,013	1,013	36,478

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

Fecha de Pago	Mes	Saldo Inicial	Intereses	Total	Pago	Amortización de Capital	Saldo Final
01/05/2014	25	36,478	-	36,478	1,013	1,013	35,464
01/06/2014	26	35,464	-	35,464	1,013	1,013	34,451
01/07/2014	27	34,451	-	34,451	1,013	1,013	33,438
01/08/2014	28	33,438	-	33,438	1,013	1,013	32,424
01/09/2014	29	32,424	-	32,424	1,013	1,013	31,411
01/10/2014	30	31,411	-	31,411	1,013	1,013	30,398
01/11/2014	31	30,398	-	30,398	1,013	1,013	29,385
01/12/2014	32	29,385	-	29,385	1,013	1,013	28,371
01/01/2015	33	28,371	-	28,371	1,013	1,013	27,358
01/02/2015	34	27,358	-	27,358	1,013	1,013	26,345
01/03/2015	35	26,345	-	26,345	1,013	1,013	25,332
01/04/2015	36	25,332	-	25,332	1,013	1,013	24,318
01/05/2015	37	24,318	-	24,318	1,013	1,013	23,305
01/06/2015	38	23,305	-	23,305	1,013	1,013	22,292
01/07/2015	39	22,292	-	22,292	1,013	1,013	21,279
01/08/2015	40	21,279	-	21,279	1,013	1,013	20,265
01/09/2015	41	20,265	-	20,265	1,013	1,013	19,252
01/10/2015	42	19,252	-	19,252	1,013	1,013	18,239
01/11/2015	43	18,239	-	18,239	1,013	1,013	17,225
01/12/2015	44	17,225	-	17,225	1,013	1,013	16,212
01/01/2016	45	16,212	-	16,212	1,013	1,013	15,199
01/02/2016	46	15,199	-	15,199	1,013	1,013	14,186
01/03/2016	47	14,186	-	14,186	1,013	1,013	13,172
01/04/2016	48	13,172	-	13,172	1,013	1,013	12,159
01/05/2016	49	12,159	-	12,159	1,013	1,013	11,146
01/06/2016	50	11,146	-	11,146	1,013	1,013	10,133
01/07/2016	51	10,133	-	10,133	1,013	1,013	9,119
01/08/2016	52	9,119	-	9,119	1,013	1,013	8,106
01/09/2016	53	8,106	-	8,106	1,013	1,013	7,093
01/10/2016	54	7,093	-	7,093	1,013	1,013	6,080
01/11/2016	55	6,080	-	6,080	1,013	1,013	5,066
01/12/2016	56	5,066	-	5,066	1,013	1,013	4,053
01/01/2017	57	4,053	-	4,053	1,013	1,013	3,040
01/02/2017	58	3,040	-	3,040	1,013	1,013	2,027
01/03/2017	59	2,027	-	2,027	1,013	1,013	1,013
01/04/2017	60	1,013	-	1,013	1,013	1,013	0

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156

**10. Proporcione la información con respecto al número de ocupaciones del negocio**

**10.1 Si el negocio es nuevo proporcione la información sobre las ocupaciones que generará conforme a lo siguiente:**

<b>FORMATO DE CAPTURA DE OCUPACIONES GENERADAS</b>			
<b>TIPO DE OCUPACION</b>	<b>NO DE PERSONAS OCUPADAS</b>	<b>DIAS LABORADOS X PERSONA AL AÑO</b>	<b>HORAS LABORADAS AL DIA</b>
Trabajadores permanentes subordinados remunerados	2	8	280
Trabajadores eventuales subordinados remunerados jornaleros	0	0	0
Trabajadores permanentes subordinados sin pago	0	0	0
Trabajadores eventuales sin pago	0	0	0
Empleadores permanentes	0	0	0
Empleadores eventuales	0	0	0
Trabajadores por cuenta propia	0	0	0
Trabajadores por comisión o encargo	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>280</b>

Elaboró:	Autorizó:	Versión	Folio
Lic. Evelyn I. Gaytán Villalobos	M.A. Héctor F. Carrasco Rodríguez	01	P201156