

Introducción

Siguiendo esta guía podrá armar el flujo de fondos y cuadro de resultados de su proyecto.

Puede seguir los pasos que se detallan en esta Introducción, para ampliar la información consulte el [También consulte el ejemplo para poder ver un caso armado](#) [Ver Ejemplo](#)

Las planillas estan ordenadas según la secuencia lógica que se explica en el [Manual](#)

1. Lo primero es ingresar el nombre de la empresa o Proyecto [Ingresar nombre](#)
2. Los productos
 - Liste los productos que constituye su oferta e indique los precios [Hacerlo](#)
 - Liste las Materias Primas que usara y sus costos [Hacerlo](#)
 - Relacione los productos con las Materias primas [Hacerlo](#)
 - Analice el margen de contribución de Cada Producto [Hacerlo](#)
3. El plan de Ventas
 - Estime las ventas en unidades para los primeros 12 meses. [Hacerlo](#)
 - Estime las ventas en unidades para los siguientes 4 años. [Hacerlo](#)
 - Analice su presupuesto de ventas [Hacerlo](#)
 - Analice su costo de Materias Primas [Hacerlo](#)

4. Una vez que estimó como serán las ventas construya el plan de producción
 - Recuerde que se le propondrá el plan de producción igual al plan de ventas esto es un supuesto de producción por pedido o Just In Time y sin stocks ahora modifiquelo de acuerdo a los stocks de productos que estima necesitará. [Ver el Manual](#)

Planifique la producción de sus productos

Producto 1	Producto 6
Producto 2	Producto 7
Producto 3	Producto 8
Producto 4	Producto 9
Producto 5	Producto 10

Revise su plan de Producción en unidades	Hacerlo
Observe cómo será su stock al fin del primer año	Hacerlo
Analice las Materias Primas que necesitará para producir.	Hacerlo

5. Ya sabe qué va a producir y cuántas materias primas va a necesitar, ahora tiene que decidir cuándo va a comprar las materias primas
 - Recuerde que se le propondrá el plan de compras igual a las necesidades de producción esto es un supuesto de compras Just In Time y sin stocks. Puede modificarlo según los stocks de materias primas que estima necesitará. [Ver el Manual](#)

Planifique las compras de sus materias primas

Compras MP 1
Compras MP 2
Compras MP 3
Compras MP 4
Compras MP 5

Revise su plan y su presupuesto de compras
Observe cómo será su stock de MP al fin del primer año

[Hacerlo](#)
[Hacerlo](#)

6. Además de comprar Materias Primas necesitará incurrir en otros gastos tanto en producción como adn

Estime sus gastos de producción para los primeros 12 meses
Estime sus gastos de producción para los siguientes años
Es el turno de los primeros 12 años del resto de los gastos
y los años siguientes del resto de los gastos

[Hacerlo](#)
[Hacerlo](#)
[Hacerlo](#)
[Hacerlo](#)

7. Cómo piensa cobrar lo que planeó vender? Indique qué porcentaje cobrará a 30, 60, 90, 120 días

8. Cómo piensa pagar las Materias Primas que comprará? Indique qué porcentaje cobrará a 30, 60...

9. Qué necesita para poner en marcha el emprendimiento? Haga un listado de sus inversiones

10. Piensa obtener un préstamo? Indique monto, tasa de interés y plazo

[Hacerlo](#)

11. Con todo lo ingresado ahora puede empezar a analizar los resultados.

Primero indique la tasa de Impuesto a las Ganancias
y analice el estado de resultados

[Hacerlo](#)

Observe cual es el punto de equilibrio de su emprendimiento
¿Cree que es factible alcanzarlo? ¿Lo alcanzará pronto?

[Analizarlo](#)

En el estado de resultados vió la situación económica ahora
en el flujo de fondos puede ver la situación financiera
Ingrese su aporte de capital y evalúe la situación del primer año

[Hacerlo](#)

También puede analizar la situación financiera para cada año

[Analizarlo](#)

y cómo quedaría el Patrimonio a fin del primer año

[Analizarlo](#)

Evalúe el proyecto a partir del VAN y la TIR para eso
informe cual es la tasa de rentabilidad esperada

[Hacerlo](#)

Recuerdo consultar el [Manual](#)

[Manual](#)

ministración y comerciales

[Hacerlo](#)

[Hacerlo](#)

[Hacerlo](#)

Listado de Productos
y Materias Primas

La CASATTA

www.emprenautas.net

Productos disponibles para la Venta

#	Descripción	Unidad Medida	Precio de Venta	Cantidad Tradicional en GR	Cantidad Por Tipo promedio en GR	Cantidad Formula secreta en OZ	Cantidad Crema de leche o leche en OZ	Cantidad Frasco en UNIDAD
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	Unidad	\$8,900	40.00	30.00	135.00	50.00	1.00
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								

Materias Primas e Insumos

#	Descripción	Unidad Medida	Costo Unitario	Descrp. Corta
1	TORTA	GR	\$6	Tradicional
2	SABOR	GR	\$20	Por Tipo promedio
3	SALSA CASATTA VIRGEN	OZ	\$37	Formula secreta
4	MOJE	OZ	\$10	Crema de leche o leche
5	EMPAQUE	UNIDAD	\$350	Frasco

#	Descripción	Unidad Medida	Precio de Venta	Costo Uni. Mp. E Ins.	Margen Contrib.	Costo Tradicional	Costo Por Tipo promedio	Costo Formula secreta	Costo Crema de leche o leche	Costo Frasco
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	Unidad	\$8,900.00	\$ 6,689.05	33.1%	\$ 252.00	\$ 606.90	\$ 4,980.15	\$ 500.00	\$ 350.00
2			\$0.00	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
3			\$0.00	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
4			\$0.00	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
5			\$0.00	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
6			\$0.00	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
7			\$0.00	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
8			\$0.00	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
9			\$0.00	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
10			\$0.00	\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

La CASATTA

www.empreonautas.net

#	Ventas en Unidades Año 1	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total	Unidad
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	8,000	8,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	176,000	Unidad
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3															0
4															0
5															0
6															0
7															0
8															0
9															0
10															0

#	Ventas en Unidades	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	176,000	243,283	308,263	390,600	494,928
2	0	0	0	0	0	0
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

#	Ventas en \$ Año 1	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	\$71,200,000	\$71,200,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$1,566,400,000
2	0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
3		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
4		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
5		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
6		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
7		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
8		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
9		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
10		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Total Ventas en Pesos	\$71,200,000	\$71,200,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$1,566,400,000

#	Ventas Anuales en Pesos	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	\$1,566,400,000	\$2,165,217,446	\$2,743,543,183	\$3,476,338,696	\$4,404,862,591
2	0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
3		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
4		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
5		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
6		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
7		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
8		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
9		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
10		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Total Venta en Pesos	\$1,566,400,000	\$2,165,217,446	\$2,743,543,183	\$3,476,338,696	\$4,404,862,591

#	Costo MP e Insumos Pesos	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	\$1,177,272,800	\$1,627,331,209	\$2,061,988,486	\$2,612,741,950	\$3,310,600,687
2	0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
3		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
4		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
5		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
6		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
7		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
8		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
9		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
10		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Costo MP e Insumos	\$1,177,272,800	\$1,627,331,209	\$2,061,988,486	\$2,612,741,950	\$3,310,600,687

#	Plan de Producción	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	TOTAL
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	Unidad	8,000	8,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	176,000
2	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
	Stock Inicial	Unidad												
	Producción Planeada	Unidad	8,000	8,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000
	Ventas Proyectadas	Unidad	8,000	8,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000
	Stock Final Proyectado	Unidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2	0.00	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
	Stock Inicial	0.00												
	Producción Planeada	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ventas Proyectadas	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stock Final Proyectado	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3		Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
	Stock Inicial		0											
	Producción Planeada		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ventas Proyectadas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stock Final Proyectado		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4		Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
	Stock Inicial		0											
	Producción Planeada		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ventas Proyectadas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stock Final Proyectado		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Plan de Producción

5	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial		0											
Producción Planeada		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ventas Proyectadas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stock Final Proyectado		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

6	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial		0											
Producción Planeada		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ventas Proyectadas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stock Final Proyectado		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

7	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial		0											
Producción Planeada		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ventas Proyectadas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stock Final Proyectado		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

8	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial		0											
Producción Planeada		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ventas Proyectadas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stock Final Proyectado		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

9	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial		0											
Producción Planeada		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ventas Proyectadas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stock Final Proyectado		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

10	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial		0											
Producción Planeada		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ventas Proyectadas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stock Final Proyectado		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

#	Stock de Productos Terminados	Unidad Medida	Stock	Costo Unitario	Stock en Pesos
---	-------------------------------	---------------	-------	----------------	----------------

Plan de Producción

1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 o	Unidad	0	\$ 6,689.05	\$ 0
2		0.00	0.00	\$ 0.00	\$ 0
3				\$ 0.00	\$ 0
4				\$ 0.00	\$ 0
5				\$ 0.00	\$ 0
6				\$ 0.00	\$ 0
7				\$ 0.00	\$ 0
8				\$ 0.00	\$ 0
9				\$ 0.00	\$ 0
10				\$ 0.00	\$ 0
				TOTAL	\$ 0

#	Plan de Compras en Unidades	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	TOTAL
1	TORTA	GR	320,000	320,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	7,040,000
2	SABOR	GR	240,000	240,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	5,280,000
3	SALSA CASATTA VIRGEN	OZ	1,080,000	1,080,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	23,760,000
4	MOJE	OZ	400,000	400,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	8,800,000
5	EMPAQUE	UNIDAD	8,000	8,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	176,000

#	PRESUPUESTO de Compras (en pesos)	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	TOTAL
1	TORTA		\$ 2,016,000	\$ 2,016,000	\$ 4,032,000	\$ 4,032,000	\$ 4,032,000	\$ 4,032,000	\$ 4,032,000	\$ 4,032,000	\$ 4,032,000	\$ 4,032,000	\$ 4,032,000	\$ 4,032,000	\$ 44,352,000
2	SABOR		\$ 4,855,200	\$ 4,855,200	\$ 9,710,400	\$ 9,710,400	\$ 9,710,400	\$ 9,710,400	\$ 9,710,400	\$ 9,710,400	\$ 9,710,400	\$ 9,710,400	\$ 9,710,400	\$ 9,710,400	\$ 106,814,400
3	SALSA CASATTA VIRGEN		\$ 39,841,200	\$ 39,841,200	\$ 79,682,400	\$ 79,682,400	\$ 79,682,400	\$ 79,682,400	\$ 79,682,400	\$ 79,682,400	\$ 79,682,400	\$ 79,682,400	\$ 79,682,400	\$ 79,682,400	\$ 876,506,400
4	MOJE		\$ 4,000,000	\$ 4,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 88,000,000
5	EMPAQUE		\$ 2,800,000	\$ 2,800,000	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000	\$ 61,600,000
			\$ 53,512,400	\$ 53,512,400	\$ 107,024,800	\$ 107,024,800	\$ 107,024,800	\$ 107,024,800	\$ 107,024,800	\$ 107,024,800	\$ 107,024,800	\$ 107,024,800	\$ 107,024,800	\$ 107,024,800	\$ 1,177,272,800

Plan de Compras de TORTA	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial	GR	0											
Compras de TORTA	GR	320,000	320,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000
Consumo	GR	320,000	320,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000
Stock Final Proyectado	GR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Plan de Compras de SABOR	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial	GR	0											
Compras de SABOR	GR	240,000	240,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000
Consumo	GR	240,000	240,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000
Stock Final Proyectado	GR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Plan de Compras de SALSA CASATTA VIRGEN	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial	OZ	0											
Compras de SALSA CASATTA VIRGEN	OZ	1,080,000	1,080,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000
Consumo	OZ	1,080,000	1,080,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000
Stock Final Proyectado	OZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Plan de Compras de MOJE	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial	GR	0											
Compras de MOJE	GR	400,000	400,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000
Consumo	GR	400,000	400,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000
Stock Final Proyectado	GR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Plan de Compras de EMPAQUE	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Stock Inicial	UNIDAD	0											
Compras de EMPAQUE	UNIDAD	8,000	8,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000
Consumo	UNIDAD	8,000	8,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000
Stock Final Proyectado	UNIDAD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stock Final	Unidad Medida	Unidades	Costo Unitario	Stock en Pesos
TORTA	GR	0	\$ 6.30	\$ 0.00
SABOR	GR	0	\$ 20.23	\$ 0.00
SALSA CASATTA VIRGEN	OZ	0	\$ 36.89	\$ 0.00
MOJE	OZ	0	\$ 10.00	\$ 0.00
EMPAQUE	UNIDAD	0	\$ 350.00	\$ 0.00
				\$ 0.00

La CASATTA

Necesidades de Materias Primas

Productos disponibles para la Venta

#	Descripción	Unidad Medida	Cantidad Tradicional en GR	Cantidad Por Tipo promedio en GR	Cantidad Formula secreta en OZ	Cantidad Crema de leche o leche en OZ	Cantidad Frasco en UNIDAD
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	Unidad	40.00	30.00	135.00	50.00	1.00
2		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

#	Necesidades de Tradicional	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	320,000	320,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	7,040,000
2		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALES TORTA	320,000	320,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	7,040,000

#	Necesidades de Por Tipo promedio	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	240,000	240,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	5,280,000
2		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALES Por Tipo promedio	240,000	240,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	5,280,000

Requerimientos de Materias Primas

#	Necesidades de Formula secreta	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	1,080,000	1,080,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	23,760,000
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALES Formula secreta	1,080,000	1,080,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	23,760,000

#	Necesidades de Crema de leche o leche	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	400,000	400,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	8,800,000
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALES Crema de leche o leche	400,000	400,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	8,800,000

#	Necesidades de Frasco	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
1	CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz	8,000	8,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	176,000
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALES Frasco	8,000	8,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	176,000

Requerimientos de Materias Primas

Requerimientos (consumos) de Materias Primas

#	Descripción	Unidad Medida	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
1	TORTA	GR	320,000	320,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	640,000	7,040,000
2	SABOR	GR	240,000	240,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	480,000	5,280,000
3	SALSA CASATTA VIRGEN	OZ	1,080,000	1,080,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	2,160,000	23,760,000
4	MOJE	OZ	400,000	400,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	8,800,000
5	EMPAQUE	UNIDAD	8,000	8,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	176,000

Consumo de Materias Prima en Pesos

#	Descripción	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	TOTAL
1	TORTA	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###
2	SABOR	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###
3	SALSA CASATTA VIRGEN	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###
4	MOJE	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###
5	EMPAQUE	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###
	TOTAL CONSUMO MP en PESOS	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###	###

Gastos de Producción	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
Materias Primas e Insumos	\$53,512,400	\$53,512,400	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$1,177,272,800
Mano de Obra	\$3,261,242	\$3,261,242	\$4,042,484	\$4,042,484	\$4,042,484	\$4,042,484	\$4,042,484	\$4,042,484	\$4,042,484	\$4,042,484	\$4,042,484	\$4,042,484	\$46,947,324
Cargas Sociales	\$1,995,086	\$1,995,086	\$2,518,965	\$2,518,965	\$2,518,965	\$2,518,965	\$2,518,965	\$2,518,965	\$2,518,965	\$2,518,965	\$2,518,965	\$2,518,965	\$29,179,819
Servicios Publicos	\$4,016,000	\$3,586,100	\$4,166,303	\$3,724,127	\$4,223,496	\$3,768,714	\$4,283,742	\$3,816,015	\$4,347,215	\$3,866,198	\$4,414,097	\$3,919,437	\$48,131,444
Mantenimiento	\$300,000	\$300,000	\$300,000	\$300,000	\$300,000	\$300,000	\$300,000	\$300,000	\$300,000	\$300,000	\$300,000	\$300,000	\$3,600,000
Seguros & Polizas	\$344,500	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$344,500
Varios	\$638,500	\$422,500	\$422,500	\$422,500	\$422,500	\$422,500	\$422,500	\$422,500	\$422,500	\$422,500	\$422,500	\$422,500	\$5,286,000
													\$0
													\$0
Amortización Bienes de Uso	\$1,533,276	\$1,533,276	\$1,533,276	\$1,533,276	\$1,533,276	\$1,533,276	\$1,533,276	\$1,533,276	\$1,533,276	\$1,533,276	\$1,533,276	\$1,533,276	\$18,399,307
Total Gastos de Producción	\$65,601,004	\$64,610,604	\$120,008,327	\$119,566,151	\$120,065,520	\$119,610,738	\$120,125,766	\$119,658,040	\$120,189,239	\$119,708,222	\$120,256,122	\$119,761,461	\$1,329,161,194

Gastos de Producción	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Materias Primas e Insumos	###	\$1,627,331,209	\$2,061,988,486	\$2,612,741,950	\$3,310,600,687
Mano de Obra	\$46,947,324	\$58,547,924	\$73,015,013	\$91,056,893	\$113,556,889
Cargas Sociales	\$29,179,819	\$36,390,100	\$45,382,029	\$56,595,848	\$70,580,582
Servicios Publicos	\$48,131,444	\$60,024,639	\$74,856,620	\$93,353,558	\$116,421,057
Mantenimiento	\$3,600,000	\$4,489,554	\$5,598,914	\$6,982,396	\$8,707,734
Seguros & Polizas	\$344,500	\$429,625	\$535,785	\$668,177	\$833,282
Varios	\$5,286,000	\$6,592,161	\$8,221,073	\$10,252,485	\$12,785,856
Amortización Bienes de Uso	\$18,399,307	\$18,399,307	\$18,399,307	\$18,399,307	\$18,399,307
Total Gastos de Producción	###	\$1,812,204,519	\$2,287,997,227	\$2,890,050,614	\$3,651,885,393

Otros Gastos	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
Sueldos de Administración	\$3,600,000	\$3,600,000	\$3,600,000	\$3,600,000	\$3,600,000	\$3,600,000	\$3,600,000	\$3,600,000	\$3,600,000	\$3,600,000	\$3,600,000	\$3,600,000	\$43,200,000
Sueldos Comerciales	\$356,000	\$356,000	\$712,000	\$712,000	\$712,000	\$712,000	\$712,000	\$712,000	\$712,000	\$712,000	\$712,000	\$712,000	\$7,832,000
Cargas Sociales	\$2,188,855	\$2,188,855	\$2,385,830	\$2,385,830	\$2,385,830	\$2,385,830	\$2,385,830	\$2,385,830	\$2,385,830	\$2,385,830	\$2,385,830	\$2,385,830	\$28,236,006
Publicidad	\$240,000	\$240,000	\$480,000	\$480,000	\$480,000	\$480,000	\$480,000	\$480,000	\$480,000	\$480,000	\$480,000	\$480,000	\$5,280,000
Fletes	\$2,080,000	\$2,080,000	\$4,160,000	\$4,160,000	\$4,160,000	\$4,160,000	\$4,160,000	\$4,160,000	\$4,160,000	\$4,160,000	\$4,160,000	\$4,160,000	\$45,760,000
Impuestos y tasas	\$5,415,840	\$5,415,840	\$10,831,680	\$10,831,680	\$10,831,680	\$10,831,680	\$10,831,680	\$10,831,680	\$10,831,680	\$10,831,680	\$10,831,680	\$10,831,680	\$119,148,480
Varios	\$9,749,907	\$2,080,500	\$2,091,315	\$2,102,454	\$2,113,928	\$2,125,746	\$2,137,918	\$2,150,456	\$2,163,370	\$2,176,671	\$2,190,371	\$2,204,482	\$33,287,117
													\$0
													\$0
													\$0
Total Otros Gastos	\$23,630,602	\$15,961,195	\$24,260,825	\$24,271,964	\$24,283,438	\$24,295,256	\$24,307,428	\$24,319,965	\$24,332,879	\$24,346,180	\$24,359,880	\$24,373,991	\$282,743,603

Otros Gastos	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Sueldos de Administración	\$43,200,000	\$53,874,643	\$67,186,972	\$83,788,754	\$104,492,806
Sueldos Comerciales	\$7,832,000	\$9,767,273	\$12,180,749	\$15,190,591	\$18,944,159
Cargas Sociales	\$28,236,006	\$35,213,072	\$43,914,160	\$54,765,271	\$68,297,672
Publicidad	\$5,280,000	\$6,584,679	\$8,211,741	\$10,240,848	\$12,771,343
Fletes	\$45,760,000	\$57,067,215	\$71,168,422	\$88,754,013	\$110,684,972
Impuestos y tasas	\$119,148,480	\$148,589,858	\$185,306,148	\$231,094,968	\$288,198,125
Varios	\$33,287,117	\$41,512,305	\$51,769,922	\$64,562,178	\$80,515,377
Total Gastos de Producción	\$282,743,603	\$352,609,045	\$439,738,114	\$548,396,622	\$683,904,454

Proyección de Cobranzas

www.emprenautas.net

La CASATTA

%	Ventas en \$ Año 1	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
	Ventas en Pesos	\$71,200,000	\$71,200,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$1,566,400,000
10%	Cobranza al contado	\$7,120,000	\$7,120,000	\$14,240,000	\$14,240,000	\$14,240,000	\$14,240,000	\$14,240,000	\$14,240,000	\$14,240,000	\$14,240,000	\$14,240,000	\$14,240,000	\$156,640,000
60%	Cobranza a 30 días		\$42,720,000	\$42,720,000	\$85,440,000	\$85,440,000	\$85,440,000	\$85,440,000	\$85,440,000	\$85,440,000	\$85,440,000	\$85,440,000	\$85,440,000	\$854,400,000
30%	Cobranza a 60 días			\$21,360,000	\$21,360,000	\$42,720,000	\$42,720,000	\$42,720,000	\$42,720,000	\$42,720,000	\$42,720,000	\$42,720,000	\$42,720,000	\$384,480,000
	Cobranza a 90 días				\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Cobranza a 120 días					\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Cobranza a 150 días						\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Cobranza a 180 días							\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
100%	Total	\$7,120,000	\$49,840,000	\$78,320,000	\$121,040,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$1,395,520,000
													Pendiente de Cobro	\$170,880,000
														10.91%

La CASATTA

%	Compras en \$ Año 1	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
	Compras de MP	\$53,512,400	\$53,512,400	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$1,177,272,800
10%	Pagos al contado	\$5,351,240	\$5,351,240	\$10,702,480	\$10,702,480	\$10,702,480	\$10,702,480	\$10,702,480	\$10,702,480	\$10,702,480	\$10,702,480	\$10,702,480	\$10,702,480	\$117,727,280
40%	Pagos a 30 días		\$21,404,960	\$21,404,960	\$42,809,920	\$42,809,920	\$42,809,920	\$42,809,920	\$42,809,920	\$42,809,920	\$42,809,920	\$42,809,920	\$42,809,920	\$428,099,200
50%	Pagos a 60 días			\$26,756,200	\$26,756,200	\$53,512,400	\$53,512,400	\$53,512,400	\$53,512,400	\$53,512,400	\$53,512,400	\$53,512,400	\$53,512,400	\$481,611,600
	Pagos a 90 días				\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Pagos a 120 días					\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Pagos a 150 días						\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Pagos a 180 días							\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
100%	Total	\$5,351,240	\$26,756,200	\$58,863,640	\$80,268,600	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$107,024,800	\$1,027,438,080
													Pendiente de Pago	\$149,834,720 12.73%

La CASATTA

www.empre...

	Detalle de Inversiones en Bienes de Uso	Monto	Vida Util en Años
1	Adecuaciones Centro de Producción	\$68,000,000	10
2	Amasadora 30 LT	\$2,058,850	10
3	Batidora 20 L	\$1,436,000	10
4	Estanteria	\$900,000	10
5	Balanza	\$360,800	10
6	Carro Ingrediente	\$349,000	10
7	Mesa Panaderia	\$4,753,000	10
8	Lavamanos	\$540,000	10
9	Refrigerador	\$7,508,000	10
10	Meson con Pozuelo	\$742,000	10
11	Licuadaora	\$448,420	10
12	Horno Combi	\$24,000,000	10
13	Cuarto Frio	\$42,237,000	10
14	Estufa	\$6,800,000	10
15	Utensilios de Cocina	\$8,000,000	5
16	Equipos de Oficina (Escritorios y sillas, etc)	\$2,500,000	5
17	Estibas	\$480,000	5
18	Neveras Clientes	\$950,000	5
19			
20			
	Total Inversión en Bienes de Uso	\$172,063,070	

La CASATTA

Monto:	180,666,224 Pesos	Interés anual:	10.44% TEA
Cuotas:	60 mensuales	Interés Men:	0.83% TEM
Sistema:	Francés	Gracia de capital:	60 meses

Cuotas	Capital	Interés	Importe de Cuota	Saldo	IVA sobre intereses	Importe total a pagar
Saldo Inicial				180,666,223.50		
1	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
2	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
3	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
4	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
5	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
6	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
7	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
8	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
9	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
10	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
11	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
12	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
13	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
14	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
15	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
16	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
17	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
18	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
19	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
20	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
21	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
22	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
23	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
24	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
25	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
26	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
27	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
28	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
29	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
30	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
31	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
32	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
33	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
34	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
35	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
36	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
37	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
38	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
39	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
40	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
41	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
42	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
43	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
44	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
45	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
46	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
47	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
48	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
49	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
50	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
51	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
52	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
53	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
54	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
55	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
56	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
57	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
58	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
59	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
60	-	1,501,249.13	1,501,249.13	180,666,223.50	-	1,501,249.13
61	-1,501,249.13	1,501,249.13	-	182,167,472.63	-	-
62	-1,513,723.78	1,513,723.78	-	183,681,196.41	-	-

Cuadro de Resultados Proyectado

www.emprenautas.net

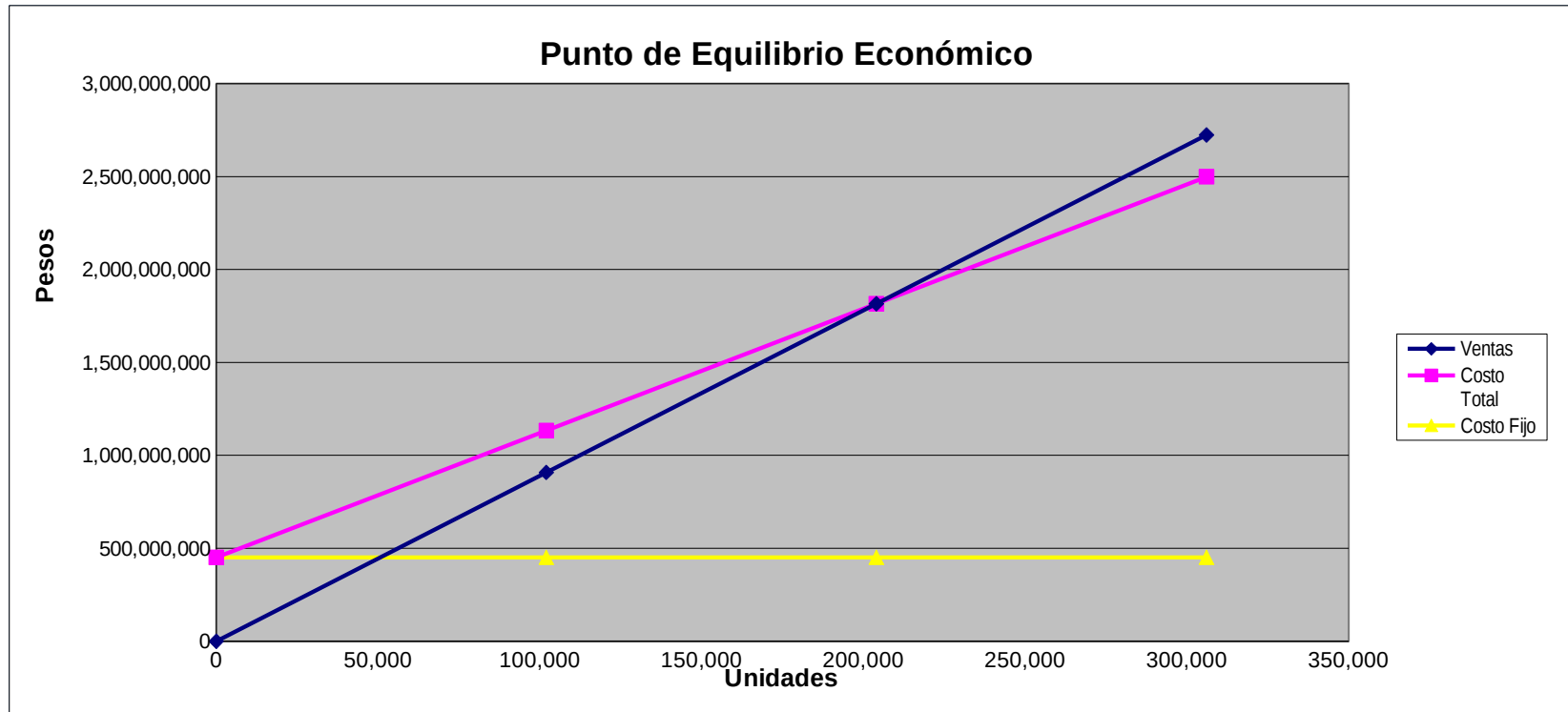
La CASATTA

	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Ventas	1,566,400,000	2,165,217,446	2,743,543,183	3,476,338,696	4,404,862,591
Costo de Ventas	1,177,272,800	1,627,331,209	2,061,988,486	2,612,741,950	3,310,600,687
Utilidad Bruta	389,127,200	537,886,237	681,554,697	863,596,746	1,094,261,904
Gastos de producción Fijos	151,888,394	184,873,310	226,008,741	277,308,664	341,284,706
Sueldos de Administración	43,200,000	53,874,643	67,186,972	83,788,754	104,492,806
Sueldos Comerciales	7,832,000	9,767,273	12,180,749	15,190,591	18,944,159
Cargas Sociales	28,236,006	35,213,072	43,914,160	54,765,271	68,297,672
Publicidad	5,280,000	6,584,679	8,211,741	10,240,848	12,771,343
Fletes	45,760,000	57,067,215	71,168,422	88,754,013	110,684,972
Impuestos y tasas	119,148,480	148,589,858	185,306,148	231,094,968	288,198,125
Varios	33,287,117	41,512,305	51,769,922	64,562,178	80,515,377
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
Total Otros Gastos	434,631,997	537,482,356	665,746,855	825,705,286	1,025,189,160
Utilidad Antes de Intereses e Impuestos	-45,504,797	403,882	15,807,841	37,891,461	69,072,744
Intereses	16,513,740	18,014,990	18,014,990	18,014,990	18,014,990
Utilidad Antes de Impuestos	-62,018,537	-17,611,108	-2,207,148	19,876,471	51,057,755
Impuesto a las Ganancias	0	0	0	7,453,677	19,146,658
Utilidad Después de Impuestos	-62,018,537	-17,611,108	-2,207,148	12,422,794	31,911,097

Tasa de Impuesto a las ganancias **37.50%**

Punto de Equilibrio Económico Primer Año

Equilibrio Unidades 204,051
Equilibrio en Pesos ###



Precio Promedio 8900
Costo Var. Promedio 6689.05
Contribución Marginal 2210.95
Costo Fijo 451,145,737

Equilibrio Unidades 204,051
Equilibrio en Pesos \$1,816,050,595

Unidades	0	102,025	204,051	306,076
Ventas	0	908,025,297	1,816,050,595	2,724,075,892
Costo Total	451,145,737	1,133,598,166	1,816,050,595	2,498,503,023
Costo Fijo	451,145,737	451,145,737	451,145,737	451,145,737

Flujo de Fondos Proyectado
Primer año

La CASATTA

www.emprenautas.net

Flujo de Fondos	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total
Ingresos por Ventas	7,120,000	49,840,000	78,320,000	121,040,000	142,400,000	142,400,000	142,400,000	142,400,000	142,400,000	142,400,000	142,400,000	142,400,000	1,395,520,000
Egresos por Compras M.P.	5,351,240	26,756,200	58,863,640	80,268,600	107,024,800	107,024,800	107,024,800	107,024,800	107,024,800	107,024,800	107,024,800	107,024,800	1,027,438,080
Sueldos y Cargas													
<i>Producción</i>		3,261,242	3,261,242	4,042,484	4,042,484	4,042,484	4,042,484	4,042,484	4,042,484	4,042,484	4,042,484	4,042,484	42,904,840
<i>Administración</i>		3,600,000	3,600,000	3,600,000	3,600,000	3,600,000	3,600,000	3,600,000	3,600,000	3,600,000	3,600,000	3,600,000	39,600,000
<i>Comerciales</i>		356,000	356,000	712,000	712,000	712,000	712,000	712,000	712,000	712,000	712,000	712,000	7,120,000
<i>Cargas Soc. Producción</i>		1,995,086	1,995,086	2,518,965	2,518,965	2,518,965	2,518,965	2,518,965	2,518,965	2,518,965	2,518,965	2,518,965	26,660,854
<i>Cargas Soc. Adm. Y Ventas</i>		2,188,855	2,188,855	2,385,830	2,385,830	2,385,830	2,385,830	2,385,830	2,385,830	2,385,830	2,385,830	2,385,830	25,850,176
Subtotal Sueldos y Cargas	0	11,401,183	11,401,183	13,259,278	13,259,278	13,259,278	13,259,278	13,259,278	13,259,278	13,259,278	13,259,278	13,259,278	142,135,870
Otros Gastos de Producción	5,299,000	4,308,600	4,888,803	4,446,627	4,945,996	4,491,214	5,006,242	4,538,515	5,069,715	4,588,698	5,136,597	4,641,937	57,361,944
Otros Gastos de Adm. Y Ventas	17,485,747	9,816,340	17,562,995	17,574,134	17,585,608	17,597,426	17,609,598	17,622,136	17,635,050	17,648,351	17,662,051	17,676,162	203,475,597
Total Egresos Operativos	28,135,987	52,282,323	92,716,621	115,548,640	142,815,682	142,372,718	142,899,919	142,444,730	142,988,843	142,521,127	143,082,726	142,602,177	1,430,411,492
Diferencia Operativa	-21,015,987	-2,442,323	-14,396,621	5,491,360	-415,682	27,282	-499,919	-44,730	-588,843	-121,127	-682,726	-202,177	-34,891,492
Inversiones	172,063,070												172,063,070
Flujo Financiero													
Prestamo	180,666,224												180,666,224
Devolución del Prestamo		-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-16,513,740
Total Flujo Financiero	180,666,224	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	-1,501,249	164,152,483
Diferencia Ingresos - Egresos	-12,412,834	-3,943,572	-15,897,870	3,990,111	-1,916,931	-1,473,967	-2,001,168	-1,545,979	-2,090,092	-1,622,376	-2,183,975	-1,703,426	-42,802,079
Aporte del Emprendedor	45,000,000												
Flujo de Fondos	32,587,167	28,643,594	12,745,724	16,735,835	14,818,904	13,344,937	11,343,769	9,797,791	7,707,699	6,085,323	3,901,347	2,197,921	

Flujo de Fondos Proyectado
Cinco Años

www.emprenautas.net

La CASATTA

Flujo de Fondos	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Ingresos por Ventas	1,395,520,000	2,099,891,907	2,680,453,102	3,396,397,367	4,303,569,075
Egresos por Compras M.P.	1,027,438,080	1,599,638,888	2,014,571,329	2,552,659,754	3,234,470,643
Sueldos y Cargas	142,135,870	193,793,014	241,678,923	301,397,356	375,872,108
Otros Gastos de Producción	57,361,944	71,535,979	89,212,392	111,256,616	138,747,928
Otros Gastos de Adm. Y Ventas	203,475,597	253,754,056	316,456,233	394,652,006	492,169,817
Impuesto a las Ganancias		0	0	0	7,453,677
Total Egresos Operativos	1,430,411,492	2,118,721,937	2,661,918,877	3,359,965,733	4,248,714,172
Diferencia Operativa	-34,891,492	-18,830,030	18,534,225	36,431,635	54,854,903
Inversiones	172,063,070				
Flujo Financiero					
Prestamo	180,666,224				
Devolución del Prestamo	-16,513,740	-18,014,990	-18,014,990	-18,014,990	-18,014,990
Total Flujo Financiero	164,152,483	-18,014,990	-18,014,990	-18,014,990	-18,014,990
Diferencia Ingresos - Egresos	-42,802,079	-36,845,019	519,236	18,416,645	36,839,913
Aporte del Emprendedor	45,000,000				
Flujo de Fondos	2,197,921	-34,647,098	-34,127,862	-16,230,453	2,712,051

Evaluación del Proyecto
Cálculo del VAN y la TIR

www.emprenautas.net

La CASATTA

Tasa de Ganancia Requerida **12%**

Flujo del Proyecto	Año 0	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	
Ingresos por Ventas		1,395,520,000	2,099,891,907	2,680,453,102	3,396,397,367	4,303,569,075	
Egresos Operativos		1,430,411,492	2,118,721,937	2,661,918,877	3,359,965,733	4,248,714,172	
		-34,891,492	-18,830,030	18,534,225	36,431,635	54,854,903	
Inversión	-172,063,070						Valor Residual
Flujo del Proyecto	-172,063,070	-34,891,492	-18,830,030	18,534,225	36,431,635	54,854,903	457,124,190

Tasa Interna de Retorno **18.8%**

Valor Actual Neto **\$ 80,837,372**

www.emprenavtas.net**La CASATTA**

Activo		Pasivo	
Caja	2,197,921	Proveedores	149,834,720
Créditos	170,880,000	Sueldos y Cargas	13,259,278
Productos Terminados	0	Impuesto a Pagar	0
Materias Primas	0	Pasivo Corriente	163,093,998
Activo Corriente	173,077,921	Prestamos	180,666,224
		Pasivo No Corriente	180,666,224
		TOTAL PASIVO	343,760,222
		Patrimonio Neto	
Bienes de Uso	172,063,070	Capital	45,000,000
Amortización B. de U.	-18,399,307	Resultado	-62,018,537
Activo No Corriente	153,663,763		-17,018,537
Total Activo	326,741,684	Total Pasivo + PN	326,741,684

Cientes	19%	Unidades	200	# Clientes	40	40
PRODUCCIÓN			10			
Ventas en Unidades Año 1			16,000	Mes 1	Mes 2	
CASATTA SABOR SURTIDO 8 oz				8,000	8,000	
				8,000	8,000	

Capacidad de Producción por Persona		350			
Día hábiles del Mes		21			
Capacidad Efectiva X Persona		7,350		1.1	1.1
La producción que se espera alcanzar en condiciones reales de funcionamiento.				1.0	1.0

Venta		\$	71,200,000	\$	71,200,000
IVA de Venta			\$5,696,000		\$5,696,000
Iva De compra			\$280,160		\$280,160

Nomina Producción			Mes 1	Mes 2		
Director de Operaciones		\$	1,500,000	\$	1,500,000	
Pastelero			980,000		980,000	
Auxiliar Cocina	\$	781,242	\$	781,242	\$	781,242
Personal Fijo			2.0		2.0	
Personal Variable			1.0		1.0	
Total Personal de Producción			3		3	

SALARIOS PRODUCCIÓN		\$	3,261,242	\$	3,261,242
----------------------------	--	----	------------------	----	------------------

PARAFISCALES			Mes 1	Mes 2		
AUX. TRANSPORTE	\$	88,211	\$	176,422	\$	176,422
SALUD		8.50%	\$	277,206	\$	277,206
PENSIÓN		12%	\$	391,349	\$	391,349
ARL		2.436%	\$	79,444	\$	79,444
PARAFISCALES		0%	\$	-	\$	-
PRIMA		8.33%	\$	271,661	\$	271,661
CESANTIAS		8.33%	\$	271,661	\$	271,661
INTERESES CESANTIAS		12%	\$	391,349	\$	391,349
VACACIONES		4.17%	\$	135,994	\$	135,994

TOTAL PARAFISCALES		\$	1,995,086	\$	1,995,086
---------------------------	--	----	------------------	----	------------------

TOTAL NOMINA & PARAFISCALES		\$	5,256,328	\$	5,256,328
--	--	----	------------------	----	------------------

Materias Primas e Insumos						
Mano de Obra		\$	3,261,242	\$	3,261,242	
Cargas Sociales		\$	1,995,086	\$	1,995,086	
Servicios Publicos		\$	4,016,000	\$	3,586,100	
Arriendo		\$	2,800,000	\$	2,800,000	
Energia		\$	550,000	\$	566,500	
Gas		\$	120,000	\$	123,600	
Agua		\$	450,000			
Recolección de Residuos Organicos	12	\$	96,000	\$	96,000	
Embalaje de distribución	536	\$	2	\$	2	
Mantenimiento		\$	300,000	\$	300,000	
Mantenimiento Locativo	\$	120,000	\$	120,000	\$	120,000
Mantenimiento de Equipos	\$	180,000	\$	180,000	\$	180,000
Seguros		\$	344,500			

RC + Salarios + Calidad + Cumpliment	\$	194,500	\$	194,500	
Seguros	\$	150,000	\$	150,000	
Varios			\$	638,500	\$ 422,500
Exámenes Medicos		120000	4 \$	480,000	

ADMINISTRATIVO

Nomina Administrativa		Mes 1	Mes 2
Gerente	\$	2,100,000	\$ 2,100,000
Directora Administrativa	\$	1,500,000	\$ 1,500,000
Comisiones de Ventas	1% \$	356,000	\$ 356,000

SALARIO		Mes 1	Mes 2
	\$	3,956,000	\$ 3,956,000
PARAFISCALES		Mes 1	Mes 2
SALUD	8.50%	\$ 336,260	\$ 336,260
PENSIÓN	12%	\$ 474,720	\$ 474,720
ARL	2%	\$ 79,120	\$ 79,120
PARAFISCALES	0%	\$ -	\$ -
PRIMA	8.33%	\$ 329,535	\$ 329,535
CESANTIAS	8.33%	\$ 329,535	\$ 329,535
INTERESES CESANTIAS	12%	\$ 474,720	\$ 474,720
VACACIONES	4.17%	\$ 164,965	\$ 164,965

Factor Prestacional		Mes 1	Mes 2
	\$	2,188,855	\$ 2,188,855

Sueldos de Administración	\$	3,600,000	\$ 3,600,000
Sueldos Comerciales	\$	356,000	\$ 356,000
Cargas Sociales	\$	2,188,855	\$ 2,188,855
Publicidad	30 \$	240,000	\$ 240,000
Fletes	\$ 6,500	\$ 2,080,000	\$ 2,080,000
Impuestos y tasas	13,325,834	\$ 5,415,840	\$ 5,415,840
Varios	\$	9,749,907	\$ 2,080,500
Exámenes Medicos	120000 2 \$	240,000	
Gastos de Representación	\$	350,000	\$ 360,500
Staf Contador	\$ 250,000 1 \$	250,000	\$ 250,000
Software Contabilidad	\$ 1,600,000 1 \$	1,600,000	
Computadores	\$ 150,000 2 \$	300,000	\$ 300,000
Impresora	\$ 650,000 1 \$	650,000	
Celulares (Plan)	\$ 120,000 1 \$	120,000	\$ 120,000
Celulares (Equipo)	\$ 1,200,000	\$ -	
Internet, TV y Telefonía (Hosting)	\$	450,000	\$ 450,000
Provisión de Gastosd	\$ 250,000 1 \$	250,000	\$ 250,000
Requisito Aperturar una empresa			
Bomberos	\$ 52,100 1 \$	52,100	
Análisis de Laboratorio	\$ 890,596 1 \$	890,596	
Registro sanitario	\$ 3,854,128 1 \$	3,854,128	
Autorización de Etiqueta	\$ 337,237 1 \$	337,237	
Contitución de Sociedad	\$ 36,040 1 \$	36,040	
Impuesto de Registro	\$ 74,200 1 \$	74,200	
Matricula Persona jurídica	\$ 138,860 1 \$	138,860	
Formulario de Registro Mercantil	\$ 4,770 1 \$	4,770	
Incrpción de libros	\$ 41,976 1 \$	41,976	
Papelería	\$ 350,000	\$ 350,000	\$ 350,000

--

	Año 1	Año 2
Impuesto de Renta		
	Ingresos Netos	

Incrementos Salarios

2013	4.02%
2014	4.05%
2015	4.06%
2016	7.00%
2017	7.00%

<http://www.banrep.gov.co/es/ipc>

Fuente tasa del prestamos

<https://www.superfinanciera.gov.co/Superfinanciera-Tasas/generic/activeInterestRates.seam>

#	Descripción	U	Costo Unitario	IVA
1	TORTA	GR	\$6	\$0
2	SABOR	GR	\$17	\$3
3	SALSA CASATTA VIR	OZ	\$31	\$6
4	MOJE	OZ	\$10	0
5	EMPAQUE	NIDA	\$320	\$26
				\$35

Dato

%

Gerente
 Director Administrativo
 Director Operaciones
 Panadero
 Auxiliar de cocina

<http://www.finanzaspersonales.co/trabajo-y-educacion/articulo/empresa-beneficios-de-constituir-una-empresa-sas/72839>

SAS Ley 1258 de 2008

Impuestos sobre la renta.

Impuesto sobre las ventas por la totalidad de los ingresos que recibió durante el año y que pueden producir un aumento en el

Impuesto arancelario, como IVA, el gravamen sobre el consumo de bienes y servicios que con la reforma tributaria quedó para

Impuesto de facturas y recibos. Lo debe deducir de las ventas, los negocios como: restaurantes (todo negocio que venda por

Gravamen a los artículos y mercancías que tengan actividad industrial, comercial o de servicios. Es decir, que si usted tiene u

Este es el mismo 4x1.000, que recaea en los saldos de las cuentas de ahorro y corriente de los bancos privados y también las c

1º y 2º año, cero por ciento (0%)

3er año, veinticinco por ciento (25%)

4º año, cincuenta por ciento (50%)

5º año, setenta y cinco por ciento (75%)

6º año y siguientes, paga la tarifa plena (100%)

\$ 422,500 \$ 422,500 \$ 422,500 \$ 422,500 \$ 422,500 \$ 422,500 \$ 422,500

Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9
\$ 2,100,000	\$ 2,100,000	\$ 2,100,000	\$ 2,100,000	\$ 2,100,000	\$ 2,100,000	\$ 2,100,000
\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
\$ 712,000	\$ 712,000	\$ 712,000	\$ 712,000	\$ 712,000	\$ 712,000	\$ 712,000

\$ 4,312,000 \$ 4,312,000 \$ 4,312,000 \$ 4,312,000 \$ 4,312,000 \$ 4,312,000 \$ 4,312,000

Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9
\$ 366,520	\$ 366,520	\$ 366,520	\$ 366,520	\$ 366,520	\$ 366,520	\$ 366,520
\$ 517,440	\$ 517,440	\$ 517,440	\$ 517,440	\$ 517,440	\$ 517,440	\$ 517,440
\$ 86,240	\$ 86,240	\$ 86,240	\$ 86,240	\$ 86,240	\$ 86,240	\$ 86,240
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 359,190	\$ 359,190	\$ 359,190	\$ 359,190	\$ 359,190	\$ 359,190	\$ 359,190
\$ 359,190	\$ 359,190	\$ 359,190	\$ 359,190	\$ 359,190	\$ 359,190	\$ 359,190
\$ 517,440	\$ 517,440	\$ 517,440	\$ 517,440	\$ 517,440	\$ 517,440	\$ 517,440
\$ 179,810	\$ 179,810	\$ 179,810	\$ 179,810	\$ 179,810	\$ 179,810	\$ 179,810

\$ 2,385,830 \$ 2,385,830 \$ 2,385,830 \$ 2,385,830 \$ 2,385,830 \$ 2,385,830 \$ 2,385,830

\$ 3,600,000	\$ 3,600,000	\$ 3,600,000	\$ 3,600,000	\$ 3,600,000	\$ 3,600,000	\$ 3,600,000
\$ 712,000	\$ 712,000	\$ 712,000	\$ 712,000	\$ 712,000	\$ 712,000	\$ 712,000
\$ 2,385,830	\$ 2,385,830	\$ 2,385,830	\$ 2,385,830	\$ 2,385,830	\$ 2,385,830	\$ 2,385,830
\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 480,000
\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 4,160,000
\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 10,831,680
\$ 2,091,315	\$ 2,102,454	\$ 2,113,928	\$ 2,125,746	\$ 2,137,918	\$ 2,150,456	\$ 2,163,370

\$ 371,315	\$ 382,454	\$ 393,928	\$ 405,746	\$ 417,918	\$ 430,456	\$ 443,370
\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000

\$ 120,000 \$ 120,000 \$ 120,000 \$ 120,000 \$ 120,000 \$ 120,000 \$ 120,000

\$ 450,000	\$ 450,000	\$ 450,000	\$ 450,000	\$ 450,000	\$ 450,000	\$ 450,000
\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000

\$ 350,000 \$ 350,000 \$ 350,000 \$ 350,000 \$ 350,000 \$ 350,000 \$ 350,000



Año 3	Año 4	Año 5
25%	50%	75%

\$6
\$20
\$37
\$10
\$346

su patrimonio

para algunos productos y servicios en 100% y para ciertos alimentos en 50%

(alimentos o bebidas), los operadores de telefonía móvil y los vendedores de algunos vehículos, motos y aerodinos. Las tarifas de este impuesto en un establecimiento ya sea tienda, droguería, ferretería, panadería, etc. debe inscribirse en el Registro de Información Tributaria y las operaciones que se realicen con el Banco de la República.

80		80		80	
Mes 10	Mes 11	Mes 12	Total		
16,000	16,000	16,000	176,000	Unidad	
			0		0
16,000	16,000	16,000	176,000		14,667

100%
0%

2.2	2.2	2.2
2.0	2.0	2.0

\$ 142,400,000	\$ 142,400,000	\$ 142,400,000
\$11,392,000	\$11,392,000	\$11,392,000
\$560,320	\$560,320	\$560,320

Mes 10	Mes 11	Mes 12
\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
\$ 980,000	\$ 980,000	\$ 980,000
\$ 1,562,484	\$ 1,562,484	\$ 1,562,484
2.0	2.0	2.0
2.0	2.0	2.0
4	4	4

\$ 4,042,484	\$ 4,042,484	\$ 4,042,484
---------------------	---------------------	---------------------

Mes 10	Mes 11	Mes 12
\$ 264,633	\$ 264,633	\$ 264,633
\$ 343,611	\$ 343,611	\$ 343,611
\$ 485,098	\$ 485,098	\$ 485,098
\$ 98,475	\$ 98,475	\$ 98,475
\$ -	\$ -	\$ -
\$ 336,739	\$ 336,739	\$ 336,739
\$ 336,739	\$ 336,739	\$ 336,739
\$ 485,098	\$ 485,098	\$ 485,098
\$ 168,572	\$ 168,572	\$ 168,572

\$ 2,518,965	\$ 2,518,965	\$ 2,518,965
---------------------	---------------------	---------------------

\$ 6,561,449	\$ 6,561,449	\$ 6,561,449
---------------------	---------------------	---------------------

\$ 4,042,484	\$ 4,042,484	\$ 4,042,484
\$ 2,518,965	\$ 2,518,965	\$ 2,518,965
\$ 3,866,198	\$ 4,414,097	\$ 3,919,437
\$ 2,800,000	\$ 2,800,000	\$ 2,800,000
\$ 717,625	\$ 739,154	\$ 761,329
\$ 156,573	\$ 161,270	\$ 166,108
	\$ 521,673	
\$ 192,000	\$ 192,000	\$ 192,000
\$ 1	\$ 1	\$ 1
\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000
\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 120,000
\$ 180,000	\$ 180,000	\$ 180,000

\$	422,500	\$	422,500



	Mes 10	Mes 11	Mes 12
\$	2,100,000	\$	2,100,000
\$	1,500,000	\$	1,500,000
\$	712,000	\$	712,000

\$	4,312,000	\$	4,312,000	\$	4,312,000
----	-----------	----	-----------	----	-----------

	Mes 10	Mes 11	Mes 12
\$	366,520	\$	366,520
\$	517,440	\$	517,440
\$	86,240	\$	86,240
\$	-	\$	-
\$	359,190	\$	359,190
\$	359,190	\$	359,190
\$	517,440	\$	517,440
\$	179,810	\$	179,810

\$	2,385,830	\$	2,385,830	\$	2,385,830
----	-----------	----	-----------	----	-----------

\$	3,600,000	\$	3,600,000	\$	3,600,000
\$	712,000	\$	712,000	\$	712,000
\$	2,385,830	\$	2,385,830	\$	2,385,830
\$	480,000	\$	480,000	\$	480,000
\$	4,160,000	\$	4,160,000	\$	4,160,000
\$	10,831,680	\$	10,831,680	\$	10,831,680
\$	2,176,671	\$	2,190,371	\$	2,204,482

\$	456,671	\$	470,371	\$	484,482
\$	250,000	\$	250,000	\$	250,000
\$	-	\$	-	\$	-
\$	300,000	\$	300,000	\$	300,000

\$	120,000	\$	120,000	\$	120,000
----	---------	----	---------	----	---------

\$	450,000	\$	450,000	\$	450,000
\$	250,000	\$	250,000	\$	250,000



\$	350,000	\$	350,000	\$	350,000
----	---------	----	---------	----	---------



muestra están entre el 10% y el 90%
por este impuesto

INGRESOS DE EFECTIVO		Enero	Febrero	Marzo
Saldo inicial en caja		\$ 45,000,000	\$ 17,934,070	\$ 36,562,757
Recaudo Cartera		\$7,120,000	\$49,840,000	\$78,320,000
Prestamo Bancos				
TOTAL INGRESOS		\$ 52,120,000	\$ 67,774,070	\$ 114,882,757

SALIDAS DE EFECTIVO		Enero	Febrero	Marzo
Salarios		\$7,217,242	\$11,401,183	\$13,259,278
Seguridad social		\$ 4,183,941	\$ 4,183,941	\$ 4,904,794
Servicios Publicos		\$ 4,016,000	\$ 3,586,100	\$ 4,166,303
Mantenimiento		\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000
Seguros & Polizas		\$ 344,500	\$ 0	\$ 0
Varios		\$ 638,500	\$ 422,500	\$ 422,500
Publicidad		\$ 240,000	\$ 240,000	\$ 480,000
Fletes		\$ 2,080,000	\$ 2,080,000	\$ 4,160,000
Impuestos y tasas		\$ 5,415,840	\$ 5,415,840	\$ 10,831,680
Varios		\$ 9,749,907	\$ 2,080,500	\$ 2,091,315
Inversión		\$ 0		
TOTAL SALIDAS DE EFECTIVO		\$ 34,185,930	\$ 29,710,064	\$ 40,615,870

E.G.O	\$ 17,934,070	\$ 38,064,006	\$ 74,266,886
--------------	----------------------	----------------------	----------------------

Menos		Enero	Febrero	Marzo
Actividades de Financiación			\$ 1,501,249	\$ 1,501,249
		\$ -	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249

Menos		Enero	Febrero	Marzo
Actividades de Inversión				

Efectivo Disponible	\$17,934,070	\$36,562,757	\$72,765,637
----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

FLUJO DE EFECTIVO PRESUPUESTADO

Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto
\$ 72,765,637	\$ 152,119,554	\$ 252,322,629	\$ 352,968,667	\$ 453,087,505
\$121,040,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000
\$ 193,805,637	\$ 294,519,554	\$ 394,722,629	\$ 495,368,667	\$ 595,487,505

\$13,259,278	\$13,259,278	\$13,259,278	\$13,259,278	\$13,259,278
\$ 4,904,794	\$ 4,904,794	\$ 4,904,794	\$ 4,904,794	\$ 4,904,794
\$ 3,724,127	\$ 4,223,496	\$ 3,768,714	\$ 4,283,742	\$ 3,816,015
\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
\$ 422,500	\$ 422,500	\$ 422,500	\$ 422,500	\$ 422,500
\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 480,000
\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 4,160,000
\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 10,831,680
\$ 2,102,454	\$ 2,113,928	\$ 2,125,746	\$ 2,137,918	\$ 2,150,456
\$ 40,184,834	\$ 40,695,676	\$ 40,252,712	\$ 40,779,913	\$ 40,324,724

\$ 153,620,803	\$ 253,823,878	\$ 354,469,917	\$ 454,588,754	\$ 555,162,782
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249
\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249

\$152,119,554	\$252,322,629	\$352,968,667	\$453,087,505	\$553,661,532
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------



Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTALES
\$ 553,661,532	\$ 653,691,446	\$ 754,189,076	\$ 854,125,107	\$ 4,198,427,981
\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$142,400,000	\$ 1,395,520,000
				\$ 0
\$ 696,061,532	\$ 796,091,446	\$ 896,589,076	\$ 996,525,107	\$ 5,593,947,981

\$13,259,278	\$13,259,278	\$13,259,278	\$13,259,278	\$ 151,211,207
\$ 4,904,794	\$ 4,904,794	\$ 4,904,794	\$ 4,904,794	\$ 57,415,824
\$ 4,347,215	\$ 3,866,198	\$ 4,414,097	\$ 3,919,437	\$ 48,131,444
\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 3,600,000
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 344,500
\$ 422,500	\$ 422,500	\$ 422,500	\$ 422,500	\$ 5,286,000
\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 5,280,000
\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 4,160,000	\$ 45,760,000
\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 10,831,680	\$ 119,148,480
\$ 2,163,370	\$ 2,176,671	\$ 2,190,371	\$ 2,204,482	\$ 33,287,117
				\$ 0
\$ 40,868,837	\$ 40,401,121	\$ 40,962,720	\$ 40,482,171	\$ 469,464,573

\$ 655,192,696	\$ 755,690,325	\$ 855,626,356	\$ 956,042,936	\$ 5,124,483,408
----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 16,513,740
				\$ 0
\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 1,501,249	\$ 16,513,740



\$653,691,446	\$754,189,076	\$854,125,107	\$954,541,686	\$5,107,969,667
---------------	---------------	---------------	---------------	-----------------

Colombia, Índice de Precios al Consumidor (IPC)

(variaciones porcentuales)
2003 - 2018

AÑO 2018, MES 03													Base Diciem	
Mes	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Enero	1.17	0.89	0.82	0.54	0.77	1.06	0.59	0.69	0.91	0.73	0.30	0.49	0.64	1.29
Febrero	1.11	1.20	1.02	0.66	1.17	1.51	0.84	0.83	0.60	0.61	0.44	0.63	1.15	1.28
Marzo	1.05	0.98	0.77	0.70	1.21	0.81	0.50	0.25	0.27	0.12	0.21	0.39	0.59	0.94
Abril	1.15	0.46	0.44	0.45	0.90	0.71	0.32	0.46	0.12	0.14	0.25	0.46	0.54	0.50
Mayo	0.49	0.38	0.41	0.33	0.30	0.93	0.01	0.10	0.28	0.30	0.28	0.48	0.26	0.51
Junio	-0.05	0.60	0.40	0.30	0.12	0.86	-0.06	0.11	0.32	0.08	0.23	0.09	0.10	0.48
Julio	-0.14	-0.03	0.05	0.41	0.17	0.48	-0.04	-0.04	0.14	-0.02	0.04	0.15	0.19	0.52
Agosto	0.31	0.03	0.00	0.39	-0.13	0.19	0.04	0.11	-0.03	0.04	0.08	0.20	0.48	-0.32
Septiembre	0.22	0.30	0.43	0.29	0.08	-0.19	-0.11	-0.14	0.31	0.29	0.29	0.14	0.72	-0.05
Octubre	0.06	-0.01	0.23	-0.14	0.01	0.35	-0.13	-0.09	0.19	0.16	-0.26	0.16	0.68	-0.06
Noviembre	0.35	0.28	0.11	0.24	0.47	0.28	-0.07	0.19	0.14	-0.14	-0.22	0.13	0.60	0.11
Diciembre	0.61	0.30	0.07	0.23	0.49	0.44	0.08	0.65	0.42	0.09	0.26	0.27	0.62	0.42
En año corrido	6.49	5.50	4.85	4.48	5.69	7.67	2.00	3.17	3.73	2.44	1.94	3.66	6.77	5.75

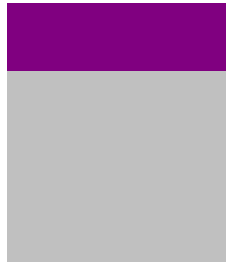
Fuente: DANE

Nota: La diferencia en la suma de las variables, obedece al sistema de aproximación y redondeo

* Entre octubre de 2006 y septiembre de 2007 se realizó la Encuesta de Ingresos y Gastos en el macro de la Gran Encuesta Integrada de Hogares, teniendo una cobertura de 42733 hogares para las del país, lo cual permitió determinar cambios en los hábitos de consumo y la estructura del gasto de la población colombiana. Con los resultados de esta encuesta, bajo el trabajo de un grupo de especialistas y la asesoría de la entidad estadística del Canadá, se desarrolló una nueva metodología para calcular el IPC, que es aplicada a partir de enero de 2009. Se creó una nueva canasta con dos niveles, uno fijo y uno flexible, que permite actualizar la canasta de bienes y servicios, por cambios en el consumo final en un periodo relativamente corto. Además de la ampliación de la canasta, se mejoró la cobertura geográfica a 24 ciudades.

Actualizado el 5 de abril de 2018





Índice de 2008 = 100,00

2017	2018
1.02	0.63
1.01	0.71
0.47	0.24
0.47	
0.23	
0.11	
-0.05	
0.14	
0.04	
0.02	
0.18	
0.38	
4.09	1.58
0.06	

24 principales ciudades
 grupo interdisciplinario de
 en una estructura de dos
 nuevo IPC-08 amplió su

Ingrediente	4 OZ	8 OZ	Costo 4 OZ	Costo 8 OZ				
Torta	15	40	\$ 121	\$ 241	8%	\$	4	
Salsa Sabor Sabor	20	30	\$ 250	\$ 500	16%	\$	8	
Casatta virgen	50	90	\$ 422	\$ 844	27%	\$	13	
Salsa Casatta	30	45	\$ 500	\$ 1,000	32%	\$	15	
Moje	20	50	\$ 250	\$ 500	16%	\$	8	
% de Perdida	3	3%	\$ 47	\$ 93				
	138	255	\$ 1,589	\$ 3,178	100%	\$	47	
	54%			\$ 3,085				

\$	124	\$	7	\$	248	\$	6
\$	258	\$	15	\$	515	\$	17
\$	435	\$	25	\$	869	\$	9
\$	515	\$	30	\$	1,030	\$	22
\$	258	\$	15	\$	515	\$	10
\$	1,589			\$	3,178		

CASATTA SABO	Unidad
CASATTA SABO	Unidad

\$7,500

\$5,000
