

1. Depreciación

Se estima una vida útil de 5 años para los muebles y electrdomesticos

Depreciación anual					
Costo de adquisición	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
8.500.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000

Inversión activos fijos en el año 3 para incrementar producción en un 20% en otro tipo de mercado (restaurantes y compañías que presten servicios de eventos)

Electrodomesticos	Año 3	Año 4	Año 5	Año 6	Año 7
5.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

Activo fijo neto 1	6.800.000	5.100.000	3.400.000	1.700.000	-
Activo fijo neto 2	-	-	4.000.000	3.000.000	2.000.000
	6.800.000	5.100.000	7.400.000	4.700.000	2.000.000

2. Ingresos por venta de postres

Mercado objetivo:

El crecimiento de ventas es influenciado por la población adolescente - adulta, es decir, esta enfocada en atraer esta población que representa el 58% del total de población en Colombia. Adicionalmente, los estratos que generalmente compran postres son los estratos 3 en adelante, sectorizando de nuevo la población de interes.

Nicho de mercado: Población adolescente - adulta, estratos 3 en adelante, sector de la sabana en Bogotá.

Los dos primeros años se espera incursionar en el mercado de los postres de venta en mostrador, manteniendo los precios para lograr reconocimiento de mercado y fidelización de los clientes.

Para los años 3, 4 y 5 la expectativa de venta incrementa en cuanto a la cantidad postres, aprovechando al inversión que se hace en electromésticos de mejor tecnología y un incremento de los precios abarcando otros mercados como lo son:

- i) Restaurantes
- ii) Alianzas con compañías que organicen eventos

			Año 1
Unidades	Cantidad	Valor	Total semana
	30	25.000	750.000

Expectativa de crecimiento del 20%	
Año 3	
Precio	Cantidades
5.000	6

porciones	100	5.500	550.000	1.100	20
Total semanal	130	30.500	1.300.000		
Total mensual	520		5.200.000		
Total anual	6.240		62.400.000		

Proyección de precios	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Unidad	25.000	25.000	30.000	31.500	33.000
Porción	5.500	5.500	6.600	6.900	7.300

Proyección de cantidades	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Unidad	1.440	1.440	1.728	1.814	1.905
Porción	4.800	4.800	5.760	6.048	6.350

Total ventas (unidades x precio)	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Unidad	36.000.000	36.000.000	51.840.000	57.153.600	62.868.960
Porción	26.400.000	26.400.000	38.016.000	41.731.200	46.357.920
Total ventas presupuesto	62.400.000	62.400.000	89.856.000	98.884.800	109.226.880

Distribución por edad: 0-14 años: 24,57% (hombres 5.940.903/mujeres 5.659.594)

15-24 años: 17,54% (hombres 4.216.437/mujeres 4.066.079)

25-54 años: 41,82% (hombres 9.788.057/mujeres 9.958.982)

55-64 años: 8,9% (hombres 1.973.215/mujeres 2.230.609)

65 años y más: 7,17% (hombres 1.412.209/mujeres 1.974.771) (2016 est.)

Definición: Esta entrada proporciona la distribución de la población según la edad. La información está incluida por sexo y grupo de edad de la siguiente manera: *0-14 años (niños)* , *15-24 años (edad laboral temprana)* , *25-54 años (edad laboral máxima)* , *55-64 años (edad laboral madura)* , *65 años y mayores (personas de edad avanzada)* . La estructura de edades de una población afecta los principales problemas socioeconómicos de una nación. Los

países con poblaciones jóvenes (alto porcentaje menor de 15 años) necesitan invertir más en las escuelas, mientras que los países con poblaciones mayores (alto porcentaje de 65 años o más) necesitan invertir más en el sector de la salud. La estructura de edad también se puede usar para ayudar a predecir posibles problemas políticos. Por ejemplo, el rápido crecimiento de una población adulta joven que no puede encontrar empleo puede provocar disturbios.

Fuente: CIA World Factbook - A menos que sea indicado, toda la información en esta página es correcta hasta el 9 de julio de 2017

3. MANO DE OBRA (MDO)

Costo mano de obra

A continuación se detallan los conceptos mínimos legales que recibe un trabajador en Colombia de acuerdo a la normatividad vigente por concepto de un salario mínimo legal:

Concepto	%	Valor \$						
Salario mínimo legal vigente		781.242						
Auxilio de transporte		88.211						
Salud	8,50%	66.406						
Pensión	12,00%	93.749						
ARL Nivel 1	0,52%	4.062						
Parafiscales	9,00%	70.312						
Prima	8,33%	65.077						
Cesantías	8,33%	65.077						
Intereses de cesantías	1,00%	7.812						
Vacaciones	4,17%	32.578						
Dotación	5,00%	39.062						
Año 1		1.313.589	1.354.310	1.396.971	1.444.468	1.487.802	15.763.069	31.526.138

Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
1.313.589	1.354.310	2.793.942	2.888.936	2.975.604

4. TASAS DE CRECIMIENTO

Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	
3,1%	3,15%	3,00%	3,00%	[Las tasas de crecimiento se tomaron de las proyecciones de la inflación según expertos del banco bancolombia, ver hoja de cálculo "proyecciones"]

5. INVERSION INICIAL

BALANCE INICIAL	
Inversión inicial	

Muebles y enseres	5.000.000
Electrodomesticos	3.000.000
Publicidad	500.000
Total	\$ 8.500.000

Inventario

Materia prima	1.000.000
Mano de obra	1.313.589
Suministros	200.000
Arrendamiento	500.000
Gastos generales	100.000
Transportes	48.000
Total	3.161.589

Total aportes \$ 11.661.589
3 Aportes iguales \$ 3.887.196