



**DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONOMICAS
ADMINISTRATIVAS Y DE COMERCIO**

Tesis presentada como requisito previo a la
obtención del grado de:

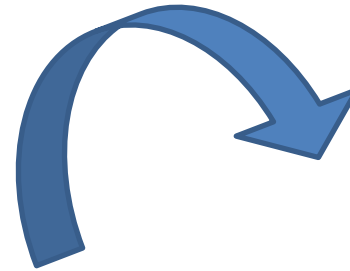
**MAESTRIA EN GESTIÓN DE EMPRESAS
MENCIÓN PYMES**

**TEMA: PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE
UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA SIERRA
CENTRO DEL PAIS**

LATACUNGA - 2012



PROYECTO DE FACTIBILIDAD DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS PARA LA ZONA SIERRA CENTRO



ESCUELA POLITECNICA DEL EJERCITO -LATACUNGA
UNIDAD DE GESTION DE POST
GRADOS

COLABORADOR CIENTIFICO
Ing. CRISTIAN ESPINOZA P.,
MSC

RESPONSABLES DEL PROYECTO

Ing. Marco Chamorro	Ing. Mayra Robalino
---------------------	---------------------



Chimborazo

Bolívar

Cotopaxi

Tungurahua



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

JUSTIFICACION DEL PROYECTO,
PORQUE DESHIDRATAR FRUTA?

ESTACIONALIDAD DE
LOS PRODUCTOS

EXCESO DE
PRODUCCION

CONCENTRACION
DES PROPORCIONADA
DE LA PRODUCCION



TECNOLOGIA DE DESHIDRATADO DE FRUTA

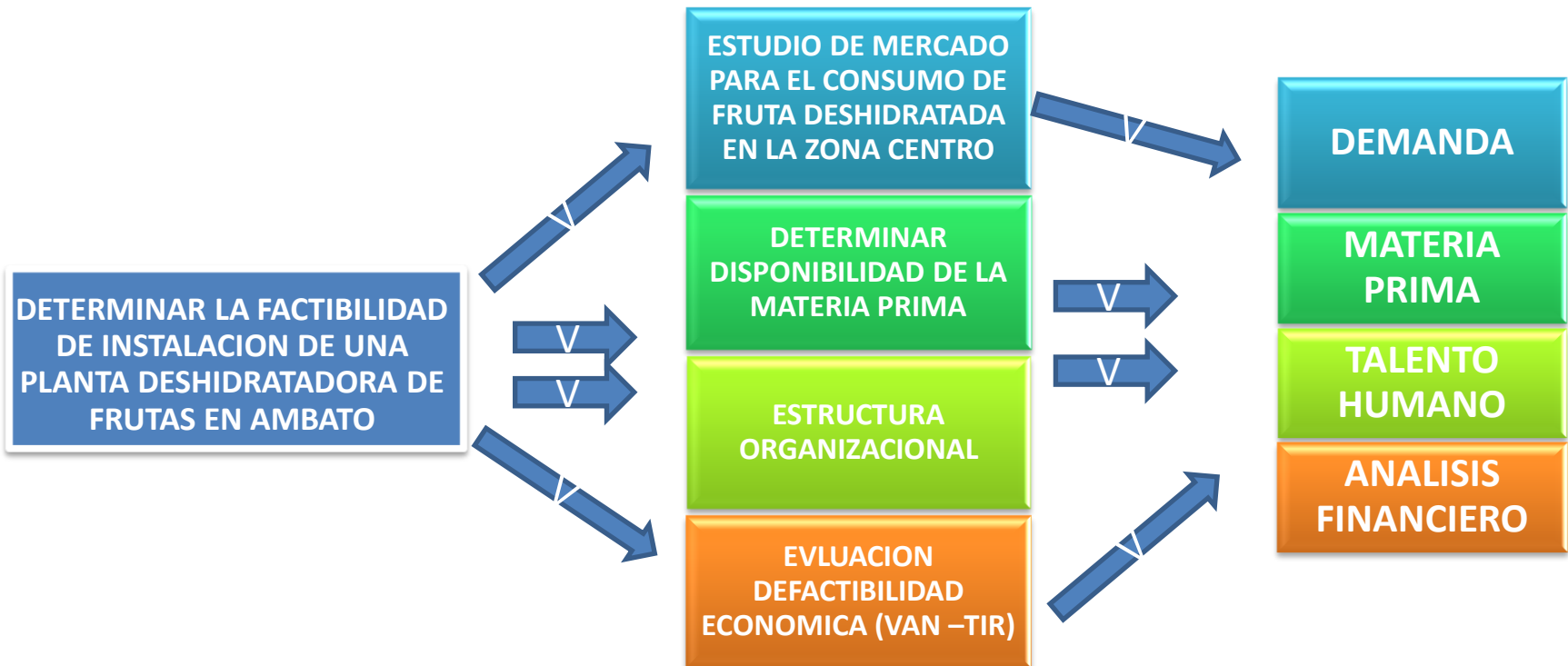
Entendemos por secado de una fruta la separación parcial o total del líquido que le acompaña por medios térmicos y/o físicos.





PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

OBJETIVOS DEL PROYECTO





PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE II ESTUDIO DE MERCADO

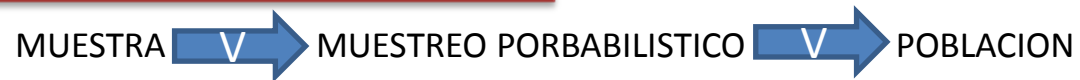
Conduce a conocer el mercado para producir lo que se puede vender contrario a vender lo producido, apoya las decisiones empresariales





PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

ESTUDIO DE MERCADO



FORMULA

$$n = \frac{(z)^2 * p * q * N}{(z)^2 * p * q + N(e)^2}$$

Donde:

Z= Nivel de confianza (1.96)

P= Probabilidad de ocurrencia (0,5)

Q= Probabilidad de no ocurrencia (0,5)

N= Población 583393

e= error. 0,05

n= 384

Distribución de muestra = proporcional de la ciudad .(Ambato=41.27%=157)

•Tabla 2.2: Población y muestra

	Población urbana	Muestra
Ambato	240822	157
Latacunga	101233	67
Riobamba	205428	135
Guaranda	35910	25
TOTAL	583393	384

Fuente: INEC (2010)

Elaborado por: Mayra Robalino / Marco Chamorro



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

MODELO DE ENCUESTA

Edad: 17 a 25 años () 26 a 30 años () 31 a 35 años () 36 a 40 () Más de 40 ()

Sexo: Masculino Femenino

- 1.- Consume productos aperitivos como: papas, maní, frutas deshidratadas, chocolates,
- 2.- Que tipo de aperitivos consume usted.
- 3.- Cuándo consume usted aperitivos:
- 4.- Qué tipo de fruta deshidratada prefiere usted consumir, y si no ha consumido cuál es la fruta de su preferencia.
- 5.- Con qué frecuencia consume usted frutas deshidratadas.
- 6.- En qué lugar preferiría adquirir este producto.
- 7.- En que presentación prefiere usted adquirir este producto.
- 8.- Usted prefiere que el empaque del producto sea en:
- 9.- Como le gustaría enterarse de la existencia de este producto



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

RESUMEN DEL ESTUDIO DE MERCADO

-DETERMINACION DE LOS COMPRADORES POTENCIALES

Para este cálculo se ha considerado el 18% , solo de la población de las cabeceras cantonales, así :

segmentada	Población total con edad de 15 a 60+ zona urbana
Ambato	159781
Latacunga	71979
Riobamba	136552
Guaranda	23979
TOTAL	392291

•Tabla 2.19: Población para la demanda

Fuente: INEC 2010

Elaborado por: Mayra Robalino / Marco Chamorro

	Demanda en habitantes	Demanda en consumo	Demanda en toneladas anuales
2011	70.612	7.470.345	366,18

•Tabla 2.20: Demanda actual

Elaborado por: Mayra Robalino / Marco Chamorro

(REVISAR CON MAY FUENTE INEC QUE AÑO ES, NO COINCIDE TABLA 2.20 Y 2.21 UNO ES 2011 Y EL OTRO 2012 CON LA MISMA POBLACION)



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

RESUMEN DEL ESTUDIO DE MERCADO

-DETERMINACION DE LA COMPETENCIA EXISTENTE:

Se considera solo a las dos empresas mayoritarias .

Empresa	Oferta en toneladas anuales
Biolcom	60
IsabelleFruit	156
OFERTA	216

•**Tabla 2.22: Oferta actual**

Fuente: Empresas de frutas deshidratadas
Elaborado por: Mayra Robalino / Marco Chamorro

Oferta	Biolcom	IsabelleFruit	Total oferta toneladas
2010	51	129	180
2011	60	156	216
2012	69	183	252
2013	79	215	294
2014	91	251	343
2015	105	295	400

•**Tabla 2.23: Proyección de la oferta**

Fuente: Empresas de frutas deshidratadas
Elaborado por: Mayra Robalino / Marco Chamorro



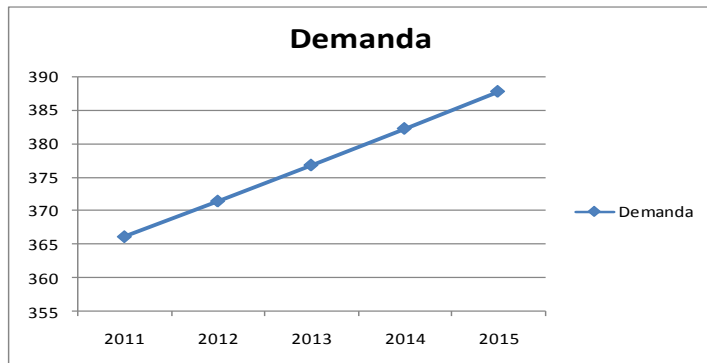
PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

RESUMEN DEL ESTUDIO DE MERCADO

-DIAGNOSTICO DE LA OFERTA Y DEMANDA

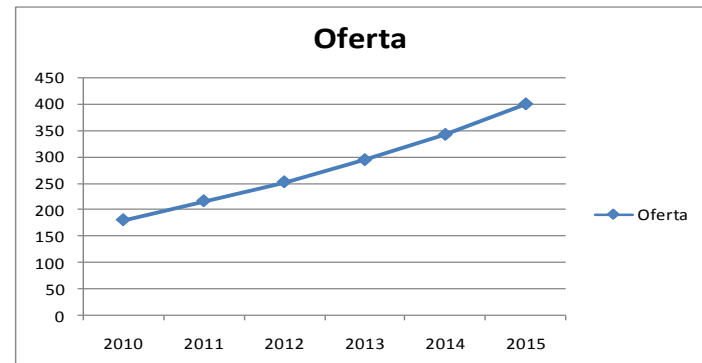
•Tabla 2.21: Proyección de la demanda

	demanda en habitantes	Demanda en Consumo	Demanda en Toneladas
2011	70612	7470345	366,18
2012	71629	7577918	371,46
2013	72660	7687040	376,80
2014	73706	7797672	382,23
2015	74767	7909920	387,73



•Tabla 2.23: Proyección de la oferta

Oferta	Biolcom	IsabelleFruit	Total oferta en toneladas
2010	51	129	180
2011	60	156	216
2012	69	183	252
2013	79	215	294
2014	91	251	343
2015	105	295	400





PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PLANEACION ESTRATEGICA

FODA

FACTORES INTERNOS CLAVES

FORTALEZAS		VALOR	CLASIFICACION	VALOR PONDERADO
1.-	Directivos y administrativos con experiencia.	0,05	4	0,2
2.-	Infraestructura adecuada.	0,2	3	0,6
3.-	Definición estratégica y financiera.	0,05	3	0,15
4.-	Insumos de calidad.	0,08	4	0,32
5.-	Ubicación y localización de la planta.	0,1	4	0,4
6.-	Distribución cadenas y tiendas	0,05	3	0,15

DEBILIDADES		VALOR	CLASIFICACION FEC	VALOR PONDERADO
1.-	Relaciones con los proveedores	0,15	2	0,3
2.-	Débil cultura organizacional	0,05	2	0,1
3.-	Limitada capacidad para la generación de recursos financieros.	0,15	1	0,15
4.-	No cuenta con posicionamiento de marca.	0,07	1	0,07
5.-	Limitado presupuesto para publicidad y marketing.	0,05	2	0,1

TOTAL

1

2,54

FACTORES EXTERNOS CLAVES

OPORTUNIDADES		VALOR	CLASIFICACION	VALOR PONDERADO
1.-	Apertura de nuevos mercados	0,1	4	0,4
2.-	Acceso a tecnología de punta.	0,05	3	0,15
3.-	Incremento en el consumo de productos saludables	0,2	4	0,8
4.-	Incentivos para la producción de alimentos por ser un sector priorizado.	0,1	4	0,4
5.-	Acceso al financiamiento por parte de instituciones públicas.	0,1	3	0,3

AMENAZAS		VALOR	CLASIFICACION	VALOR PONDERADO
1.-	Apertura de nuevas empresas deshidratadoras de frutas.	0,1	2	0,2
2.-	Política de consignación, logística y crédito de la competencia es mas flexible	0,1	2	0,2
3.-	Fortalecimiento de la competencia y masificación de su oferta.	0,05	2	0,1
4.-	Inestabilidad económica.	0,1	1	0,1
5.-	Leyes que regulan a las empresas de alimentos.	0,1	2	0,2

TOTAL

1

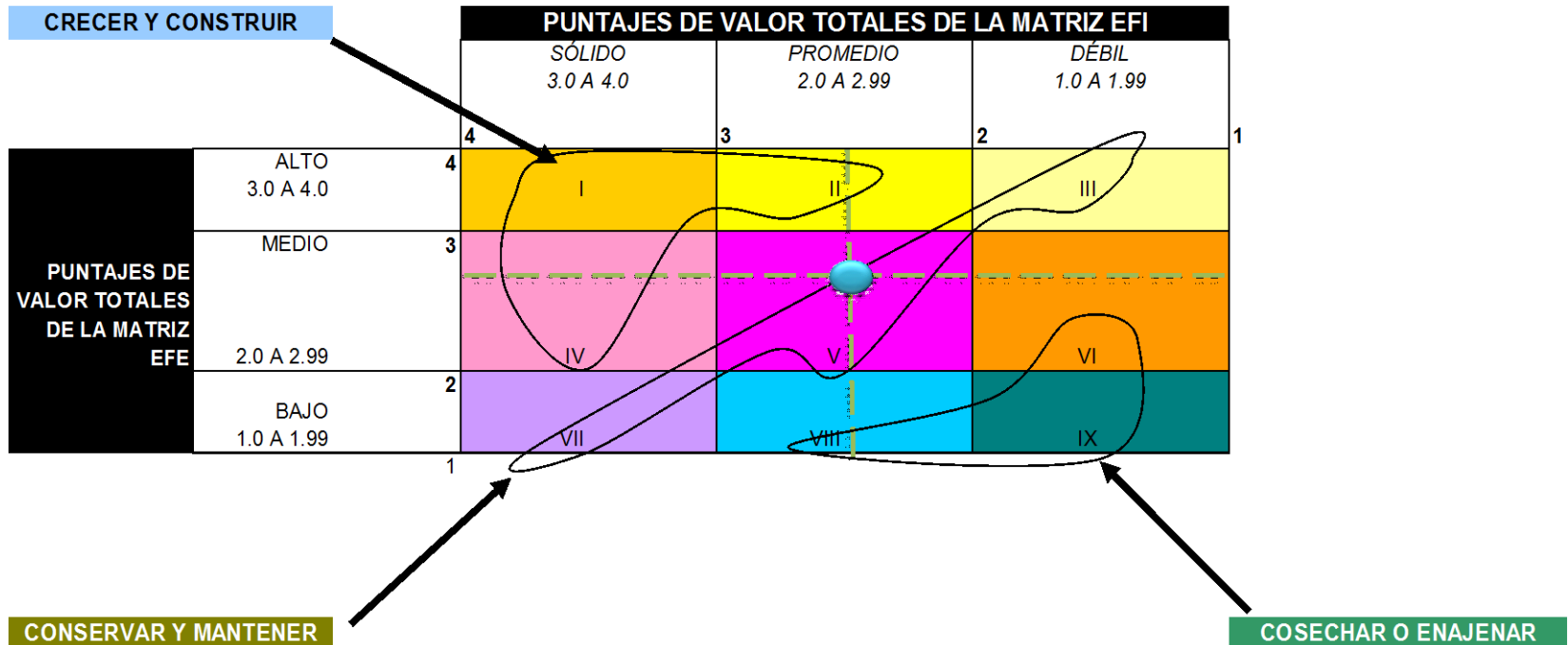
2,85



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

MATRIZ INTERNA Y EXTERNA

MATRIZ INTERNA Y EXTERNA IE





PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

RESUMEN DEL ESTUDIO DE MERCADO

-PLANEACION ESTRATEGICA:



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

MARKETING MIX

PRODUCTO

Mango, piña, banano deshidratado (Mix de frutas / 20gr)



PLAZA

GUARANDA, AMBATO, LATACUNGA, RIOBAMBA. PRODUCTOR-AGENTE-DISTRIBUIDOR-CLIENTE

PROMOCION

CANAL TV5(Guaranda), RTU(Ambato), CANAL 13 (Riobamba), TV (Latacunga)

PRECIO

20 gr de Piña USD 0.20
20 gr de Mango USD 0.94
20 gr de Banano USD 0.65





PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

CADENA DE VALOR

Cadena de Valor

Actividades Secundarias	Infraestructura.- Oficina, Galpón para producción, maquinarias, equipos y vehículo. Recursos Humanos.- Capacitación en manejo de alimentos y seguridad alimentaria. Investigaciones & Desarrollo.- N/A					Margen 20 %
	Adquisiciones & Abastecimiento.- Fruta seleccionada, Insumos, material de empaque.					
Actividades Primarias	Logística de Entrada	Producción	Logística de Salida	Ventas	Servicio Postventa	
	Convenios con proveedores de frutas. Compra de frutas seleccionadas	1. Lavado 2. Pelado 3. Rebanado 4. Colocación en las bandejas 5. Deshidratado 6. Pesado 7. Control de calidad	Almacenamiento Despacho de Pedidos	Entrega de productos a mayoristas y tiendas detallistas Cobro a clientes	Encuestas periodicas de satisfacción al usuario Llamadas a clientes para verificar la calidad en el servicio	



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

MODELO DE LAS 5 FUERZAS DE PORTER

Competidor potencial
(Diferenciación en el producto)

Proveedores
Proveedores en la costa
a 6 horas de distancia

Competidor
es en el
sector

Compradores
(Cadenas de
supermercados en cada
capital de provincia para
cliente con nivel socio
económico mayor o igual
medio- medio , edad >17
años

Productos sustitutos



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

ANALISIS DE LA COMPETENCIA

MATRIZ DEL PERFIL COMPETITIVO

FACTORES IMPORTANTES PARA EL ÉXITO		Biolcom		IsabelleFruits		Solram		Dale Fruit "Matiavi Farms Foods"		
		VALOR	CLASIFICACIÓN	VALOR PONDERADO	CLASIFICACIÓN	VALOR PONDERADO	CLASIFICACIÓN	VALOR PONDERADO	CLASIFICACIÓN	VALOR PONDERADO
1.-	Reconocimiento y prestigio de la marca en el mercado	0,2	4	0,8	4	0,8	3	0,6	2	0,4
2.-	Calidad de los productos	0,15	4	0,6	4	0,6	3	0,45	3	0,45
3.-	Ubicación y localización de la planta	0,15	3	0,45	3	0,45	3	0,45	4	0,6
4.-	Publicidad y marketing del producto	0,1	2	0,2	2	0,2	2	0,2	3	0,3
5.-	Posición Financiera	0,15	4	0,6	4	0,6	1	0,15	1	0,15
6.-	Cobertura del mercado	0,1	3	0,3	2	0,2	3	0,3	3	0,3
7.-	Participación del mercado	0,15	3	0,45	3	0,45	2	0,3	2	0,3
8.-				0		0		0		0
9.-				0		0		0		0
10.-				0		0		0		0
TOTAL		1		2,1		2,2		2,15		2,5



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

ESTRATEGIAS Y TACTICAS EN FUNCION DE LA MATRIZ FODA

Estrategias F.O.

Penetración en el mercado con costos bajos

Definir los canales de distribución.

Obtener incentivos por parte del gobierno por el impulso de otras zonas del país y trabajar con productos en sector priorizado.

Estrategias D.O.

Publicitar a la empresa y sus productos

Mantener buenas relaciones con los proveedores.

Estrategias F.A.

Controlar frecuentemente los avances y cambios de la competencia.

Solicitar exoneración de pago de impuestos en el MCPEC por trabajar en un sector priorizado.

Estrategias D.A.

Realizar planes estratégicos anuales

Realizar alianzas estratégicas



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

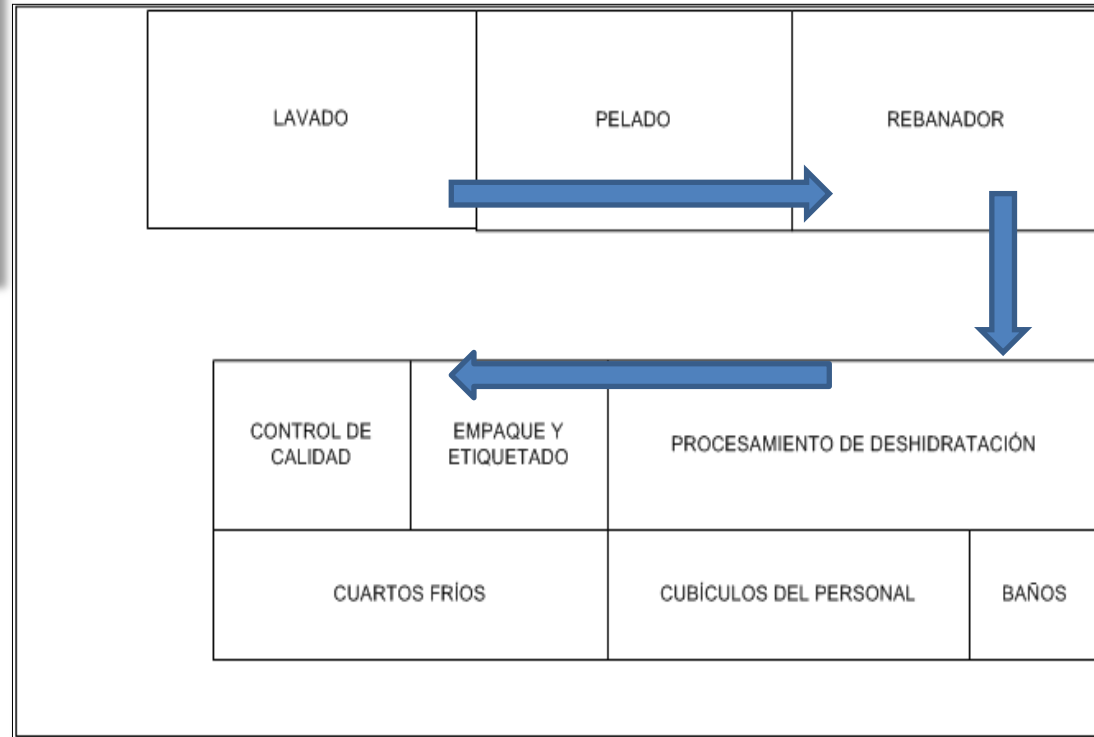
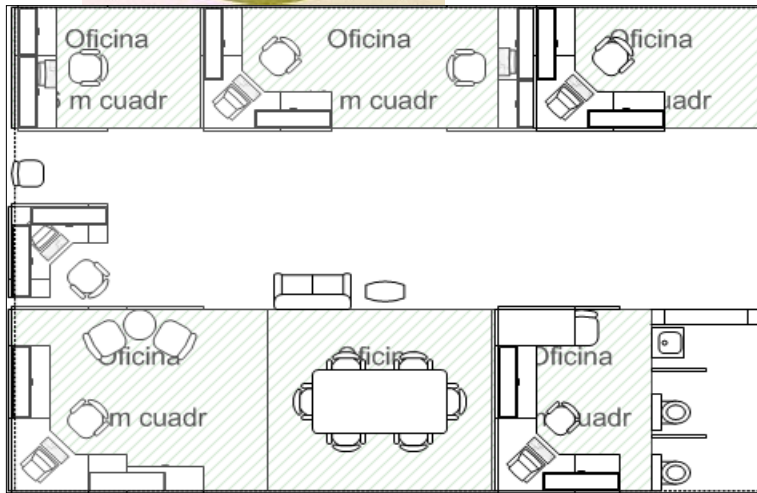
PARTE III ESTUDIO TECNICO / LOCALIZACION METODOLOGIA POR PUNTOS

FACTOR	PESO	Latacunga		Ambato		Riobamba		Guaranda	
		CALIFICACION	PONDERACION	CALIFICACION	PONDERACION	CALIFICACION	PONDERACION	CALIFICACION	PONDERACION
Cercanía del mercado	0,30	3	0,9	7	2,1	3	0.9	3	0.9
Costo de transporte	0,20	6	1,2	4	0,8	5	1	3	0.6
Disponibilidad de servicios básicos	0,15	5	0,75	8	1,2	5	0.75	5	0.75
MO disponible	0,15	6	0,9	7	1.05	6	0.9	5	0.75
Baja concentración de la competencia	0,20	7	1,4	5	1	7	1.4	6	1.2
TOTAL	1	27	5.15	31	6.15	26	4.95	22	5.2



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO











PARTE III ESTUDIO TECNICO / PLANOS DE LA PLANTA





PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE III PROCESO TECNICO

PROCEDIMIENTO	ACTIVIDAD							
Selección de la fruta	Se ubica la fruta en las estanterías y se separa la fruta que no se encuentre apta para el proceso, dañada o golpeada.		Rebanado	Se corta la fruta en trozos de igual espesor. Esto ayuda a controlar los niveles de deshidratación y contribuye a la uniformidad del producto final. A medida que se va cortando la fruta, se sumergen las tajadas en una tina con solución para estabilizar. La fruta debe permanecer en esta solución desde la etapa de corte hasta antes del secado, y el tiempo total de contacto no debe ser menor a 15 minutos.		Pesado	Se deja que se enfríe a temperatura ambiente. Luego se procede a recoger las latas y trasladarlos para el proceso de empaque. Se separa en grupos de 20gr.	
Lavado	Lavar la mesa y los cuchillos con agua clorada. Se lava la fruta exhaustivamente, se sumerge en una tina con agua para el lavado. De esta manera se elimina el polvo, la suciedad y otras partículas extrañas. La fruta limpia se desinfecta, se sumerge en una solución desinfectante por 5 minutos como mínimo. Después del lavado con agua clorada se procede a lavar con agua potable, para eliminar cualquier residuo de cloro que pudiera haber quedado.		Colocación en las bandejas	La colocación de las frutas en las bandejas debe ser tal que no estén superpuestas, sino bien distribuidas.		Control de Calidad	Se procede a verificar si la fruta cumple con los requerimientos de calidad, de acuerdo con las especificaciones técnicas relativas a parámetros físico-químicos, microbiológicos y organolépticos. La inspección es visual para poder observar que no haya materiales extraños en el producto, tales como pelos, cáscaras de fruta, metales, etc.	
Pelado	Se realiza un pelado manual utilizando cuchillos con filo de acero inoxidable, sobre una mesa de trabajo de acero inoxidable.		Deshidrata do	Después de que las frutas fueron preparadas se procede a colocarlas dentro del horno en donde permanecen alrededor de 6 horas a una temperatura de 50 a 60° centígrados.		Empacado	El proceso se realiza cuando el producto está completamente frío y por lo menos tiene un día de reposo. El envasado, al por menor, se realizará en bolsas de polipropileno de 1 micra de espesor para 20 gr. En la etiqueta se marca la fecha de vencimiento y el lote.	
						Almacenamiento	Se empaca en cajas y se asegura que el producto se encuentre en condiciones adecuadas de conservación (lugar fresco y limpio).	



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE IV ESTUDIO ORGANIZACIONAL

Este componente se propone aportar los elementos de juicio necesarios para decidir qué tipo de organización legal se debe construir y cuál debe ser su estructura organizacional para la implantación y operación del proyecto

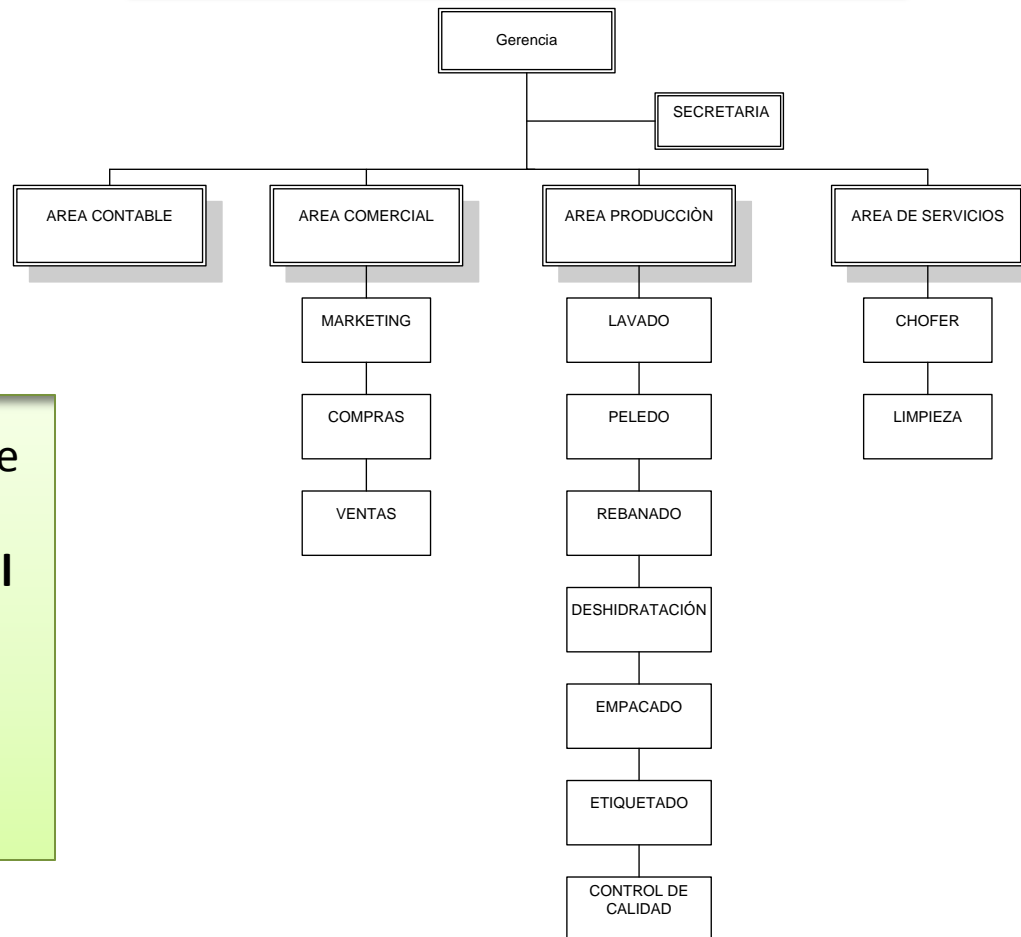
Estructura Organizacional

Forma de dividir, organizar y coordinar las actividades de la empresa es decir la representación esquemática de la estructura formal de la empresa osea nos indica la organización, jerárquica y funcionalidad.



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE IV ESTUDIO ORGANIZACIONAL



Para cada uno de los puestos se detalla un **perfil académico, experiencia, competencias, funciones.**



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE IV MARCO LEGAL

SOCIETARIOS

- -Aprobación del nombre de la Compañía
- - Apertura cuenta de Integración de Capital
- -Celebrar la Escritura Pública
- - Solicitar la aprobación de las Escrituras de Constitución
- - Obtener la resolución de aprobación de las Escrituras
- -Inscribir las Escrituras en el Registro Mercantil
- - Elaborar nombramientos de la directiva de la Compañía
- -Inscribir nombramientos en el Registro Mercantil
- - Reingresar los Documentos a la Superintendencia de Compañías
- - Obtener el RUC
- -Retirar la cuenta de Integración de Capital
- - Aperturar una Cuenta Bancaria a nombre de la Compañía
- -Obtener permiso para imprimir Facturas



DALE FRUIT CIA. LTDA

MIPYMES, es toda persona natural o jurídica que con una unidad productiva ejerce una actividad de producción comercio y/o servicios cumplen un número de trabajadores y un valor bruto de ventas anuales según los rangos establecidos por esta ley según el código de producción. Los artesanos que califiquen al criterio de MIPYMES recibirán los beneficios de este código que tiene ciertos atributos y deberes.



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE IV MARCO LEGAL

TRIBUTARIOS

De los Incentivos para el Desarrollo Productivo

Normas generales sobre Incentivos y Estímulos de Desarrollo Económico

Art. 23.- De los incentivos.- Los incentivos de orden tributario que reconoce esta normativa se incorporan como reformas a las normas tributarias pertinentes, como consta en las disposiciones reformativas al final de este Código.

Art. 24.- Clasificación de los incentivos.- Los incentivos fiscales que se establecen en este código son de tres clases:

1. Generales: De aplicación para las inversiones que se ejecuten en cualquier parte del territorio nacional. Consisten en los siguientes:
 - a. La reducción progresiva de tres puntos porcentuales en el impuesto a la renta;
 - b. Los que se establecen para las zonas económicas de desarrollo especial, siempre y cuando dichas zonas cumplan con los criterios para su conformación;



De acuerdo al **Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones** aprobada el 16 de Diciembre de 2010 por la Asamblea Nacional, se contempla medidas que incentiven la producción entregando estímulos al desarrollo económico, principalmente en el ámbito tributario como se especifica en los artículos siguientes.



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE V ESTUDIO FINANCIERO

Tiene como objeto determinar cuál es el monto de los recursos económicos necesarios para la ejecución de mi proyecto, los costos totales de operación del proceso productivo y el monto de los ingresos que se aspira recibir en cada uno de los periodos de vida útil todos estos análisis va a ser utilizados para determinar la viabilidad económica del proyecto .

- ❖ Políticas Laborables
- ❖ Políticas de Ventas
- ❖ Políticas de Pagos



El presupuesto de ventas para el proyecto se realiza en función de la venta de los tres productos seleccionados que son mango, piña y banano, con precios que servirán para ingresar al mercado con un promedio de 20 días laborables. El nivel de ventas se ha programado para el primer año en una producción de 483.600 unidades que representan 9.6 toneladas anuales es decir el 32% de la capacidad instalada del proyecto, por lo que se planea para el siguiente año un crecimiento progresivo en función de las estrategias establecidas.



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE V ESTUDIO FINANCIERO

EMPRESA DALE FRUIT

Presupuesto de Ventas

Moneda: US\$

Meses	Precio Unitario US\$			Totales
	Mango	Piña	Banano	
	0,85	0,60	0,50	
Enero	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Febrero	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Marzo	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Abril	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Mayo	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Junio	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Julio	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Agosto	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Septiembre	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Octubre	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Noviembre	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Diciembre	9.945,00	8.580,00	7.150,00	25.675,00
Totales	119.340,00	102.960,00	85.800,00	308.100,00

Estimación de la Demanda

Días Promedio al Mes	20	20	20
Producción	585	715	715
Meses	Mango	Piña	Banano
Enero	11.700	14.300	14.300
Febrero	11.700	14.300	14.300
Marzo	11.700	14.300	14.300
Abril	11.700	14.300	14.300
Mayo	11.700	14.300	14.300
Junio	11.700	14.300	14.300
Julio	11.700	14.300	14.300
Agosto	11.700	14.300	14.300
Septiembre	11.700	14.300	14.300
Octubre	11.700	14.300	14.300
Noviembre	11.700	14.300	14.300
Diciembre	11.700	14.300	14.300
Totales	140.400	171.600	171.600



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE V PRESUPUESTO DE NOMINA

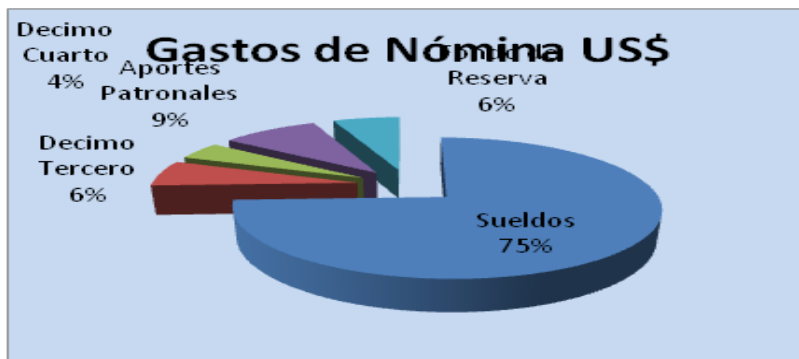
Empresa: EMPRESA DALE FRUIT

Presupuesto de Nómina

Proyeccion: dic 31, 2012

Moneda: US\$

Gastos de Nómina	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	10.848,30	10.848,30	10.848,30	10.848,30	10.848,30	10.848,30	10.848,30	10.848,30	10.848,30	10.848,30	10.848,30	10.848,30	130.179,60
Decimo Tercero	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	10.848,30
Decimo Cuarto	393,73	393,73	393,73	393,73	393,73	393,73	393,73	393,73	393,73	393,73	393,73	393,73	4.724,80
Aportes Patronales	1.318,07	1.318,07	1.318,07	1.318,07	1.318,07	1.318,07	1.318,07	1.318,07	1.318,07	1.318,07	1.318,07	1.318,07	15.816,82
Fondo de Reserva	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	904,03	10.848,30
Total Gastos de Nómina	14.368,15	14.368,15	14.368,15	14.368,15	14.368,15	14.368,15	14.368,15	14.368,15	14.368,15	14.368,15	14.368,15	14.368,15	172.417,82





PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

Empresa: EMPRESA DALE FRUIT

Inversión Inicial

Cortado a: dic 31, 2012

Moneda: US\$

Rubros	Cantidad	Precio Unit.	US\$
Edificios (59%)			84.000,00
Terrenos	1	12.000,00	12.000,00
Edificios	1	72.000,00	72.000,00
Equipos y Mobiliarios de oficina (3%)			3.810,00
Estación de trabajo	8	250,00	2.000,00
Sillas	24	15,00	360,00
Archivadores	8	100,00	800,00
Sillón de espera	1	300,00	300,00
Pizarra	2	75,00	150,00
Mesa de trabajo	1	200,00	200,00
Equipos de Cómputo y Software (7%)			9.240,00
Computadores	8	900,00	7.200,00
Teléfonos	8	80,00	640,00
Impresoras	3	300,00	900,00
Fax	2	250,00	500,00
Maquinarias y Equipos (14%)			19.650,50
Cuchillos para pelar	5	11,20	56,00
Cuchillos para rebanar	5	15,00	75,00
Latas	20	15,00	300,00
Hornos	3	1.500,00	4.500,00
Balanza electrónica	3	90,00	270,00
Selladora	2	300,00	600,00
Cámara Fría	2	5.800,00	11.600,00
Mesa	5	40,00	200,00
Estaterías	10	150,00	1.500,00
Tinas grandes	6	50,00	300,00
Guantes	1	20,00	20,00
Mascarillas	15	0,30	4,50
Gorras	15	3,00	45,00
Mandiles	15	10,00	150,00
Recipientes plásticos	10	3,00	30,00
Vehículos (11%)			15.190,00
Van Cargo	1	15.190,00	15.190,00
Adecuaciones (7%)			10.000,00
Gastos de puesta en marcha	1	10.000,00	10.000,00
Total Rubros US\$			141.890,50

PARTE V

PRESUPUESTO DE INVERSIONES



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE V FLUJO DE CAJA

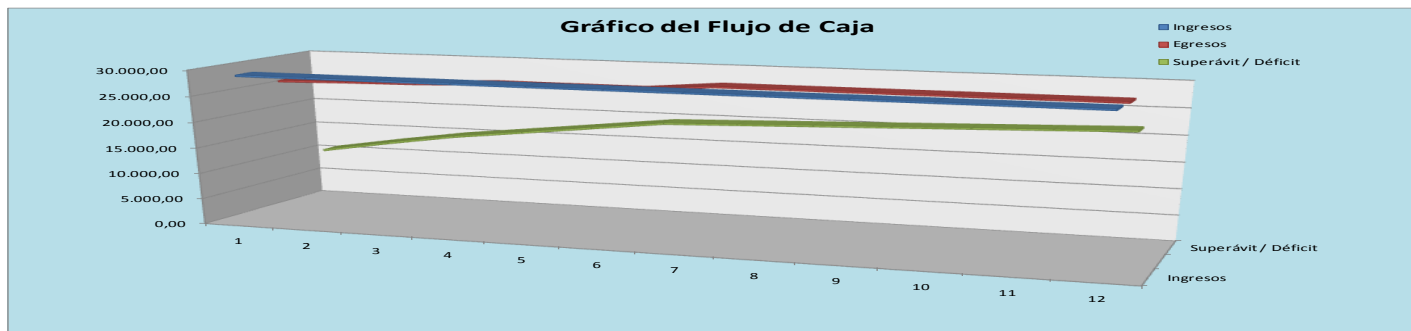
EMPRESA DALE FRUIT

Flujo de Caja

diciembre 2012

Moneda: US\$

	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
Saldo Inicial Caja/Bancos	8.109,50	10.560,67	12.716,05	14.691,42	16.192,79	17.718,17	19.243,54	19.644,39	20.045,23	20.446,08	20.846,93	21.247,77	8.109,50
Ingresos													
Cobranza	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	345.072,00
Total Ingresos	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	28.756,00	345.072,00
Egresos													
Pago a Proveedores	5.751,20	5.751,20	5.751,20	5.751,20	5.751,20	5.751,20	5.751,20	5.751,20	5.751,20	5.751,20	5.751,20	5.751,20	69.014,40
Gastos Administrativos	5.164,00	3.484,00	3.484,00	3.958,00	3.958,00	3.958,00	3.958,00	3.958,00	3.958,00	3.958,00	3.958,00	3.958,00	47.754,00
Compra de Equipo	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
Gastos de Personal	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	175.075,52
Pago del IVA NETO	0,00	1.975,80	2.155,80	2.155,80	2.131,80	2.131,80	2.131,80	2.131,80	2.131,80	2.131,80	2.131,80	2.131,80	23.341,80
Obligaciones Financieras	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	1.924,53	1.924,53	1.924,53	1.924,53	1.924,53	1.924,53	16.347,16
Gastos por Impuestos	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
Total Egresos	26.304,83	26.600,63	26.780,63	27.254,63	27.230,63	27.230,63	28.355,15	28.355,15	28.355,15	28.355,15	28.355,15	28.355,15	331.532,88
Superávit / Déficit	10.560,67	12.716,05	14.691,42	16.192,79	17.718,17	19.243,54	19.644,39	20.045,23	20.446,08	20.846,93	21.247,77	21.648,62	21.648,62
Caja Final	10.560,67	12.716,05	14.691,42	16.192,79	17.718,17	19.243,54	19.644,39	20.045,23	20.446,08	20.846,93	21.247,77	21.648,62	21.648,62





PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE V / ESTADO DE RESULTADOS

Tabla PYG

EMPRESA DALE FRUIT

Estado de Resultados Proyectado

Cortado a: dic 31, 2012

Moneda: US\$

Cuentas	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	US\$	%
Ventas	25.675,00	25.675,00	25.675,00	25.675,00	25.675,00	25.675,00	25.675,00	25.675,00	25.675,00	25.675,00	25.675,00	25.675,00	308.100,00	100,0%
(-) Costo Directos y Variables	(5.135,00)	(5.135,00)	(5.135,00)	(5.135,00)	(5.135,00)	(5.135,00)	(5.135,00)	(5.135,00)	(5.135,00)	(5.135,00)	(5.135,00)	(5.135,00)	(61.620,00)	-20,0%
Utilidad Bruta	20.540,00	20.540,00	20.540,00	20.540,00	20.540,00	20.540,00	20.540,00	20.540,00	20.540,00	20.540,00	20.540,00	20.540,00	246.480,00	80,0%
Gastos Operacionales														
Gastos Administrativos y Ventas	4.675,00	3.175,00	3.175,00	3.625,00	3.625,00	3.625,00	3.625,00	3.625,00	3.625,00	3.625,00	3.625,00	3.625,00	43.650,00	14,2%
Gastos de Personal	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	14.589,63	175.075,52	56,8%
(-) Depreciación y Amortización	1.222,01	1.222,01	1.222,01	1.222,01	1.222,01	1.222,01	1.222,01	1.222,01	1.222,01	1.222,01	1.222,01	1.222,01	14.664,12	4,8%
Gastos Financieros	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	788,75	777,40	765,93	754,34	742,64	9.429,06	3,1%
Total Gastos Operacionales	21.286,64	19.786,64	19.786,64	20.236,64	20.236,64	20.236,64	20.236,64	20.225,39	20.214,03	20.202,56	20.190,98	20.179,27	242.818,70	78,8%
Resultado Operacional	(746,64)	753,36	753,36	303,36	303,36	303,36	303,36	314,61	325,97	337,44	349,02	360,73	3.661,30	1,2%
Participación de Trabajadores 15%													549,20	0,2%
Impuesto a la Renta 23%													0,00	0,0%
Resultado del Ejercicio Neto													3.112,10	1,0%



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE V EVALUACION FINANCIERA

Evaluación Financiera

Empresa: EMPRESA DALE FRUIT

Moneda: US\$

Tasa de Descuento 18,07%

% de Venta de producción 100%

	Crecimiento	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	Total
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Inversion Inicial	(70.000)											
Ingresos		308.100	338.910	372.801	410.081	451.089	496.198	545.818	600.400	660.440	726.484	4.910.321
(-) Costo Directos y Variables		(61.620)	(67.782)	(74.560)	(82.016)	(90.218)	(99.240)	(109.164)	(120.080)	(132.088)	(145.297)	(982.064)
(=) Margen Bruto		246.480	271.128	298.241	328.065	360.871	396.959	436.654	480.320	528.352	581.187	3.928.256
Inflación			5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	
Gastos Operacionales												
Gastos de Personal		175.076	183.829	193.021	202.672	212.805	223.446	234.618	246.349	258.666	271.600	2.202.081
Gastos Administrativos y Ventas		43.650	45.833	48.124	50.530	53.057	55.710	58.495	61.420	64.491	67.715	549.025
Depreciación y Amortización		14.664	15.397	16.167	11.584	11.584	6.546	6.546	6.546	6.546	6.546	102.127
Gastos Financieros		9.429	9.901	10.396	0	0	0	0	0	0	0	29.725
Total Gastos Operacionales		242.819	254.960	267.708	264.786	277.446	285.701	299.659	314.315	329.703	345.861	2.882.958
Margen Operacional		3.661	16.168	30.533	63.279	83.425	111.257	136.995	166.005	198.649	235.326	1.045.298
Participacion de Trabajadores	15%	549	2.425	4.580	9.492	12.514	16.689	20.549	24.901	29.797	35.299	156.795
Impuesto a la Renta	23%	0	0	0	0	0	21.751	26.783	32.454	38.836	46.006	165.829
Margen Neto		3.112	13.743	25.953	53.787	70.911	72.818	89.663	108.650	130.015	154.021	722.674
(+)/(-) Ajustes												
(+) Depreciación y Amortización		14.664	15.397	16.167	11.584	11.584	6.546	6.546	6.546	6.546	6.546	102.127
(-) Redencion de Capital		(6.918)	(15.139)	(17.059)	(19.223)	(21.661)	0	0	0	0	0	(80.000)
Flujo de Efectivo Neto	(70.000)	10.858	14.001	25.061	46.148	60.835	79.364	96.209	115.196	136.561	160.567	744.801
Valor Actual del Flujo de Efectivo		9.197	10.044	15.227	23.749	26.516	29.299	30.083	30.508	30.633	30.506	235.763



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

PARTE V EVALUACION FINANCIERA

Análisis de Flujo de Efectivo

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pay Back Discounted [PBD]	(70.000)	(60.803)	(50.759)	(35.532)	(11.783)	14.733	44.033	74.116	104.625	135.257	165.763
Pay Back [PB]	(70.000)	(59.142)	(45.141)	(20.079)	26.069	86.903	166.267	262.477	377.673	514.234	674.801
Retorno Sobre la Inversión [ROI]		4,45%	19,63%	37,08%	76,84%	101,30%	104,03%	128,09%	155,21%	185,74%	220,03%
Beneficio / Costo [BC]	3,4										
Tasa Interna de Retorno [TIR]					11%	25%	33%	39%	42%	44%	46%
Valor Actual Neto [VAN]	165.763										

Resumen de la Evaluación

Valor Actual Neto 165.763 El Proyecto ES VIABLE, SE ACEPTA

Tasa Interna de Retorno 46% La Tasa de Retorno del proyecto SI es adecuada

Beneficio / Costo 3,4 : 1 Se Acepta el Proyecto



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

CONCLUSIONES

-Para poder establecer un criterio que permita realizar una evaluación de rentabilidad y de viabilidad sostenible de un proyecto respecto a nuevas inversiones en un cantón diferente a Quito o Guayaquil, en función del estudio de mercado de la gestión organizacional y de proyecciones financieras que derivan en una evaluación bajo técnicas de ingeniería económica, en el cual se utilizo el método de flujo de caja descontada traído a valor presente, considerada como el coste de oportunidad de 18.07%, por lo cual arrojo los siguientes resultados:

-Flujo de caja que con un Valor Actual Neto (VAN) de US\$ 165.763, una Tasa Interna de Retorno [TIR] del 46%, un Período de Recuperación de 4 años [Pay Back], Período de Recuperación Descontado de 5 años y un Indicador Beneficio Costo de 3.4 a 1; se puede concluir que **el proyecto es VIABLE, por lo tanto se considera factible y se acepta el proyecto** [ver tablas 5.15, 5.16 y 5.17] escenario optimista y moderado respectivamente.



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

RECOMENDACIONES

En función de la conclusión determinada puedo **RECOMENDAR LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO PRESENTADO**, tomando en cuenta los siguientes considerandos:

- Los socios capitalistas deberán contribuir con USD 70.000 para la ejecución del proyecto.
- Adquirir los equipos y maquinarias definidos y con los precios establecidos ya que en función de esos términos se ha realizado la evaluación.
- Contratar personal de la localidad.
- La ubicación debe encontrarse en el punto señalado, lo que permitirá acceder a beneficios gubernamentales.
- Realizar una investigación de mercado anual lo que permitirá obtener una visión clara del negocio y la competencia.
- Desarrollar las estrategias y tácticas planteadas.
- Contar con una base de datos surtida de proveedores.



PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA INSTALACION DE UNA PLANTA DESHIDRATADORA DE FRUTAS EN LA ZONA CENTRO

GRACIAS

GRACIAS



GRACIAS

