

RAZON SOCIAL
NOMBRE COMERCIAL

NOMBRE DE LA EMPRESA

INTEGRANTES

AÑO INICIO DE OPERACIONES

CRECIMIENTO EN VENTAS PROYECTADO

UNIDADES PUNTO EQUILIBRIO
PERFUME tipo 1
PERFUME tipo 2

TIPO DE EMPRESA

ACTIVIDAD ECONOMICA

OBJETO SOCIAL

DETALLE DE LOS PRODUCTOS

PROVEEDORES

--

PERFUMHADA
PERFUMHADA

PERFUMHADA

DIANA PAOLA ORREGO FLOREZ
ANGELICA SEGURA GONZALEZ

2019

3.00%

128	PRECIO VENTA
77.00	80,000
51.00	100,000

S.A.S.

PRODUCTOS COSMETICOS

--

--

las celdas con este color son las que se debe modificar

LAS VERDES NO MODIFICAR EL MODELO CUADRA SOLO

MATERIALES REQUERIDOS PARA EL FUNCIONAMIENTO		
No	DETALLE	PRESENTACION
1	Alcohol	Mililitros
2	Fijador	Mililitros
3	Feromonas	Mililitros
4	Fragancia	Mililitros
5	Colorante	Mililitros
6	Envases	Mililitros
7	Etiquetas	Mililitros
8		
9		
10		

MANO DE OBRA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE L		
No	CARGO	VALOR MES
1	diseñador	1,200,000.00
2	Operario plegado	781,242.00
3	Operario pegador	781,242.00
4	operador maquina	900,000.00
5	servicios generales	781,242.00
6	gerente	2,000,000.00
7	Auxiliar nomina	930,000.00
8	Mensajero	800,000.00
9		
10		

OTROS REQUERIMIENTOS PARA EL FUNCIONAMIENTO		
No	DETALLE	PRESENTACION
1	Arriendo Local	MES

2	Arriendo Oficina	MES
3	Servicios publicos	RECIBOS
4	Mantenimiento	PREVENTIVO
5	Transportes	CONTRATO MES
6	Jabon y desinfectantes	GALON
7	Traperos	UNIDADES
8	Escobas	UNIDADES
9	Limpiones	UNIDADES
10	Bolsas y demas	UNIDADES

ELEMENTOS DEL COSTO POR PRO

No	ELEMENTOS DEL PRODUCTO	Materiales Directos
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
TOTAL		-

COSTOS PRIMOS	-
COSTOS DE CONVERSION	-

DE LA EMPRESA
VALOR
65,000.00
45,000.00
5,000.00
100,000.00
80,000.00
,

A EMPRESA
VALOR HORA
5,000.00
3,255.18
3,255.18
3,750.00
3,255.18
8,333.33
3,875.00
3,333.33

DE LA EMPRESA
VALOR
3,500,000

COSTOS FIJOS

DETALLE	VALOR
NOMINA ADMON	5,911,456.00
Arriendo Local	1,500,000.00
Arriendo Oficina	1,000,000.00
Servicios publicos	650,000.00
Mantenimiento	50,000.00
Transportes	250,000.00
Otros Gastos	350,000.00
TOTAL	9,711,456.00

2,500,000
1,250,000
550,000
250,000
250,000
200,000
200000
250000
100000

ODUCTO PARA UN PROCESO PRODUCTIVO

Mano de Obra Directa	Costos Indirectos de Fabricacion	TOTAL
		63,900.00
		45,000.00
		5,000.00
		100,000.00
		80,000.00
		1,200,000.00
		781,242.00
		781,242.00
		900,000.00
		-
		-
-	-	3,956,384.00

Costo Unitario PERFUME tipo 1

MATERIA PRIMA	4,631.90
MANO DE OBRA	5,125.00

Costo Unitario PERFUME tipo 2

MATERIA PRIMA	9,228.80	
MANO DE OBRA	5,125.00	

Costo Unitario 0

Costo Unitario 0

MATERIA PRIMA	
MANO DE OBRA	

MATERIA PRIMA	-
MANO DE OBRA	-

COSTOS FIJOS				
DETALLE		PERFUME tipo 1	PERFUME tipo 2	0
Precio Venta Unitario	PVU	80,000.00	100,000.00	-
Costo Variable Unitario	CVU	9,756.90	14,353.80	-
Margen contribucion	Mg \$	70,243.10	85,646.20	-
Porcentaje participacion	Pp.	60%	40%	0%
Margen contribucion Ponderado	Mg P	42,145.86	34,258.48	-

PRODUCTOS	Item	Unidades por producto	INGRESOS	Costo Variable
PRODUCTO A	1	76.26	6,101,091.74	744,096.78
PRODUCTO B	2	50.84	5,084,243.12	729,782.09
PRODUCTO C	3	-	-	-
PRODUCTO D	4	-	-	-
PRODUCTO E	5	-	-	-

TOTALES	127.11	11,185,334.86	1,473,878.86
---------	--------	---------------	--------------

TOTAL INGRESOS- COSTO VARIABLE- MARGEN CONTRIBUCION = 0			
--	--	--	--

TOTALES	127.11	11,185,334.86	1,473,878.86
---------	--------	---------------	--------------

TOTAL INGRESOS- COSTO VARIABLE- MARGEN CONTRIBUCION = 0			
--	--	--	--

9,711,456.00
0
-
-
-
0%
-

PE = CF/ Mg p	127.11	UNIDADES
---------------	--------	----------

100%	de acuerdo al Estudio mercado
76,404.34	

Margen Contribucion
5,356,994.97
4,354,461.03
-
-
-

PROYECCION

9,711,456.00

-

9,711,456.00

-

REQUERIMIENTOS DE LA PROD

No	Descripción	Presentacion	Precio de Venta
1	PERFUME tipo 1	50 ML	\$80,000.00
2	PERFUME tipo 2	100 ML	\$100,000.00
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

MATERIA PRIMA E INSUMOS REQUERIDOS

No	Descripción	Unidad Medida	Costo Unitario
1	Alcohol	Mililitros	4.50
2	Fijador	Mililitros	3.50
3	Feromonas	Mililitros	3.50
4	Fragancia	Mililitros	5.75
5	Colorante	Mililitros	0.80
6	Envases	unidad	4,500.00
7	Etiquetas	unidad	100.00
8			
9			
10			

CALCULO DE COSTO UNITARIO

No	Descripción	Unidad Medida	Precio de Venta
1	PERFUME tipo 1	50 ML	\$80,000.00
2	PERFUME tipo 2	100 ML	\$100,000.00
3		0	\$0.00
4		0	\$0.00
5		0	\$0.00
6		0	\$0.00
7		0	\$0.00
8		0	\$0.00
9		0	\$0.00
10		0	\$0.00

MANO DE OBRA REQUE

No	Descripción	Presentacion	Precio de Venta
1	PERFUME tipo 1	50 ML	\$80,000.00
2	PERFUME tipo 2	100 ML	\$100,000.00
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
TOTAL			

No	PERFUME tipo 1	SALARIO MENSUAL incluido prestaciones	COSTO POR UNIDAD DE PROCESO
1	Quimico	1,350,000.00	1,125.00
2	Mezclador	1,200,000.00	1,000.00
3	Operador	1,200,000.00	1,000.00
4	Servicio Tecnico	1,200,000.00	1,000.00
5	Empaque	1,200,000.00	1,000.00
6	77		-
7	78		-
8	79		-
9	80		-
10	81		-

PROYECCION DE COSTOS DE MATERIA PRI

No	Detalle	Costo Unitario	Enero
1	PERFUME tipo 1	\$ 4,631.90	393,711.50
2	PERFUME tipo 2	\$ 9,228.80	526,041.60
3	0	\$ 0.00	0
4	0	\$ 0.00	0
5	0	\$ 0.00	0
6	0	\$ 0.00	0
7	0	\$ 0.00	0
8	0	\$ 0.00	0
9	0	\$ 0.00	0
10	0	\$ 0.00	0
TOTAL			919,753

PROYECCION DE COSTOS DE MATERIA PRI

No	Ventas en Unidades	2019	2020
1	0	4,724,538.00	5,196,991.80

2	0	6,312,499.20	6,943,749.12
3	0	0	
4	0	0	
5	0	0	
6	0	0	
7	0	0	
8	0	0	
9	0	0	
10	0	0	
TOTAL		11039056.2	12,142,761

PROYECCION DE COSTOS DE MANO DE OB

No	Detalle	Costo Unitario	Enero
1	PERFUME tipo 1	\$ 5,125.00	435,625.00
2	PERFUME tipo 2	\$ 5,125.00	292,125.00
3	0	\$ 0.00	0.00
4	0	\$ 0.00	0.00
5	0	\$ 0.00	0.00
6	0	\$ 0.00	0.00
7	0	\$ 0.00	0.00
8	0	\$ 0.00	0.00
9	0	\$ 0.00	0.00
10	0	\$ 0.00	0.00
TOTAL			727,750

PROYECCION DE COSTOS DE MANO DE OB

No	Ventas en Unidades	2019	2020
1	PERFUME tipo 1	5,227,500.00	5,384,325.00
2	PERFUME tipo 2	3,505,500.00	3,610,665.00
3	0	0	
4	0	0	
5	0	0	
6	0	0	
7	0	0	
8	0	0	
9	0	0	
10	0	0	
TOTAL		8,735,019	8,997,010

DUCCION

Cantidad Alcohol en Mililitros	Cantidad Fijador en Mililitros	Cantidad Feromonas en Mililitros	Cantidad Fragancia en Mililitros	Cantidad Colorante en Mililitros	Cantidad ENVASE en unidad
14.00	5.00	2.00	28.00	1.00	
28.00	10.00	4.00	56.00	2.00	

Descrip. Corta	No	Descripción	Unidad COMPRA	Costo COMPRA
Alcohol	1	Alcohol	LITRO	\$4,500.00
Fijador	2	Fijador	LITRO	\$3,500.00
Feromonas	3	Feromonas	LITRO	\$3,500.00
Fragancia	4	Fragancia	LITRO	\$5,750.00
Colorante	5	Colorante	LITRO	\$800.00
ENVASE	6	Envases	unidad	\$4,500.00
etiqueta	7	Etiquetas	unidad	\$100.00
	8			
	9			
	10			

DE MATERIALES

Costo Uni. Mp. E Ins.	Margen Contrib.	Costo Alcohol	Costo Fijador	Costo Feromonas	Costo Fragancia
\$ 4,631.90	1627.2%	\$ 63.00	\$ 17.50	\$ 17.50	\$ 11.50
\$ 9,228.80	983.6%	\$ 126.00	\$ 35.00	\$ 23.00	\$ 44.80
\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

ERIDA

Costo Quimico por Unidad	Costo Mezclador por Unidad	Costo Operador por Unidad	Costo Servicio Tecnico por Unidad	Costo Empaque por Unidad	Costo 77 por
1,125.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	0.00
1,125.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	-
2,250	2,000	2,000	2,000	2,000	0

Descrip. Proceso	No	PERFUME tipo 2	SALARIO MENSUAL	COSTO POR UNIDAD DE PROCESO
Unidad	1	Quimico	1,350,000.00	1,125.00
Unidad	2	Mezclador	1,200,000.00	1,000.00
Unidad	3	Operador	1,200,000.00	1,000.00
Unidad	4	Servicio Tecnico	1,200,000.00	1,000.00
Unidad	5	Empaque	1,200,000.00	1,000.00
	6	77		-
	7	78		-
	8	79		-
	9	80		-
	10	81		-

MA POR MES

Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
393,711.50	393,711.50	393,711.50	393,711.50	393,711.50	393,711.50
526,041.60	526,041.60	526,041.60	526,041.60	526,041.60	526,041.60
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
919,753	919,753	919,753	919,753	919,753	919,753

MA POR AÑO

2021	2022	2023
5,716,690.98	6,288,360.08	6,917,196.09

7,638,124.03	8,401,936.44	9,242,130.08
13,356,836	14,692,319	16,161,349

IRA POR MES

Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
435,625.00	435,625.00	435,625.00	435,625.00	435,625.00	435,625.00
292,125.00	292,125.00	292,125.00	292,125.00	292,125.00	292,125.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
727,750	727,750	727,750	727,750	727,750	727,750

IRA POR AÑO

2021	2022	2023
5,545,855.00	5,712,231.00	5,883,598.00
3,718,985.00	3,830,555.00	3,945,472.00
9,266,861	9,544,808	9,831,093

Costo 78 por	Costo 79 por	Costo 80 por Unidad	Costo 81 por	TOTAL
0.00	0.00	0.00	0.00	5,125.00
-	-	-	-	5,125.00
				0.00
				0.00
				0.00
				0.00
				0.00
				0.00
				0.00
				0.00
0	0	0	0	10,250

Descrip. Corta	No	Descripción	SALARIO MENSUAL	COSTO POR UNIDAD DE PROCESO	Descrip. Corta
Unidad	1	Quimico	1,000,000.00	4,166.67	Unidad
Unidad	2	Mezclador	1,000,000.00	4,166.67	Unidad
Unidad	3	Operador	1,000,000.00	4,166.67	Unidad
Unidad	4	Servicio Técnico	1,000,000.00	4,166.67	Unidad
Unidad	5	Empaque	1,000,000.00	4,166.67	Unidad
	6	77		-	
	7	78		-	
	8	79		-	
	9	80		-	
	10	81		-	

Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	
393,711.50	393,711.50	393,711.50	393,711.50	393,711.50	4,724,538	0
526,041.60	526,041.60	526,041.60	526,041.60	526,041.60	6,312,499	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
919,753	919,753	919,753	919,753	919,753	11,037,037	0

Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	
435,625.00	435,625.00	435,625.00	435,625.00	435,625.00	5,227,500	0
292,125.00	292,125.00	292,125.00	292,125.00	292,125.00	3,505,500	0
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
727,750	727,750	727,750	727,750	727,750	8,733,000	

PERFUMHADA

PROYECCION DE VENTAS EN UNIDADES POR MES

No	Ventas en Unidades Año 1	PRECIO VENTA	Enero	Febrero
1	PERFUME tipo 1	80,000	85.00	85
2	PERFUME tipo 2	100,000	57.00	57
3	0	-	0	0
4	0	-	0	0
5		-		
6		-		
7		-		
8		-		
9		-		
10		-		

PROYECCION DE VENTAS EN UNIDADES POR AÑO

No	Ventas en Unidades	2019	2020	2021
1	PERFUME	1,020.00	1,051.00	1,083.00
2	PERFUME	684.00	705.00	727.00
3	0	0		
4	0	0		
5		0		
6		0		
7		0		
8		0		
9		0		
10		0		
TOTAL		3723	3,776	3,831

PROYECCION DE VENTAS EN PESOS POR MES

#	Ventas en \$ Año 1	Enero	Febrero	Marzo
1	PERFUME	\$6,800,000	\$6,800,000	\$6,800,000
2	PERFUME	\$5,700,000	\$5,700,000	\$5,700,000
3	0	\$0	\$0	\$0
4	0	\$0	\$0	\$0
5		\$0	\$0	\$0
6		\$0	\$0	\$0
7		\$0	\$0	\$0
8		\$0	\$0	\$0
9		\$0	\$0	\$0
10		\$0	\$0	\$0

	Total Ventas en Pesos	\$12,500,000	\$12,500,000	\$12,500,000
--	------------------------------	--------------	--------------	--------------

PROYECCION DE VENTAS EN PESOS POR AÑO

#	Ventas Anuales en Pesos	2019	2020	2021
1	PERFUME	\$81,600,000	\$84,080,000	\$86,640,000
2	PERFUME	\$68,400,000	\$70,500,000	\$72,700,000
3	0	\$0	\$0	\$0
4	0	\$0	\$0	\$0
5		\$0	\$0	\$0
6		\$0	\$0	\$0
7		\$0	\$0	\$0
8		\$0	\$0	\$0
9		\$0	\$0	\$0
10		\$0	\$0	\$0
	Total Venta en Pesos	\$150,000,000	\$154,580,000	\$159,340,000

\$12,500,000	\$12,500,000	\$12,500,000	\$12,500,000	\$12,500,000	\$12,500,000	\$12,500,000
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

--

2022	2023
\$89,280,000	\$92,000,000
\$74,900,000	\$77,200,000
\$0	\$0
\$0	\$0
\$0	\$0
\$0	\$0
\$0	\$0
\$0	\$0
\$0	\$0
\$0	\$0
\$0	\$0
\$164,180,000	\$169,200,000

\$12,500,000	\$12,500,000	\$150,000,000
--------------	--------------	---------------

LIQUIDACIÓN DE NOM

SALARIO MINIMO AÑO	2,018	781,242.00
AUXILIO TRANSPORTE		88,211.00

NOMBRE	SUELDO BASICO	DIAS TRAB	DEVENGADO			
			BASICO	H. EXTRAS	COMISIONES	AUX. TRANS.
Gerente	2,500,000	30	2,500,000			0
Vendedor	1,250,000	30	1,250,000			88,211
Servicios Generales	950,000	30	950,000			88,211
			0			0
			0			0
			0			0
TOTAL ADMINISTRACION			4,700,000	0	0	176,422
CUENTA PUC			510506	510515	5105...	510527

APORTES SEGURIDAD SOCIAL		
4,700,000		VALOR
SALUD	8.5%	399,500
PENSION	12%	564,000
RIESGOS PROFESIONALES	0.522%	24,534

APORTES PARAFISCALES		
4,700,000		VALOR
SENA	2%	94,000
ICBF	3%	141,000
CAJA COMPENSACIÓN	4%	188,000

PERFUMHADA

MINA PERIODO DEL 1 AL 31 DE MES DE 2.0xx

TOTAL DEVENGADO	DEDUCCIONES						
	SALUD	PENSION	FSP	LIBRANZAS	PRESTAMO	COOP.	EMBARGOS
2,500,000	100,000	100,000	0				
1,338,211	50,000	50,000	0				
1,038,211	38,000	38,000	0				
0	0	0	0				
0	0	0	0				
0	0	0	0				
4,876,422	188,000	188,000	0	0	0	0	0
	237005	238030	238030	236505	1365	237040	237025

AL	
DEBITO	CREDITO
510569	237005
510570	238030
510568	237006

DEBITO	CREDITO
510578	237010
510575	237010
510572	237010

PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES			
4,876,422		VALOR	DEBITO
CESANTIAS	8.33%	406,206	510530
INT./CESANT	1%	48,764	510533
PRIMA	8.33%	406,206	510536
VACACIONES	4.17%	195,990	510539

NOTA: VACACIONES SIN AUX TRANSPORTE

TOTAL NOMINA	5,911
--------------	-------



TOTAL DEDUCCION	NETO A PAGAR
200,000	2,300,000
100,000	1,238,211
76,000	962,211
0	0
0	0
0	0
376,000	4,500,422
	250505

S
CREDITO
261005
261010
261020
261015

.456

PRESUPUESTO DE Producción	Enero	Febrero	Marzo	Abril
Materias Primas e Insumos	\$919,753	\$919,753	\$919,753	\$919,753
Mano de Obra	\$727,750	\$727,750	\$727,750	\$727,750
Arriendo Local	\$1,500,000	\$1,500,000	\$1,500,000	\$1,500,000
Arriendo Oficina	\$1,000,000	\$1,000,000	\$1,000,000	\$1,000,000
Servicios publicos	\$650,000	\$650,000	\$650,000	\$650,000
Mantenimiento	\$50,000	\$50,000	\$50,000	\$50,000
Transportes	\$250,000	\$250,000	\$250,000	\$250,000
Otros Gastos	\$350,000	\$350,000	\$350,000	\$350,000
Amortización Bienes de Uso	\$116,667	\$116,667	\$116,667	\$116,667
Total Gastos de Producción	\$5,564,170	\$5,564,170	\$5,564,170	\$5,564,170

Gastos de Producción	2019	2020	2021	2022
Materias Primas e Insumos	\$11,037,037	\$11,368,148	\$11,709,193	\$12,060,469
Mano de Obra	\$8,733,000	\$8,994,990	\$9,264,840	\$9,542,785
Arriendo Local	\$18,000,000	\$18,540,000	\$19,096,200	\$19,669,086
Arriendo Oficina	\$12,000,000	\$12,360,000	\$12,730,800	\$13,112,724
Servicios publicos	\$7,800,000	\$8,034,000	\$8,275,020	\$8,523,271
Mantenimiento	\$600,000	\$618,000	\$636,540	\$655,636
Publicidad	\$3,000,000	\$3,090,000	\$3,182,700	\$3,278,181
Otros Gastos	\$4,200,000	\$4,326,000	\$4,455,780	\$4,589,453
	\$0	\$0	\$0	\$0
Amortización Bienes de Uso	\$1,400,000	\$1,400,000	\$1,400,000	\$1,400,000
Total Gastos de Producción	\$66,770,037	\$68,731,138	\$70,751,072	\$72,831,605

Otros Gastos	Enero	Febrero	Marzo	Abril
Sueldos de Administración	\$4,500,422	\$4,500,422	\$4,500,422	\$4,500,422
Sueldos Comerciales				
Cargas Sociales	\$1,411,034	\$1,411,034	\$1,411,034	\$1,411,034
Publicidad	\$50,000	\$50,000	\$50,000	\$50,000
Fletes	\$0	\$0	\$0	\$0
Impuestos y tasas	\$28,393	\$28,393	\$28,393	\$28,393
Varios	\$60,000	\$60,000	\$60,000	\$60,000
Total Otros Gastos	\$6,049,849	\$6,049,849	\$6,049,849	\$6,049,849

Dic.	Total
\$919,753	\$11,037,037
\$727,750	\$8,733,000
\$1,500,000	\$18,000,000
\$1,000,000	\$12,000,000
\$650,000	\$7,800,000
\$50,000	\$600,000
\$250,000	\$3,000,000
\$350,000	\$4,200,000
	\$0
\$116,667	\$1,400,000
\$5,564,170	\$66,770,037

Dic.	Total
\$4,500,422	\$54,005,064
	\$0
\$1,411,034	\$16,932,408
\$50,000	\$600,000
\$0	\$0
\$28,393	\$340,711
\$60,000	\$720,000
	\$0
	\$0
	\$0
\$6,049,849	\$72,598,183

INVERSIONE

** DESCRIPCION DE LAS INVER

TIPO DE ACTIVO	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
MAQUINARIA Y EQUIPO			\$ 7,000,000
Dispensadores	1	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
Vitrinas	1	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
			\$ 0
			\$ 0
EQUIPO DE OFICINA			\$ 460,000
Telefonos fijos	2	\$ 80,000	\$ 160,000
Escritorios	1	\$ 300,000	\$ 300,000
			\$ 0
			\$ 0
MUEBLES Y ENSERES			\$ 2,830,000
Escritorios	2	\$ 250,000	\$ 500,000
Sillas ejecutivas	4	\$ 220,000	\$ 880,000
Sillas fijas	2	\$ 100,000	\$ 200,000
Mesa de juntas			\$ 0
Estanteria	5	\$ 250,000	\$ 1,250,000
EQUIPOS DE COMPUTO			\$ 2,550,000
Computadores de escritorio	1	\$ 1,100,000	\$ 1,100,000
Equipos Portatiles	1	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
Impresora	1	\$ 250,000	\$ 250,000
EDIFICACIONES			\$ 0
VEHICULOS			\$ 0
TERRERNOS		\$ 0	\$ 0

ESTIMACIÓN INVERSIÓN

		ACTIVOS FIJO	
CATEGORIA ACTIVO		VALOR TOTAL	
Terrenos		\$ 0	
Edificaciones		\$ 0	
Maquinaria y equipo	** Tener en cuenta el tiempo de vida util de cada activo para el calculo de sus depreciaciones	\$ 7,000,000	
Muebles y enseres		\$ 2,830,000	
Equipos de computo		\$ 2,550,000	
Equipos de oficina		\$ 460,000	
Vehiculos y equipo de transporte		\$ 0	
SUBTOTAL		\$ 12,840,000	

ESTIMACIÓN DEL CAPITAL

* Calculo del capital de trabajo

* Política de credito (Número días)

	Año 0	Año 1	Año 2

Costos desembolsables		\$ 19,774,075	\$ 174,146,690
Var Costos desembolsables			\$ 154,372,614
Capital de trabajo	\$ 19,774,075	\$ 19,296,577	\$ 492,958

CALCULO DEL VALOR DE DESECHO

ACTIVOS	VL ADQUISICIÓN	DEP. ACUMULADA	VL EN LIBROS
Terrenos	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Edificaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Maquinaria y equipo	\$ 7,000,000	\$ 3,500,000	\$ 3,500,000
Muebles y enseres	\$ 2,830,000	\$ 2,830,000	\$ 0
Equipos de computo	\$ 2,550,000	\$ 2,550,000	\$ 0
Equipos de oficina	\$ 460,000	\$ 460,000	\$ 0
Vehiculos y equipo de transporte	\$ 0	\$ 0	\$ 0
	\$ 12,840,000	\$ 9,340,000	\$ 3,500,000

INVERSIONES INICIALES

INTANGIBLES - INVERSION DIFERIDA	
Estudios y diseños	\$ 5,000,000
Gastos de constitucion	\$ 2,340,000
Adecuaciones y remodelaciones	\$ 5,000,000
Gastos pre-operativos**	\$ 5,500,000
Seguros	\$ 2,000,000
Otros gastos diferidos	
SUBTOTAL	\$ 19,840,000

** Publicidad y gastos de lanzamiento, capacitación, entre otros.

valor

VALOR DEL PROYECTO		\$ 52,454,075
INVERSION SOCIOS	\$	35,000,000
CREDITO	\$	17,454,075

RESUMEN DE COSTOS TOTALES

AÑOS VIDA UTIL	DEPREC. ANUAL	DEPREC ACUMULADA
ND		
20	\$ 0	\$ 0
10	\$ 700,000	\$ 3,500,000
5	\$ 566,000	\$ 2,830,000
3	\$ 850,000	\$ 2,550,000
5	\$ 92,000	\$ 460,000
5	\$ 0	\$ 0
	\$ 2,208,000	\$ 9,340,000

RESUMEN DE RECURSOS DE TRABAJO

30	Dias laborales	240
Año 3	Año 4	Año 5

\$ 178,090,354	\$ 182,094,665	\$ 185,718,963
\$ 3,943,665	\$ 4,004,311	\$ 3,624,298
\$ 500,539	\$ 453,037	
Recuperacion del Capital de trabajo		\$ 40,517,186

VL COMERCIAL
\$ 4,200,000
\$ 566,000
\$ 0
\$ 230,000
\$ 4,996,000

PERF

Monto:	17,454,075.20	Pesos		Interés anual:	10.00%
Cuotas:	60	mensuales		Interés Men:	0.80%
Sistema:	Francés			Gracia de capital:	0

Cuotas	Capital	Interés	Importe de Cuota	Saldo	IVA sobre intereses
Saldo Inicial				17,454,075.20	
1	227,975.38	139,181.25	367,156.62	17,226,099.82	-
2	229,793.28	137,363.34	367,156.62	16,996,306.54	-
3	231,625.69	135,530.94	367,156.62	16,764,680.85	-
4	233,472.70	133,683.92	367,156.62	16,531,208.15	-
5	235,334.45	131,822.18	367,156.62	16,295,873.70	-
6	237,211.04	129,945.59	367,156.62	16,058,662.67	-
7	239,102.59	128,054.03	367,156.62	15,819,560.07	-
8	241,009.23	126,147.39	367,156.62	15,578,550.85	-
9	242,931.07	124,225.55	367,156.62	15,335,619.77	-
10	244,868.24	122,288.39	367,156.62	15,090,751.54	-
11	246,820.85	120,335.77	367,156.62	14,843,930.69	-
12	248,789.03	118,367.59	367,156.62	14,595,141.65	-
13	250,772.91	116,383.71	367,156.62	14,344,368.74	-
14	252,772.61	114,384.01	367,156.62	14,091,596.13	-
15	254,788.26	112,368.37	367,156.62	13,836,807.87	-
16	256,819.97	110,336.65	367,156.62	13,579,987.90	-
17	258,867.89	108,288.73	367,156.62	13,321,120.01	-
18	260,932.14	106,224.48	367,156.62	13,060,187.86	-
19	263,012.85	104,143.77	367,156.62	12,797,175.01	-
20	265,110.15	102,046.47	367,156.62	12,532,064.86	-
21	267,224.18	99,932.45	367,156.62	12,264,840.68	-
22	269,355.06	97,801.56	367,156.62	11,995,485.62	-
23	271,502.94	95,653.69	367,156.62	11,723,982.69	-
24	273,667.94	93,488.68	367,156.62	11,450,314.75	-
25	275,850.20	91,306.42	367,156.62	11,174,464.55	-
26	278,049.87	89,106.75	367,156.62	10,896,414.67	-
27	280,267.08	86,889.54	367,156.62	10,616,147.59	-
28	282,501.97	84,654.65	367,156.62	10,333,645.62	-
29	284,754.68	82,401.94	367,156.62	10,048,890.94	-
30	287,025.36	80,131.27	367,156.62	9,761,865.58	-
31	289,314.14	77,842.49	367,156.62	9,472,551.45	-
32	291,621.17	75,535.46	367,156.62	9,180,930.28	-
33	293,946.60	73,210.03	367,156.62	8,886,983.69	-
34	296,290.57	70,866.06	367,156.62	8,590,693.12	-
35	298,653.23	68,503.39	367,156.62	8,292,039.89	-
36	301,034.73	66,121.89	367,156.62	7,991,005.16	-

37	303,435.23	63,721.40	367,156.62	7,687,569.93	-
38	305,854.86	61,301.76	367,156.62	7,381,715.07	-
39	308,293.79	58,862.83	367,156.62	7,073,421.28	-
40	310,752.17	56,404.45	367,156.62	6,762,669.11	-
41	313,230.15	53,926.47	367,156.62	6,449,438.97	-
42	315,727.89	51,428.73	367,156.62	6,133,711.07	-
43	318,245.55	48,911.07	367,156.62	5,815,465.53	-
44	320,783.28	46,373.34	367,156.62	5,494,682.24	-
45	323,341.25	43,815.37	367,156.62	5,171,340.99	-
46	325,919.62	41,237.00	367,156.62	4,845,421.36	-
47	328,518.55	38,638.07	367,156.62	4,516,902.81	-
48	331,138.21	36,018.42	367,156.62	4,185,764.61	-
49	333,778.75	33,377.87	367,156.62	3,851,985.86	-
50	336,440.35	30,716.28	367,156.62	3,515,545.51	-
51	339,123.17	28,033.45	367,156.62	3,176,422.34	-
52	341,827.38	25,329.24	367,156.62	2,834,594.96	-
53	344,553.16	22,603.46	367,156.62	2,490,041.79	-
54	347,300.68	19,855.94	367,156.62	2,142,741.12	-
55	350,070.10	17,086.52	367,156.62	1,792,671.01	-
56	352,861.61	14,295.01	367,156.62	1,439,809.40	-
57	355,675.38	11,481.24	367,156.62	1,084,134.02	-
58	358,511.59	8,645.04	367,156.62	725,622.43	-
59	361,370.41	5,786.22	367,156.62	364,252.03	-
60	364,252.03	2,904.60	367,156.62	-	-
61	-	-	-	-	-
62	-	-	-	-	-

UMHADA

TEA
TEM
meses

Importe total a pagar

367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62	1,546,945.92	2,858,933.55	
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62	1,261,052.57	3,144,826.90	
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62			
367,156.62	946,569.88	3,459,309.59	
367,156.62			

PERFUMHA

	2019	2020	2021
Ventas	150,000,000	154,580,000	159,340,000
Costo de Ventas	19,774,075	21,139,771	22,623,697
Utilidad Bruta	130,225,925	133,440,229	136,716,303
Costos Fijos	62,532,408	64,408,380	66,340,632
Sueldos de Administración	54,005,064	55,625,216	57,293,972
Publicidad	3,000,000	3,090,000	600,000
Fletes	0	0	0
Otros			
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL EGRESOS	119,537,472	123,123,596	124,234,604
Utilidad Antes de Intereses e Impuestos	10,688,453	10,316,633	12,481,699
Intereses	1,546,946	1,261,053	946,570
Utilidad Antes de Impuestos	9,141,507	9,055,580	11,535,129
Impuesto a las Ganancias	2,742,452	2,716,674	3,460,539
Utilidad Después de Impuestos	6,399,055	6,338,906	8,074,590

Tasa de Impuesto a las ganancias 30.00%

IDA

2022	2023
164,180,000	169,200,000
24,237,127	25,992,442
139,942,873	143,207,558
68,330,851	70,380,776
59,012,792	60,783,175
600,000	600,000
0	0
0	0
0	0
0	0
127,943,642	131,763,951
11,999,231	11,443,606
600,639	220,115
11,398,592	11,223,492
3,419,578	3,367,047
7,979,015	7,856,444

Flujo de Fondos	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo
Ingresos por Ventas	12,500,000	12,500,000	12,500,000	12,500,000	12,500,000
Egresos por Compras M.P.	919,753	919,753	919,753	919,753	919,753
Sueldos y Cargas					
<i>Producción</i>	727,750	727,750	727,750	727,750	727,750
<i>Administración</i>	4,500,422	4,500,422	4,500,422	4,500,422	4,500,422
<i>Intereses</i>	139,181	137,363	135,531	133,684	131,822
<i>Impuestos</i>	28,393	28,393	28,393	28,393	28,393
<i>Cargas Soc. Adm. Y Ventas</i>	1,411,034	1,411,034	1,411,034	1,411,034	1,411,034
Subtotal Sueldos y Cargas	6,806,780	6,804,962	6,803,130	6,801,283	6,799,421
Otros Gastos Operacionales	2,904,676	2,904,676	2,904,676	2,904,676	2,904,676

Total Egresos Operativos	10,631,209	10,629,391	10,627,559	10,625,712	10,623,850
Diferencia Operativa	1,868,791	1,870,609	1,872,441	1,874,288	1,876,150

Inversiones	35,000,000
--------------------	-------------------

Flujo Financiero

Prestamo	17,454,075				
Devolución del Prestamo	367,157	367,157	367,157	367,157	367,157
Total Flujo Financiero	17,821,232	367,157	367,157	367,157	367,157
Diferencia Ingresos - Egresos	-15,309,977	2,237,765	2,239,598	2,241,445	2,243,307

Flujo de Fondos	-15,309,977	-13,072,212	-10,832,614	-8,591,169	-6,347,863
------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------

PERFUMHADA

Junio	Julio	Agosto	Sept.	Oct.	Nov.	Dic.
12,500,000	12,500,000	12,500,000	12,500,000	12,500,000	12,500,000	12,500,000
919,753	919,753	919,753	919,753	919,753	919,753	919,753
727,750	727,750	727,750	727,750	727,750	727,750	727,750
4,500,422	4,500,422	4,500,422	4,500,422	4,500,422	4,500,422	4,500,422
129,946	128,054	126,147	124,226	122,288	120,336	118,368
28,393	28,393	28,393	28,393	28,393	28,393	28,393
1,411,034	1,411,034	1,411,034	1,411,034	1,411,034	1,411,034	1,411,034
6,797,544	6,795,653	6,793,746	6,791,824	6,789,887	6,787,934	6,785,966
2,904,676	2,904,676	2,904,676	2,904,676	2,904,676	2,904,676	2,904,676
10,621,973	10,620,082	10,618,175	10,616,253	10,614,316	10,612,364	10,610,395
1,878,027	1,879,918	1,881,825	1,883,747	1,885,684	1,887,636	1,889,605
367,157	367,157	367,157	367,157	367,157	367,157	367,157
367,157	367,157	367,157	367,157	367,157	367,157	367,157
2,245,183	2,247,075	2,248,981	2,250,903	2,252,840	2,254,793	2,256,761
-4,102,679	-1,855,605	393,377	2,644,280	4,897,120	7,151,913	9,408,675

Total

150,000,000

11,037,037

8,733,000

54,005,064

1,546,946

340,711

16,932,408

81,558,129

34,856,114

127,451,280

22,548,720

35,000,000

17,454,075

4,405,879

21,859,955

9,408,675

Flujo de Fondos	2018	2019
Ingresos por Ventas		150,000,000
Egresos por Compras M.P.		11,037,037
Sueldos y Cargas		81,558,129
Otros Gastos de Producción		34,856,114
Otros Gastos de Adm. Y Ventas		
Impuesto a las Ganancias		2,742,452
Total Egresos Operativos		130,193,732
Diferencia Operativa		19,806,268
Inversiones		
Flujo Financiero		
Prestamo		17,454,075
Devolución del Prestamo		2,858,934
Total Flujo Financiero		34,401,409
Diferencia Ingresos - Egresos		54,207,677
Aporte del Emprendedor	-	52,454,075
Flujo de Fondos	-52,454,075	1,753,602

VPN	\$ 34,806,334.62
TIO	12%
TIR	30%

2020	2021	2022	2023
154,500,000	159,135,000	163,909,050	168,826,322
5,196,992	5,716,691	6,288,360	6,917,196
89,713,942	98,685,336	108,553,870	119,409,257
38,341,725	42,175,898	46,393,488	51,032,836
3,016,697	3,318,367	3,650,204	4,015,224
136,269,356	149,896,292	164,885,921	181,374,513
18,230,644	9,238,708	-976,871	-12,548,192
3,144,827	3,459,310	3,805,241	4,185,765
3,144,827	3,459,310	3,805,241	4,185,765
21,375,471	12,698,018	2,828,369	-8,362,427
23,129,073	35,827,090	38,655,460	30,293,032

PERFUMHADA

Activo		Pasivo	
Caja	18,142,840	Proveedores	0
Créditos	17,454,075	Sueldos y Cargas	0
		Impuesto a Pagar	2,742,452
		Pasivo Corriente	2,742,452
Activo Corriente	35,596,916		
		Prestamos	14,595,142
Activo Fijo	12,840,000	Pasivo No Corriente	14,595,142
		TOTAL PASIVO	17,337,594
		Patrimonio Neto	
		Capital	20,386,282
Amortización B. de U.	9,340,000	Resultado	6,399,055
Activo No Corriente	9,340,000		26,785,337
Total Activo	44,936,916	Total Pasivo + PN	44,122,931

813,985