

ESCUELA POLITÉCNICA DEL EJÉRCITO

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS, ADMINISTRATIVAS Y DEL COMERCIO



PROYECTO DE GRADO PREVIA LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE INGENIERA COMERCIAL

TÍTULO: "PROYECTO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UNA ACADEMIA DE BAILE DE RITMOS FOLKLÓRICOS ECUATORIANOS A FIN DE RESCATAR Y DIFUNDIR LA CULTURA DE NUESTRO PAÍS EN LA CIUDAD DE LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI"

Autor: Oscar Calvopiña

OBJETIVOS

Diseñar un proyecto de factibilidad para la creación de una academia de baile de ritmos folklóricos ecuatorianos a fin de rescatar y difundir la cultura de nuestro país en la ciudad de Latacunga Provincia de Cotopaxi

- Analizar los factores del macro y microambiente
- Realizar un estudio de mercado

- Establecer un estudio técnico

- Realizar un estudio financiero
- Determinar la factibilidad financiera

MARCO TEORICO

- Folklor Ecuatoriano
- Ritmos Ecuatorianos
- La danza como terapia

DIAGNÓSTICO

Macroambiente

- Aspecto demográfico: Ecuador 14,5 millones/ Cotopaxi 409.000 tasa de crecimiento del 14,5%/ Latacunga 170.489 (Censo 2010)
- Aspecto Económico: Canasta Familiar \$ 426,26 (Agosto 2012)
- PIB (Diciembre 2010) 57,978 millones de dólares
- Inflación 5,14% 2011 y 5.41% 2012
- Tasa de interés (Sep. 2012) 11,2
- Aspecto Político económico: Buen vivir, programas de emprendimiento
- Aspecto Socio Cultural
- Aspecto Tecnológico

DIAGNÓSTICO

Microambiente

- CLIENTES: Nuevo estilo, ambiente festivo, sociabilización
- COMPETENCIA:
- DIRECTA Universidades, instituciones publicas, grupos barriales.
- COMPETIDORES POTENCIALES: Facilitan o impiden
- PRODUCTOS SUSTITUTOS: cubre las mismas necesidades.
- BALANZA DE PODER: Empresa – Proveedor / Empresa-Cliente
- PROVEEDORES

ANALISIS FODA

FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none">● Infraestructura acorde a las necesidades de los clientes.● Deseos de superación personal y profesional por parte del equipo de trabajo del Centro de Folklorterapia.● Se contará con especialistas de danza.● Buen trato al cliente● Planificación de actividades culturales.● Aulas amplias con ambiente agradable y acogedor.● Contactos para presentaciones regionales e internacionales.	<ul style="list-style-type: none">● La apertura inicial del centro de baile hasta que la población lo identifique.● La interferencia de los sonidos al momento de que los dos salones se encuentren activos.● La toma de decisiones al momento de escoger las personas que se encuentran aptas para una actuación escénica● Al inicio no se contara con variedad de vestimenta para presentaciones● El mantenimiento y limpieza de la vestimenta involucrara gastos considerables si las presentaciones son frecuentes● El deterioro de la vestimenta afecta la imagen de la agrupación.

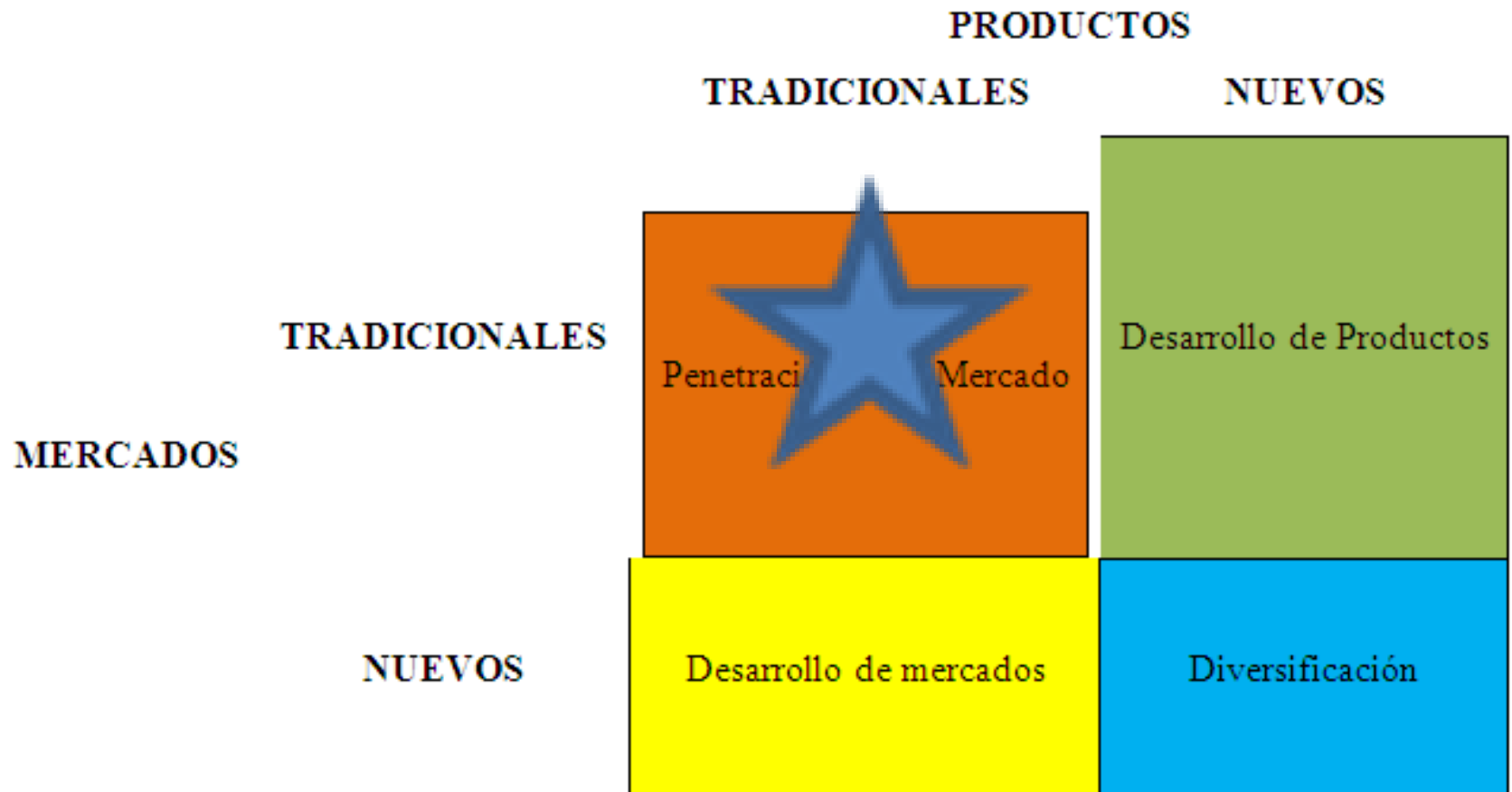
ANALISIS FODA

OPORTUNIDADES	AMENAZAS
<ul style="list-style-type: none">• La tasa de crecimiento poblacional en la provincia de Cotopaxi es alta.• La acogida al baile folklor en la provincia.• Los clientes tienen capacidad de adquisición.	<ul style="list-style-type: none">• La competencia mantiene precios y servicios similares.• El incremento de academias de baile en la ciudad y provincia.• La falta de experiencia escénica.• La no aceptación de nuestros trabajos escénicos por los espectadores.

MATRIZ BCG



MATRIZ ANSOFF



ESTUDIO DE MERCADO

Marco Metodológico

- ENFOQUE DE LA INVESTIGACIÓN: cuantitativa
- MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN: investigación de campo
- TIPO DE INVESTIGACIÓN: descriptiva
- TÉCNICA DE LA INVESTIGACIÓN: levantamiento de la información
- DEFINICIÓN DEL INSTRUMENTO: cuestionario

SEGMENTACION DE MERCADO

VARIABLES

- CIUDAD: Latacunga, zona urbana
- GENERO: Masculino y femenino
- EDAD: De 5 años hasta 49 años
- ESTILO DE VIDA: Le guste el baile, folklor, cuidar su salud

DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA

DATOS

N: 66531

Z: 95%

e: 5%

p: 95%

q: 5%

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

$$n = \frac{66531 * (1.96^2) * 0.95 * 0.05}{(0.05^2) * 66531 + (1.96^2)}$$

$$n = 382$$

Donde:

n = Tamaño de la Muestra, es decir número de personas a encuestar

N = Tamaño poblacional (66531)

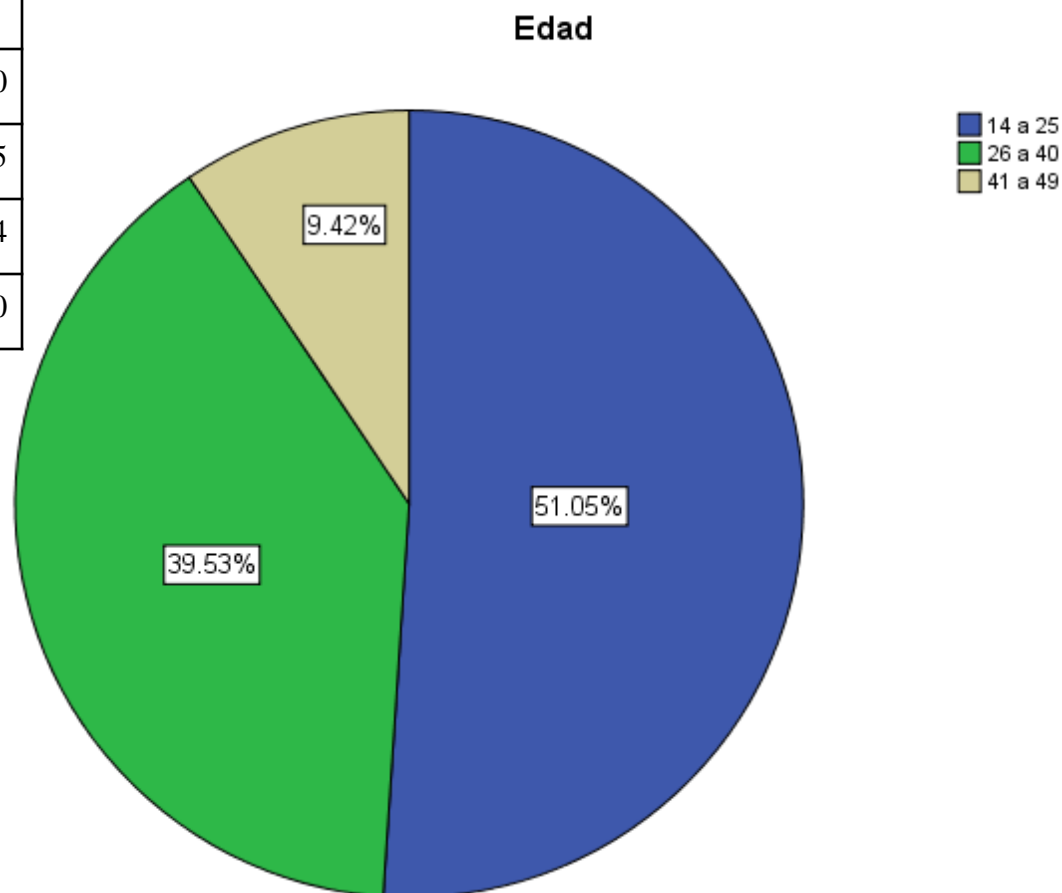
e = error muestral dado 5% (0,05)

Z = Nivel de confianza 95% curva normal 1.96

p y q = probabilidad de ocurrencia, es decir que suceda o no (0,95; 0,05) respectivamente

CUESTIONARIO

	Frecuencia	Porcentaje
14 a 25	195	51,0
26 a 40	151	39,5
41 a 49	36	9,4
Total	382	100,0



3.- Le gustaría conocer y bailar los diferentes ritmos que tiene nuestro país

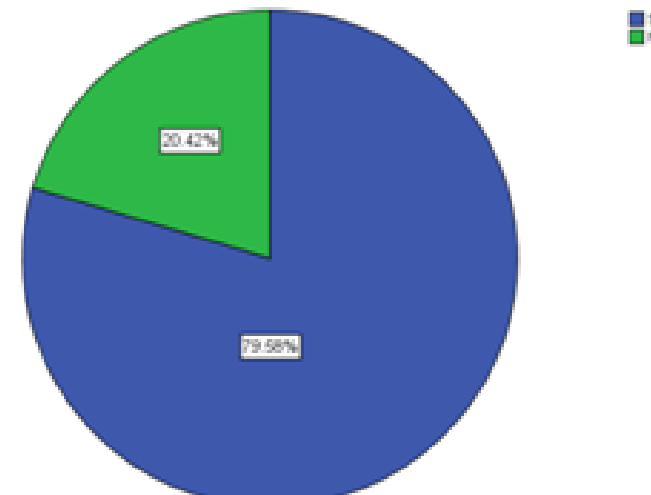
CUADRO N° 2.12: LE GUSTARIA CONOCER Y BAILAR

	Frecuencia	Porcentaje
Si	304	79,6
No	78	20,4
Total	382	100,0

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Oscar Calycopiña

GRÁFICO N° 2.10: LE GUSTARIA CONOCER Y BAILAR



6.- Asiste usted a algún centro de terapia de baile

CUADRO N° 2.15: ASISTE A ALGÚN CENTRO DE TERAPIA DE BAILE

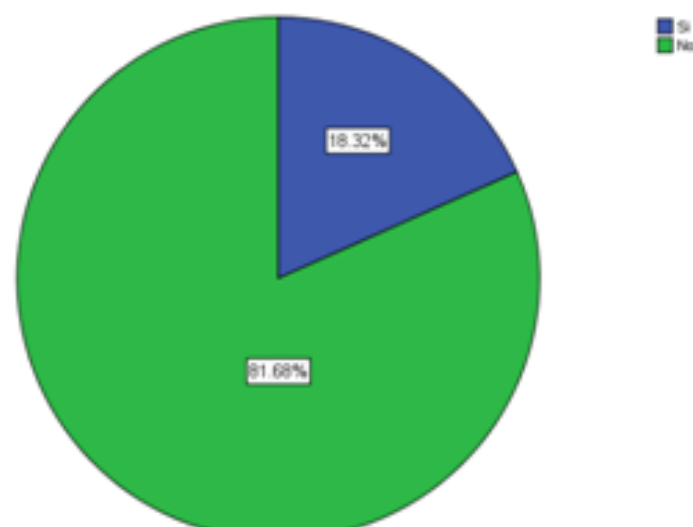
	Frecuencia	Porcentaje
Si	70	18,3
No	312	81,7
Total	382	100,0

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Oscar Calvopiña

GRÁFICO N° 2.13: ASISTE A ALGÚN CENTRO DE TERAPIA DE BAILE

Asiste usted a algún centro de terapia de baile



7.- Asistiría usted a este centro de terapia de baile de ritmos ecuatorianos

CUADRO N° 2.16: ASISTIRIA A UN CENTRO DE TERAPIA DE BAILE DE RITMOS ECUATORIANOS

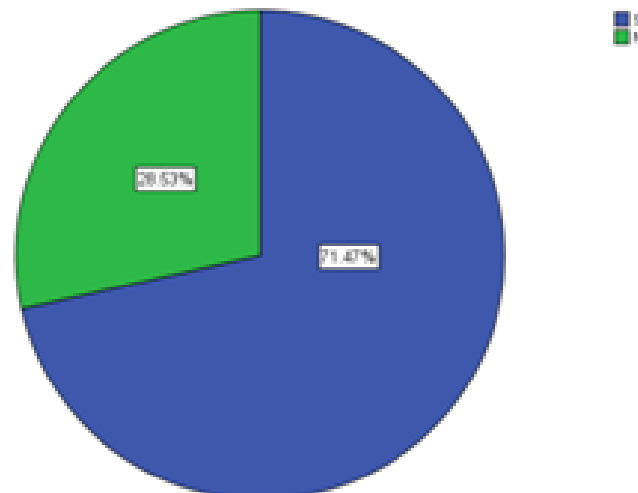
	Frecuencia	Porcentaje
Si	273	71,47
No	109	28,53
Total	382	100,0

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Oscar Cabreriza

GRÁFICO N° 2.14: ASISTIRIA A UN CENTRO DE TERAPIA DE BAILE DE RITMOS ECUATORIANOS

Asistiría usted a este centro de terapia de baile de ritmos ecuatorianos



8.- Si tiene hijos los enviaría.

CUADRO N° 2.17: SI TIENE HIJOS LOS ENVIARÍA

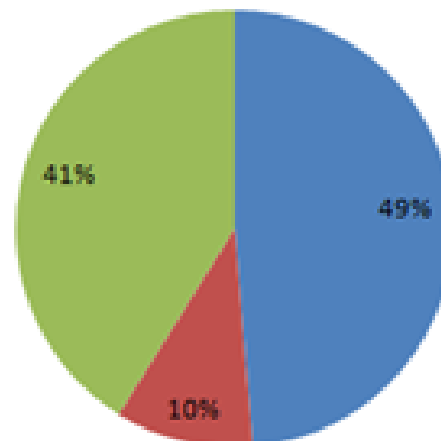
	Frecuencia	Porcentaje
Si	186	49%
No	39	10%
No tiene hijos	157	41%
	382	100%

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Oscar Cabuzza

GRÁFICO N° 2.15: SI TIENE HIJOS LOS ENVIARÍA

■ Si ■ No ■ No tiene hijos



10.- Estaría bien para usted que este centro de terapia este ubicado en:

CUADRO N° 2.19: UBICACIÓN

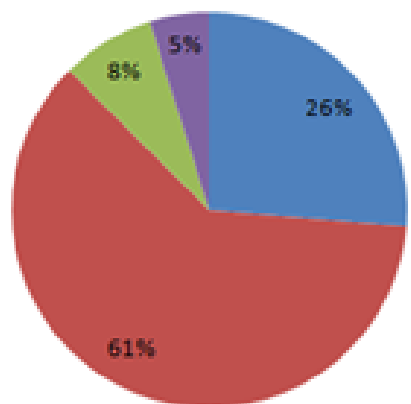
	Frecuencia	Porcentaje
Locoa	86	26%
El Salto	200	61%
La Estación	25	8%
El Centro	16	5%
Total	327	100%

Fuente: Encuestas

Elaborado por: Oscar Calvopiña

GRÁFICO N° 2.17: UBICACIÓN

■ Locoa ■ El Salto ■ La Estación ■ El Centro



ANÁLISIS DE MERCADO

Demanda

Año	Población	Demanda
2012	66531	47550

$$66351 * 71,47\% = 47550$$

Oferta

Detalle	Cantidad	Observaciones
Mashca Danza	70	Grupos de danza
Llactacunga	60	Grupos de danza
Raíz Viva	40	Grupos de danza
Los ayllus	35	Grupos de danza
Total oferta	205	

DEMANDA INSATISFECHA

Demanda	Oferta	Demanda Insatisfecha
47550	205	47345

MARKETING MIX

- **SERVICIO:** Terapia de Baile con la utilización de ritmos folklóricos Ecuatorianos.

- **PRECIO:**

Detalle	Precio sugerido (encuestas)	Precio establecido
Niños	\$20 - \$25	\$20
Jóvenes y adultos	\$20 - \$25	\$25

MARKETING MIX

■ PLAZA: FOLKLORTERAPIA → CLIENTE

■ PROMOCIÓN:

Medios de comunicación	Costo mensual
Radio Latacunga	200,00
Radio Novedades	250,00
La Gaceta	120,00
Volantes (1000)	80,00
Total	650,00

ESTUDIO TÉCNICO

INGENIERÍA DEL PROYECTO

INFRAESTRUCTURA

- Piso antideslizante
- Ventilación
- Salida de emergencia
- Dos salones de 8 metros * 6 metros
- Dos vestidores con duchas uno para hombres y otro para mujeres
- Techo alto.

CAPACIDAD INSTALADA

- 96 Personas al día



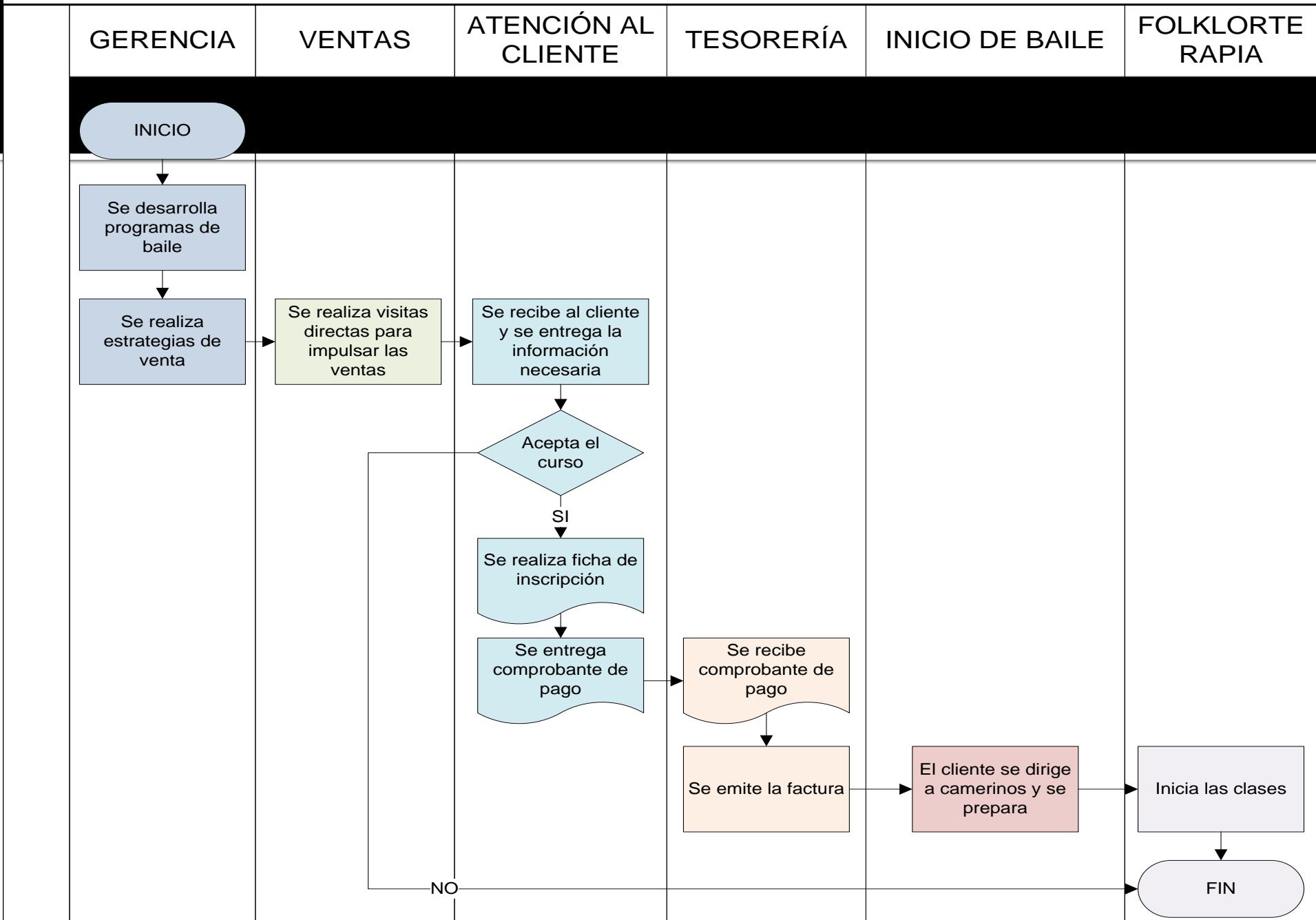
INGENIERÍA DEL PROYECTO

- MATERIALES
- EQUIPOS
- SERVICIOS
- PERSONAL

Descripción	Cantidad
Gerente	1
Secretaria	1
Contador	1
Asistente de Servicios	1
Vendedor	1
Instructores	2
TOTAL DE PERSONAL	6

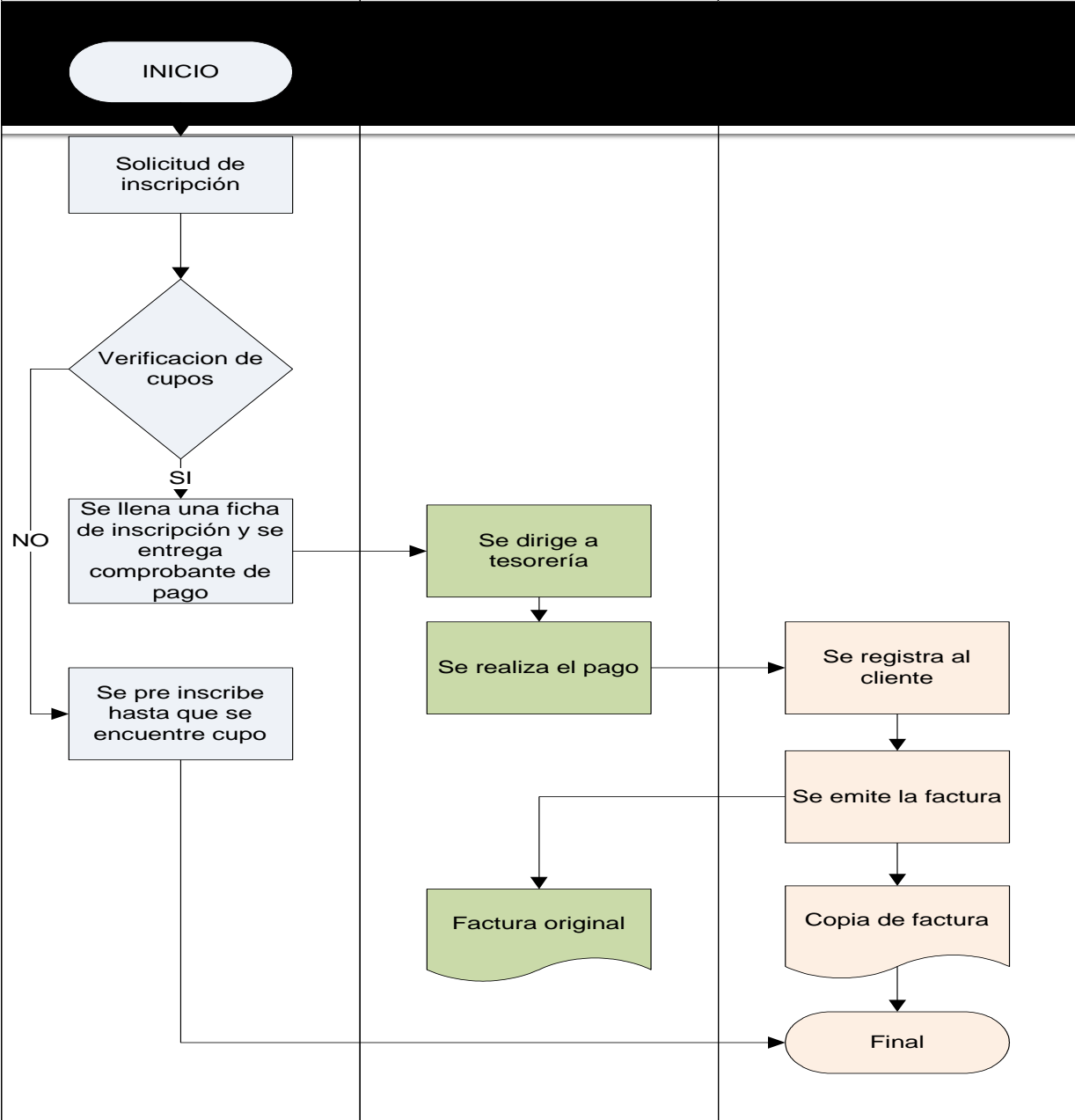
FLUJOGRAMAS DE PROCESOS

SERVICIO



CONTRATACIÓN DE SERVICIOS

ATENCIÓN AL CLIENTE CLIENTE TESORERIA



CLASES DE BAILE

CLIENTE

CLASES DE BAILE

INICIO

Ingresa a la academia 10 min. Antes de iniciar la clase

Cambio de vestimenta

Se dirige al salón de baile

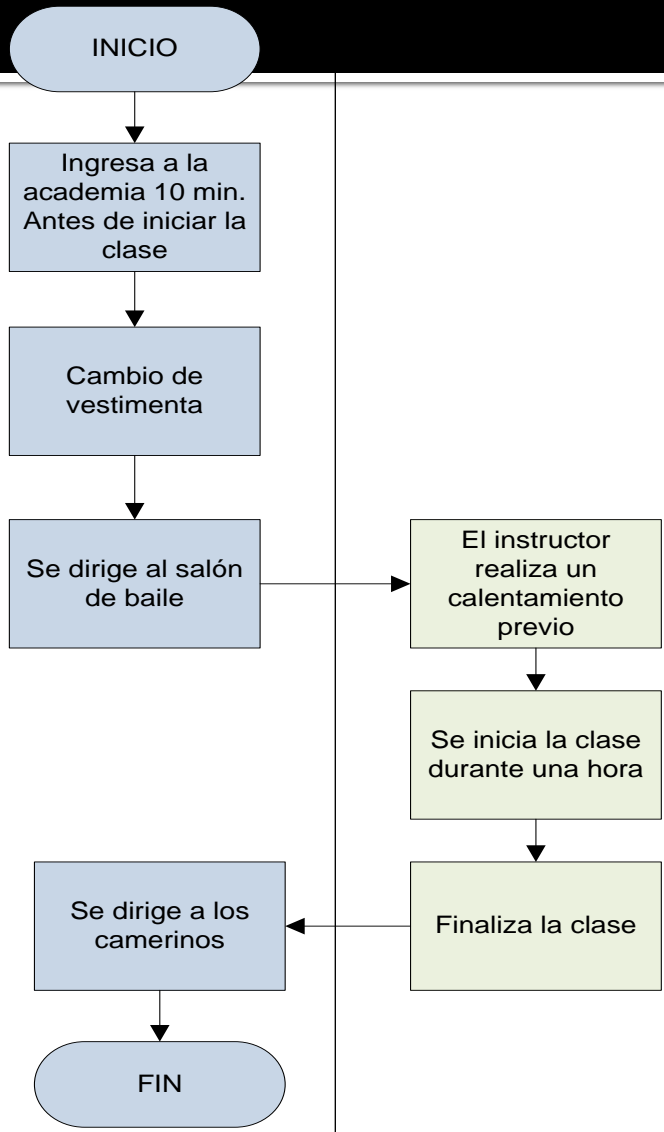
El instructor realiza un calentamiento previo

Se inicia la clase durante una hora

Finaliza la clase

Se dirige a los camerinos

FIN



DISEÑO ORGANIZACIONAL Y LEGAL

VISIÓN

Para el año 2015 ser una empresa líder de terapia de baile en la ciudad de Latacunga, con servicios de relajación física, diversión y cuidado de la salud, recuperando las costumbres así como las tradiciones folklóricas, con miras de expansión hacia el resto de la provincia.

MISIÓN

Brindar un servicio de terapia física mediante la expresión dancística folclórica, con el fin de mantener a las personas con un buen estado físico-mental, al mismo tiempo rescatar y difundir tanto las costumbres como las tradiciones de nuestro país.

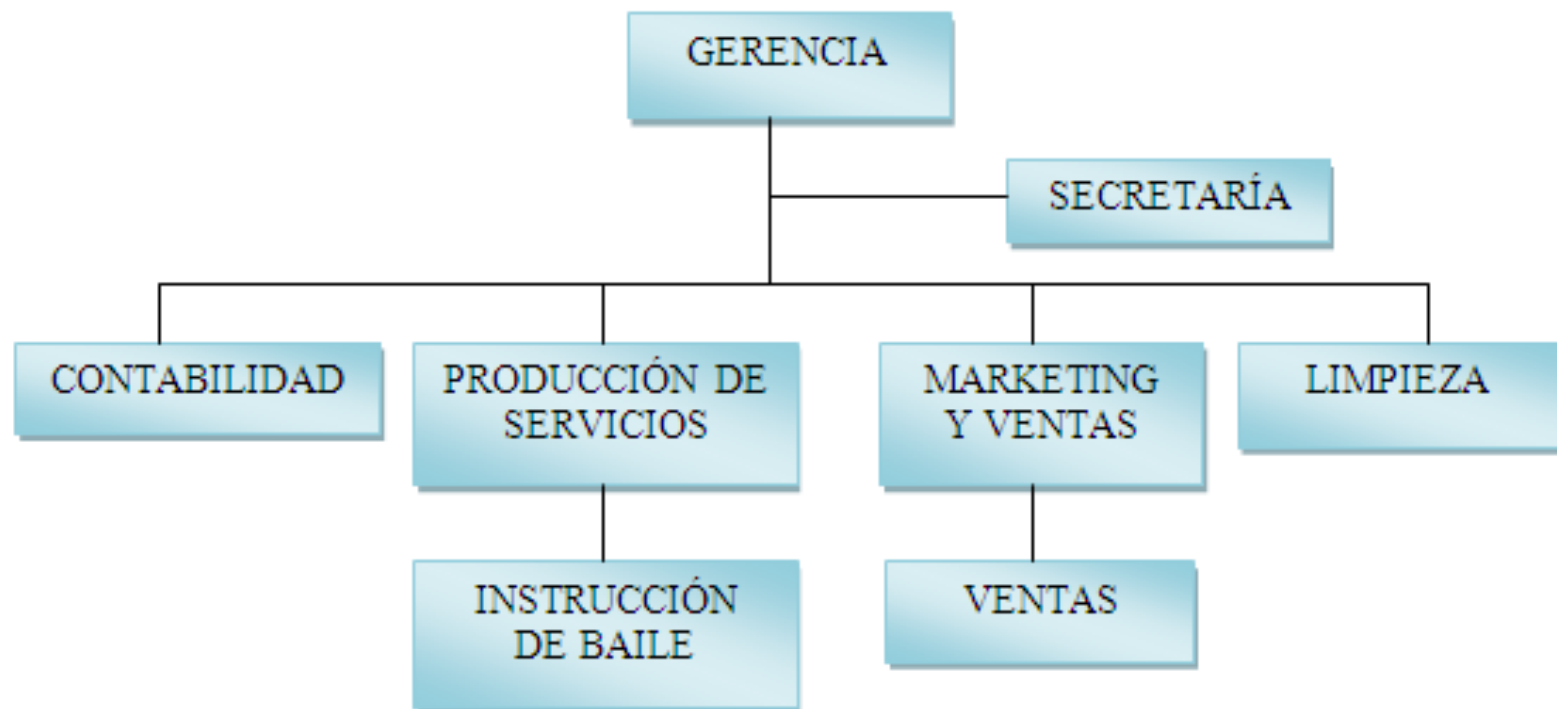
DISEÑO ORGANIZACIONAL Y LEGAL

- POLITICAS
- VALORES
- CONSTITUCIÓN LEGAL

PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO

- BOMBEROS
- MUNICIPIO

ORGANIGRAMA



ESTUDIO ECONÓMICO Y EVALUACIÓN FINANCIERA

PUNTO DE EQUILIBRIO

Para determinar el punto de equilibrio se ha aplicado la siguiente fórmula:

$$Q = \frac{CF}{P - CVu}$$

Donde:

Q= Punto de equilibrio

CF= Costos fijos

P= Precio

CVu= costo variable unitario

COSTOS FIJOS	DE 1 A 12-2013	
	VALORES	PORCENTAJES
Mano de Obra Directa	7.008,0	21,4%
Mano de Obra Indirecta	3.504,0	10,7%
Reparación y Mantenimiento	0,0	0,0%
Arriendos	4.200,0	12,8%
Seguros	0,0	0,0%
Imprevistos	0,0	0,0%
Depreciación y Amortización	1.183,0	3,6%
Gastos de Ventas	4.154,0	12,7%
Gastos de Administración	11.608,0	35,4%
Gastos Financieros	0,0	0,0%
TOTAL COSTOS FIJOS	31.657,0	96,6%
COSTOS VARIABLES		
Materias Primas Consumidas	0,0	0,0%
Suministros	1.105,9	3,4%
Materiales Indirectos	0,0	0,0%
TOTAL COSTOS VARIABLES	1.105,9	3,4%
PUNTO DE EQUILIBRIO:		
UNIDADES	1.061	89,80%
VALORES	32.650	89,80%

INVERSIONES Y FINANCIAMIENTO

INVERSIONES Y FINANCIAMIENTO		
INVERSIONES		
ACTIVOS FIJOS	VALORES	PORCENTAJE
TERRENOS	0,00	0,0%
EDIFICIOS	0,00	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	2.067,00	21,73%
EQUIPO DE OFICINA	2.070,00	21,76%
ACCESORIOS (MANTENIMIENTO)	82,74	0,87%
MUEBLES Y ENSERES	5.040,00	53,0%
TOTAL	9.259,74	97,4%
ACTIVOS DIFERIDOS		
GASTOS DE PUESTA EN MARCHA	250,00	2,6%
TOTAL	250,00	2,6%
TOTAL INVERSIONES	9.509,74	100,0%
FINANCIAMIENTO		
CREDITO	0,0	0,0%
CAPITAL SOCIAL	9.509,74	100,0%
TOTAL FINANCIAMIENTO	9.509,74	100,0%

PROYECCION DE VENTAS

VOLUMEN ESTIMADO DE VENTAS	2013	2014	2015	2016	2017
EN UNIDADES DE PRODUCTO					
Terapia de baile folklórico jóvenes -adultos y adultos mayores	864	1.056	1.056	1.056	1.056
Terapia de baile folklórico para niños	288	288	288	288	288
Presentaciones	30	30	30	30	30
PRECIOS ESTIMADOS EN DOLARES					
Terapia de baile folklórico jóvenes -adultos y adultos mayores	25,00	25,00	27,50	30,25	30,25
Terapia de baile folklórico para niños	20,00	20,00	22,00	24,20	24,20
Presentaciones	300,00	300,00	330,00	363,00	363,00
INGRESOS POR PRODUCTO					
Ingresos por baile folklórico jóvenes-adultos	21600	26400	29040	31944	31944
Ingresos por baile folklórico niños	5760	5760	6336	6969,6	6969,6
Ingresos por presentaciones	9000	9000	9900	10890	10890
INGRESOS TOTALES	36.360,00	41.160,00	45.276,00	49.803,60	49.803,60

FLUJO DE CAJA PROYECTADO

FLUJO DE CAJA PROYECTADO						
	2012 preoper	2013	2014	2015	2016	2017
A. INGRESOS OPERACIONALES						
Recuperación por ventas	0,00	36.360,00	41.160,00	45.276,00	49.803,60	54.783,96
B. EGRESOS OPERACIONALES						
Mano de obra directa	0,00	7.008,00	8.760,00	9.723,60	10.793,20	11.980,45
Mano de obra indirecta	0,00	3.504,00	4.380,00	4.861,80	5.396,60	5.990,22
Gastos de ventas	0,00	4.154,00	5.030,00	5.511,80	6.046,60	6.640,22
Gastos de administración	0,00	11.608,00	14.410,00	15.951,10	17.661,72	19.560,51
Costos Indirectos de fabricación	0,00	5.305,90	5.490,20	5.764,70	6.052,90	6.355,60
Total egresos	0,00	31.579,90	38.070,20	41.813,00	45.951,01	50.527,01
C. FLUJO OPERACIONAL (A - B)	0,00	4.780,10	3.089,80	3.463,00	3.852,59	4.256,95
D. INGRESOS NO OPERACIONALES						
Aportes de capital	9.509,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingresos no operacionales	9.509,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. EGRESOS NO OPERACIONALES						
Pago participación de utilidades	0,00	0,00	539,57	313,67	410,82	512,49
Pago de impuestos	0,00	0,00	764,39	444,36	582,00	726,03
Adquisición de activos fijos:						
Maquinarias y equipos	4.219,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muebles y enseres	5.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cargos diferidos	250,00					
Total egresos no operacionales	9.509,74	0,00	1.303,95	758,03	992,82	1.238,51
F. FLUJO NO OPERACIONAL (D-E)	0,00	0,00	-1.303,95	-758,03	-992,82	-1.238,51
G. FLUJO NETO GENERADO (C+F)	0,00	4.780,10	1.785,85	2.704,97	2.859,77	3.018,44

BALANCE GENERAL PROYECTADO

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
ACTIVO CORRIENTE						
Caja y bancos	0	4.780,10	6.750,20	9.914,00	13.520,70	17.588,80
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	0	0	0	0	0	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	0	4.780,10	6.750,20	9.914,00	13.520,70	17.588,80
ACTIVOS FIJOS						
Maquinarias y equipos	4.219,74	4.219,70	4.219,70	4.219,70	4.219,70	4.219,70
Muebles y enseres	5.040,00	5.040,00	5.040,00	5.040,00	5.040,00	5.040,00
SUBTOTAL ACTIVOS FIJOS	9.259,74	9.259,70	9.259,70	9.259,70	9.259,70	9.259,70
(-) depreciaciones acumuladas	0	1.133,00	2.265,90	3.398,90	4.531,90	5.664,90
TOTAL ACTIVOS FIJOS	9.259,74	8.126,80	6.993,80	5.860,80	4.727,80	3.594,90
ACTIVO DIFERIDO NETO	250	200	150	100	50	0
OTROS ACTIVOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE ACTIVOS	9.509,70	13.106,80	13.894,00	15.874,80	18.298,60	21.183,70
PASIVO CORRIENTE						
Gastos acumulados por pagar	0	1.304,00	758	992,80	1.238,50	1.494,80
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	0	1.304,00	758	992,80	1.238,50	1.494,80
PASIVO DE LARGO PLAZO	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE PASIVOS	0	1.304,00	758	992,80	1.238,50	1.494,80
PATRIMONIO						
Capital Social pagado	9.509,74	9.509,74	9.509,70	9.509,70	9.509,70	9.509,70
Reserva Legal	0	0	229,30	362,60	537,20	755
Futuras capitalizaciones	0	0	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) retenida	0	0	2.063,80	3.263,60	4.835,00	6.795,30
Utilidad (pérdida) neta	0	2.293,20	1.333,10	1.746,00	2.178,10	2.628,80
TOTAL DE PATRIMONIO	9.509,74	11.802,90	13.136,00	14.882,00	17.060,00	19.688,90
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	9.509,74	13.106,80	13.894,00	15.874,80	18.298,60	21.183,70
COMPROBACION DEL BALANCE	0	0	0	0	0	0

VAN DEL PROYECTO

Año	Flujo de caja neto proyectado
0	-9509,74
1	4780.10
2	1785.85
3	2704.97
4	2859.77
5	3018.44

Elaborado por: Oscar Calvopiña

Formula:

$$VAN = -C_0 + \frac{C_1}{(1+r)} + \dots + \frac{C_n}{(1+r)^n}$$

C_0 = Inversión Inicial

C_n = Flujo de caja neto proyectado.

r = tasa de descuento

Aplicando la formula se obtiene:

$$VAN = -9509,74 + \frac{4780.10}{(1+0,12)} + \frac{1785.85}{(1+0,12)^2} + \frac{2704.97}{(1+0,12)^3} + \frac{2859.77}{(1+0,12)^4} + \frac{3018.44}{(1+0,12)^5}$$

VAN= 1637.43

TIR DEL PROYECTO

Para el cálculo del TIR se ha utilizado la siguiente fórmula:

$$TIR = T_m + (T_M - T_m) * (VAN_{T_m} / VAN_{T_m} - VAN_{T_M})$$

En donde:

T_m = Tasa de descuento VAN positivo

T_M = Tasa de descuento del VAN negativo

VAN_{T_m} = VAN positivo

VAN_{T_M} = VAN negativo

CUADRO N° 5.13: INFORMACION VAN

TASA DE DESCUENTO	VAN
16%	687.75
20%	-128.55

Elaborado por: Oscar Calvopiña

$$TIR = 16 + (20 - 16) * (687.75 / 687.75 - (-128.55))$$

TIR = 16.85%

ANÁLISIS DE SENSIBILIDAD

CRITERIO	TIR	VAN	VENTAS	FLUJO DE CAJA				
				Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
OPTIMISTA	61.68%	13481.21	\$39.996	8.416,1	7.205,8	7.990,6	8.832,9	9.735,4
ACTUAL	16.85%	1637.43	\$36.360	4780.1	1785.8	2704.9	2859.7	3018.4
PESIMISTA		(11.417,07)	\$32.724	1144.1	-1026.2	-1064.6	-1127.8	-1221.4

EVALUACIÓN DEL IMPACTO SOCIAL

- Dirigido a personas todas las edades sin importar su género
- Salir de las rutinas diarias
- Fortaleciendo la mente y el cuerpo
- Crear fuentes de empleo

CONCLUSIONES

- Después de realizar un análisis de mercado en la ciudad de Latacunga se pudo identificar la aceptación para el Centro de terapia de bailes Folklóricos "FOLKLORTERAPIA", además se identifico los horarios de preferencia.
- Mediante el estudio técnico se pudo identificar la necesidad de materiales, de recurso humano, el tamaño del proyecto, así como también se pudo determinar la capacidad que tiene el centro de terapia de bailes Folklóricos para ofrecer sus servicios.
- La estructura organizacional establecida para la empresa se principalmente en área operativa y administrativa, además se debe constituir bajo la forma de persona natural, estableciéndose el cumplimiento de normativas legales y tributarias establecidas en el país.
- Se pudo identificar la factibilidad económica del Centro de Terapia de Baile Folklórico a través de la evaluación económica, obteniendo un valor actual neto 1.637,43 y una tasa interna de retorno de 16.85%, además se identifico que para que la empresa pueda cubrir sus costos es decir no gane ni pierda debe vender 1.061 cursos de terapia de baile.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda realizar de manera continua un análisis del mercado para identificar si los clientes están satisfechos, además de identificar las debilidades de la empresa para en función de ello diseñar nuevas estrategias y posicionarse en la mente del consumidor.
- La puesta en marcha del proyecto permitirá la creación de nuevas fuentes de trabajo, por lo cual se recomienda dar cumplimiento con las normativas legales establecidas, como son pago de impuesto y de beneficios de ley.
- Para que los procesos tanto administrativos como operativos sean eficientes y efectivos es necesario dotar de capacitación al talento humano y realizar evaluaciones de desempeño para contar con un ambiente laboral adecuado.
- Es recomendable que se realice un análisis financiero con frecuencia el cual permita identificar y evaluar la condición económica en la que se encuentra la empresa, para esto se debe llevar un control adecuado de los costos, gastos y ventas para conseguir la rentabilidad que se desea.

GRACIAS