

ESCUELA POLITÉCNICA DEL EJÉRCITO
DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS ECONOMICAS Y DE
COMERCIO

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Johanna Natalia Rodríguez Sánchez

DECLARO QUE:

El proyecto de grado denominado **Estudio para la creación de una empresa artesanal de adornos en perlas para el Distrito Metropolitano de Quito**, ha sido desarrollado con base a una investigación exhaustiva, respetando derechos intelectuales de terceros, conforme las citas que constan el pie de las páginas correspondiente, cuyas fuentes se incorporan en la bibliografía.

Consecuentemente este trabajo es mi autoría.

En virtud de esta declaración, me responsabilizo del contenido, veracidad y alcance científico del proyecto de grado en mención.

Quito 07 de Septiembre del 2009

Johanna Natalia Rodríguez Sánchez

ESCUELA POLITÉCNICA DEL EJÉRCITO
DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS ECONOMICAS Y DE
COMERCIO

CERTIFICADO

Ing. Richard Chamba MBA

Ing. Alexandra Escobar

CERTIFICAN

Que el trabajo titulado **Estudio para la creación de una empresa artesanal de adornos en perlas para el Distrito Metropolitano de Quito** realizado por, la Srta Johanna Natalia Rodríguez Sánchez ha sido guiado y revisado periódicamente y cumple normas estatutarias establecidas por la ESPE, en el Reglamento de Estudiantes de la Escuela Politécnica del Ejército.

Debido a que según el estudio realizado es muy rentable, se recomienda su u publicación.

El mencionado trabajo consta de un documento empastado y un disco compacto el cual contiene los archivos en formato portátil de Acrobat (pdf). Autorizan a Johanna Rodríguez Sánchez que lo entregue a Ing. Guido Crespo, en su calidad de Director de la Carrera.

Quito 03 de Septiembre del 2009

Ing. Richard Chamba

DIRECTOR

Ing. Alexandra Escobar

CODIRECTOR

ESCUELA POLITÉCNICA DEL EJÉRCITO
DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS ECONOMICAS Y DE
COMERCIO

AUTORIZACIÓN

Yo, Johanna Natalia Rodríguez Sánchez

Autorizo a la Escuela Politécnica del Ejército la publicación, en la biblioteca virtual de la Institución del trabajo **Estudio para la creación de una empresa artesanal de adornos en perlas para el Distrito Metropolitano de Quito**, cuyo contenido, ideas y criterios son de mi exclusiva responsabilidad y autoría.

Quito 07 de Septiembre del 2009

Johanna Natalia Rodríguez Sánchez

DEDICATORIA

Esta nueva meta alcanzada se las dedico a mis padres Beatríz y Alejandro que me han guiado por el buen camino siempre, a mis hermanos que me apoyan incondicionalmente, a mi abuelita muñequita que es mi ejemplo a seguir y a toda mi familia que siempre ha estado conmigo en los buenos y malos momentos.

AGRADECIMIENTO

Gracias Dios por darme la oportunidad de vivir esto junto a mi familia, agradezco profundamente a mis papis, sin su apoyo nada de esto fuera realidad, a mi hermano David que es un ejemplo a seguir, a mi hermana Dani que es una fuente de inspiración para mi vida a mi abuelita ya que ella es la gestora de la idea de este proyecto y por ser el tesoro más grande de nuestra familia, a mis tías y primas que son un apoyo incondicional.

Agradezco también a mis amigos que día a día apoyándonos supimos salir adelante y llegar a este momento y a mis profesores que sin su entrega y dedicación no fuéramos las personas que somos ahora

INDICE DE CONTENIDOS

| | |
|--|----|
| RESUMEN EJECUTIVO | 01 |
| EXECUTIVE SUMMARY | 04 |
| CAPITULO I: Estudio de Mercado | 05 |
| 1.1. Objetivo del estudio de mercado | 06 |
| 1.2. Identificación del producto o servicio | 06 |
| 1.3. Caracterización del producto | 10 |
| 1.3.1. Clasificación por su uso y efecto | 15 |
| 1.3.2. Productos sustitutos o complementarios | 16 |
| 1.3.3. Normativa Técnica, Sanitaria y Comercial | 19 |
| 1.4. Determinación de la demanda actual | 20 |
| 1.4.1. Metodología de la investigación de campo | 20 |
| 1.4.1.1. Definición de variables | 23 |
| 1.4.1.2. Elaboración del cuestionario | 24 |
| 1.4.1.3. Aplicación de la encuesta | 25 |
| 1.4.2. Segmento Objetivo | 26 |
| 1.4.3. Tamaño del Universo | 28 |
| 1.4.4. Tamaño de la Muestra | 28 |
| 1.5. Procesamiento de Datos: codificación y tabulación | 30 |
| 1.6. Cuadros de salida, presentación y análisis de resultados | 31 |
| 1.7. Análisis de la Demanda | 68 |
| 1.7.1. Clasificación | 68 |
| 1.7.2. Factores que afectan la demanda | 70 |
| 1.7.3. Análisis histórico de la demanda | 71 |
| 1.7.4. Demanda actual del producto y/o servicio: interna y/o externa | 72 |
| 1.7.5. Proyección de la demanda | 75 |
| 1.8. Análisis de la oferta | 76 |
| 1.8.1. Clasificación | 76 |
| 1.8.2. Factores que afectan la oferta | 77 |
| 1.8.3. Comportamiento histórico de la oferta | 78 |
| 1.8.4. Oferta actual | 79 |
| 1.8.5. Proyección de la oferta | 82 |
| 1.9. Determinación de la demanda insatisfecha | 83 |
| 1.10. Análisis de precios | 85 |
| 1.10.1. Factores que influyen en el comportamiento de los precios | 85 |
| 1.10.2. Comportamiento histórico y tendencias de los precios | 86 |

| | |
|---|------------|
| 1.10.3. Estimación de precios | 88 |
| 1.10.4. Tendencia de precios | 100 |
| CAPITULO II: Estudio Técnico | 101 |
| 2.1. Tamaño del proyecto | 101 |
| 2.1.1. Factores determinantes del proyecto | 103 |
| 2.1.1.1. El mercado | 104 |
| 2.1.1.2. Disponibilidad de recursos financieros | 105 |
| 2.1.1.3. Disponibilidad de mano de obra | 107 |
| 2.1.1.4. Disponibilidad de insumos y materia prima | 108 |
| 2.1.1.5. Disponibilidad de tecnología | 113 |
| 2.1.2. Optimización del tamaño | 113 |
| 2.1.3. Definición de las capacidades de producción | 114 |
| 2.2. Localización del proyecto | 115 |
| 2.2.1. Macro localización | 116 |
| 2.2.2. Micro localización | 118 |
| 2.2.2.1. Criterio de selección de alternativas | 119 |
| 2.2.2.2. Matriz de localización | 120 |
| 2.2.2.3. Selección de Alternativa Optima | 121 |
| 2.2.2.4. Plano de micro localización | 122 |
| 2.3. Ingeniería del proyecto | 123 |
| 2.3.1. Cadena de Valor | 123 |
| 2.3.2. Flujograma de procesos | 125 |
| 2.3.3. Distribución de planta | 126 |
| 2.3.4. Requerimientos de Materia Prima/materiales directos | 127 |
| 2.3.5. Requerimientos de mano de obra | 129 |
| 2.3.6. Requerimiento anual de materiales, insumos y servicios | 129 |
| 2.3.7. Determinación de la inversiones | 131 |
| 2.3.8. Calendario de ejecución del proyecto | 131 |
| 2.4. Estudio de Impacto Ambiental | 132 |
| CAPITULO III: La Empresa y su Organización | 133 |
| 3.1. Base legal | 133 |
| 3.1.1. Constitución de la Empresa | 133 |
| 3.1.2. Tipo de empresa (sector / actividad / CIU) | 135 |
| 3.1.3. Razón social, logotipo, slogan | 136 |
| 3.2. Base filosófica de la empresarial | 137 |
| 3.2.1. Visión | 138 |
| 3.2.2. Misión | 139 |
| 3.2.3. Objetivos Estratégicos | 139 |
| 3.2.4. Estrategia Empresarial | 140 |

| | | |
|--|--|------------|
| 3.2.4.1. | Estrategias de competitividad | 140 |
| 3.2.4.2. | Estrategias de crecimiento | 141 |
| 3.2.4.3. | Estrategias de competencia | 141 |
| 3.2.4.4. | Estrategia operativa | 142 |
| 3.2.5. | Principios | 142 |
| 3.2.6. | Valores | 143 |
| 3.3. | Estrategia de mercadotecnia | 145 |
| 3.3.1. | Estrategia de Precio | 145 |
| 3.3.2. | Estrategia de Promoción | 145 |
| 3.3.3. | Estrategia de Producto | 146 |
| 3.3.4. | Estrategia de Plaza | 146 |
| 3.3.5. | Estrategia de Gestión de Servicios | 147 |
| 3.4. | La Organización | 147 |
| 3.4.1. | Estructura orgánica | 147 |
| 3.4.2. | Organigrama | 147 |
| 3.4.3. | Perfiles profesionales | 149 |
| 3.4.4. | Organigrama estructural y análisis | 150 |
| CAPITULO IV: Estudio Financiero | | 152 |
| 4.1. | Presupuestos | 152 |
| 4.1.1. | Presupuestos de inversión | 153 |
| 4.1.1.1. | Activos fijos | 154 |
| 4.1.1.2. | Activos intangibles | 155 |
| 4.1.1.3. | Capital de trabajo | 156 |
| 4.1.2. | Cronograma de inversión y reinversión | 158 |
| 4.1.3. | Presupuesto de operación | 159 |
| 4.1.3.1. | Presupuestos de ingresos | 160 |
| 4.1.3.2. | Presupuestos de egresos | 160 |
| 4.1.3.3. | Estados de origen y aplicación de recursos | 162 |
| 4.1.3.4. | Estructura de financiamiento | 164 |
| 4.1.4. | Punto de equilibrio | 165 |
| 4.2. | Estados financieros proyectados | 168 |
| 4.2.1. | Del proyecto | 168 |
| 4.2.1.1. | Estado de resultados | 168 |
| 4.2.1.2. | Flujo neto de fondos | 169 |
| 4.2.2. | Del inversionista | 170 |
| 4.2.2.1. | Estado de resultados | 170 |
| 4.2.2.2. | Flujo neto de fondos | 171 |
| 4.3. | Evaluación Financiera | 171 |
| 4.3.1. | Determinación de las tasas de descuento | 171 |
| 4.3.2. | Evaluación financiera del proyecto | 172 |
| 4.3.2.1. | Criterios de evaluación | 172 |
| 4.3.2.1.1. | Tasa interna de retorno (TIR%) | 173 |
| 4.3.2.1.2. | Valor Actual Neto (VAN) | 174 |

| | |
|---|-----|
| 4.3.2.1.3. Relación Beneficio / Costo | 175 |
| 4.3.2.1.4. Período de Recuperación | 176 |
| 4.3.3 Análisis de Sensibilidad | 176 |
| CAPITULO V: Conclusiones y Recomendaciones | 178 |
| 5.1. Conclusiones: Resultados del estudio | 173 |
| 5.2. Recomendaciones | 180 |
| ANEXOS | 182 |
| BIBLIOGRAFIA | 209 |

INDICE DE CUADROS

| | |
|--|----|
| CUADRO Nº 1: Taller artesanal por actividad | 7 |
| CUADRO Nº 2: Productos sustitutos | 18 |
| CUADRO Nº 3 : Segmento Objetivo | 27 |
| CUADRO Nº 4: Genero | 31 |
| CUADRO Nº 5: Edad | 32 |
| CUADRO Nº 6: Ocupación | 33 |
| CUADRO Nº 7: Nivel de educación | 35 |
| CUADRO Nº 8: Sector en el que vive | 36 |
| CUADRO Nº 9: ¿Le gustan los adornos artesanales? | 37 |
| CUADRO Nº 10: ¿Al comprar un adorno que material prefiere? | 38 |
| CUADRO Nº 11: ¿Qué características toma en cuenta? | 39 |
| CUADRO Nº 12: ¿Ha escuchado de adornos artesanales en perlas? | 41 |
| CUADRO Nº 13: ¿Le gustaría que exista adornos en perlas? | 42 |
| CUADRO Nº 14: ¿Cuánto estaría dispuesto a pagar por adornos? | 43 |
| CUADRO Nº 15: ¿Cuánto destina \$ para la compra de adorno | 44 |
| CUADRO Nº 16: ¿En qué lugar prefiere comprar adornos? | 45 |
| CUADRO Nº 17: ¿En qué sector le gustaría comprar artesanías? | 46 |
| CUADRO Nº 18: ¿En qué medios publicaría el producto? | 47 |
| CUADRO Nº 19: ¿Para qué compra usted adornos? | 48 |
| CUADRO Nº 20: ¿Si fuera microempresario qué nombre pondría a los adornos? | 50 |
| CUADRO Nº 21: Genero CRUCE le gustaría los adornos artesanales | 52 |
| CUADRO Nº 22: Genero CRUCE Le gustaría que existan adornos | 53 |
| CUADRO Nº 23: Edad CRUCE En qué lugar compararía adornos | 54 |
| CUADRO Nº 24: Ocupación CRUCE En qué lugar preferiría comprar | 56 |
| CUADRO Nº 25: Le gustan los adornos CRUCE tipo de material que prefiere | 57 |
| CUADRO Nº 26: Le gustan los adornos CRUCE características que toma en cuenta | 58 |
| CUADRO Nº 27: Material que prefiere CRUCE características | 60 |

| | |
|--|-----|
| CUADRO N° 28: Ha escuchado de adornos artesanales CRUCE Cuánto pagaría por adorno | 61 |
| CUADRO N° 29. Cuánto destina para adornos CRUCE Lugar dónde compraría | 63 |
| CUADRO N° 30: Lugar de preferencia para la compra CRUCE sector que gustaría comprar | 64 |
| CUADRO N° 31: Para qué compra adornos CRUCE Edad | 65 |
| CUADRO N° 32: Para qué compra adornos CRUCE ocupación | 67 |
| CUADRO N° 33: Comportamiento histórico de la demanda | 71 |
| CUADRO N° 34: Demanda actual | 73 |
| CUADRO N° 35: Proyección de la demanda | 75 |
| CUADRO N° 36: Comportamiento histórico de la oferta | 78 |
| CUADRO N° 37: Oferentes | 80 |
| CUADRO N° 38: Oferta actual | 81 |
| CUADRO N° 39: Proyección de la oferta | 82 |
| CUADRO N° 40: Demanda Insatisfecha | 84 |
| CUADRO N° 41: Comportamiento histórico de los precios | 87 |
| CUADRO N° 42: Estimación de precios | 88 |
| CUADRO N° 43: Costo de producción | 88 |
| CUADRO N° 44: Tendencia de precios | 100 |
| CUADRO N° 45: Tendencia de precios | 100 |
| CUADRO N° 46: Demanda Insatisfecha del mercado | 105 |
| CUADRO N° 47: Disponibilidad de mano de obra | 108 |
| CUADRO N° 48: Disponibilidad de materia prima | 109 |
| CUADRO N° 49: Cantidad de materia prima producto muñecas | 110 |
| CUADRO N° 50: Cantidad de materia prima producto juego de sala | 111 |
| CUADRO N° 51: Disponibilidad de insumos | 111 |
| CUADRO N° 52: Proveedores | 112 |
| CUADRO N° 53: Disponibilidad de tecnología | 113 |
| CUADRO N° 54: Capacidades de producción | 115 |
| CUADRO N° 55: Matriz locacional macro | 121 |
| CUADRO N° 56: Matriz locacional micro | 121 |
| CUADRO N° 57: Flujograma de procesos | 126 |
| CUADRO N° 58: Requerimiento de materia prima | 128 |
| CUADRO N° 59: Personal | 129 |
| CUADRO N° 60: Suministros | 129 |
| CUADRO N° 61: Materia prima | 130 |
| CUADRO N° 62: Materia Prima | 130 |
| CUADRO N° 63: Calendario de ejecución del proyecto | 131 |
| CUADRO N° 64: Tipo de empresa | 136 |
| CUADRO N° 65: Cantidad Mano de Obra | 151 |
| CUADRO N° 66: Activos Fijos | 154 |
| CUADRO N° 67: Activos Intangibles | 155 |
| CUADRO N° 68: Amortización de Activos Intangibles | 156 |
| CUADRO N° 69: Cronograma de reinversión | 158 |

| | |
|---|-----|
| CUADRO N° 70: Cronograma de reinversión | 159 |
| CUADRO N° 71: Ingresos esperados | 160 |
| CUADRO N° 72: Egresos | 161 |
| CUADRO N° 73: Origen y aplicación de fondos | 163 |
| CUADRO N° 74: Estructura del financiamiento | 164 |
| CUADRO N° 75: Punto de equilibrio en dólares | 166 |
| CUADRO N° 76: Punto de equilibrio en producción | 167 |
| CUADRO N° 77: Estados de resultados del proyecto | 168 |
| CUADRO N° 78: Flujo de fondos del proyecto | 169 |
| CUADRO N° 79: Estados del resultado del inversionista | 170 |
| CUADRO N° 80: Flujo de fondos del inversionista | 171 |
| CUADRO N° 81: Calculo de la tasa de descuento | 172 |
| CUADRO N° 82: TIR del proyecto | 173 |
| CUADRO N° 83: TIR del Inversionista | 173 |
| CUADRO N° 84: VAN del proyecto | 174 |
| CUADRO N° 85: VAN del inversionista | 174 |
| CUADRO N° 86: B/C del proyecto | 175 |
| CUADRO N° 87: B/C del inversionista | 175 |
| CUADRO N° 88: Periodo de pago | 176 |
| CUADRO N° 89: Análisis de sensibilidad | 177 |

INDICE DE GRÁFICOS

| | |
|--|----|
| GRÁFICO N° 1: Talleres artesanales por actividad | 8 |
| GRÁFICO N° 2: Prueba piloto | 29 |
| GRÁFICO N° 3: Genero | 31 |
| GRÁFICO N° 4: Edad | 32 |
| GRÁFICO N° 5: Ocupación | 34 |
| GRÁFICO N° 6: Nivel de educación | 35 |
| GRÁFICO N° 7: Sector en el que vive | 36 |
| GRÁFICO N° 8: ¿Le gustan los adornos artesanales? | 37 |
| GRÁFICO N° 9: ¿Al comprar un adorno que material prefiere? | 38 |
| GRÁFICO N° 10: ¿Qué características toma en cuenta? | 40 |
| GRÁFICO N° 11: ¿Ha escuchado de adornos artesanales en perlas? | 41 |
| GRÁFICO N° 12: ¿Le gustaría que exista adornos en perlas? | 42 |
| GRÁFICO N° 13: ¿Cuánto estaría dispuesto a pagar por adornos? | 43 |
| GRÁFICO N° 14: ¿Cuánto destina \$ para la compra de adorno | 44 |
| GRÁFICO N° 15: ¿En qué lugar prefiere comprar adornos? | 45 |
| GRÁFICO N° 16: ¿En qué sector le gustaría comprar artesanías? | 46 |
| GRÁFICO N° 17: ¿En qué medios publicaría el producto? | 48 |
| GRÁFICO N° 18: ¿Para qué compra usted adornos? | 49 |
| GRÁFICO N° 19: ¿Si fuera microempresario qué nombre pondría a los adornos? | 50 |

| | |
|--|-----|
| GRÁFICO Nº 20: Genero CRUCE le gustaría los adornos artesanales | 51 |
| GRÁFICO Nº 21: Genero CRUCE Le gustaría que existan adornos | 52 |
| GRÁFICO Nº 22: Edad CRUCE En qué lugar compararía adornos | 55 |
| GRÁFICO Nº 23: Ocupación CRUCE En qué lugar preferiría comprar | 56 |
| GRÁFICO Nº 24: Le gustan los adornos CRUCE tipo de material que prefiere | 58 |
| GRÁFICO Nº 25: Le gustan los adornos CRUCE características que toma en cuenta | 59 |
| GRÁFICO Nº 26: Material que prefiere CRUCE características | 60 |
| GRÁFICO Nº 27: Ha escuchado de adornos artesanales CRUCE Cuánto pagaría por adorno | 62 |
| GRÁFICO Nº 28: Cuánto destina para adornos CRUCE Lugar dónde compraría | 63 |
| GRÁFICO Nº 29: Lugar de preferencia para la compra CRUCE sector que gustaría comprar | 65 |
| GRÁFICO Nº 30: Para qué compra adornos CRUCE Edad | 66 |
| GRÁFICO Nº 31: Para qué compra adornos CRUCE ocupación | 67 |
| GRÁFICO Nº 32: Comportamiento histórico de la demanda | 72 |
| GRÁFICO Nº 33: Ventas año 2008 | 74 |
| GRÁFICO Nº 34: Demanda proyectada | 75 |
| GRÁFICO Nº 35: Comportamiento de la oferta | 78 |
| GRÁFICO Nº 36: Oferta año 2008 | 82 |
| GRÁFICO Nº 37: Oferta proyectada | 83 |
| GRÁFICO Nº 38: Demanda insatisfecha | 84 |
| GRÁFICO Nº 39: Demanda insatisfecha del mercado | 105 |

INDICE DE ANEXOS

| | |
|--|-----|
| ANEXO Nº 1: Solicitud para calificación artesanal | 182 |
| ANEXO Nº 2 : Cuadro de producción por artesano | 184 |
| ANEXO Nº 3 : Nomina de personal | 187 |
| ANEXO Nº 4: Costo de producción por producto | 189 |
| ANEXO Nº 5 : Precio de venta | 201 |
| ANEXO Nº 6: Precio promedio por línea de producto | 202 |
| ANEXO Nº 7: Suministros y servicios | 204 |
| ANEXO Nº 8: Materia Prima | 206 |
| ANEXO Nº 9: Depreciaciones | 207 |
| ANEXO Nº 10: Costos fijos y variables | 208 |

