



Proyecto de inversión para la implementación de un teatro café en la ciudad de Guayaquil

Sandra Elizabeth Oyola Cabrera⁽¹⁾
Juan Carlos Franco Lara⁽²⁾
Diana Elizabeth Alvarado Espinosa⁽³⁾
Ec. Geovanny Bastidas⁽⁴⁾
Facultad De Economía y Negocios⁽¹⁾⁽²⁾⁽³⁾⁽⁴⁾
Escuela Superior Politécnica del Litoral (ESPOL)⁽¹⁾⁽²⁾⁽³⁾⁽⁴⁾
Campus Gustavo Galindo, km 30.5 vía Perimetral
Apartado 09-01-5863. Guayaquil, Ecuador
saneoyol@espol.edu.ec⁽¹⁾
jucafran@espol.edu.ec⁽²⁾
diaealva@espol.edu.ec⁽³⁾
gbastida@espol.edu.ec⁽⁴⁾

Resumen

El presente proyecto muestra el análisis de factibilidad de la creación de una empresa de entretenimiento, un negocio atractivo y rentable, ya que después de una larga jornada de trabajo las personas buscan un lugar en el cual puedan relajarse y quitarse el estrés del trabajo junto a sus amigos, y que mejor lugar que una cafetería que además de brindar entretenimiento también regala momentos inolvidables con seres queridos. De allí nace la necesidad y la oportunidad de implementar en la ciudad de Guayaquil un café teatro el cual ofrecerá un servicio de primera, donde además de tomarse una agradable taza de café con sus seres queridos, los clientes podrán disfrutar de obras teatrales en vivo, impulsando así el desarrollo social, económico y cultural de nuestro país. La carencia de compañías o empresas que brinden este tipo de servicio nos da una apertura importante a un nuevo mercado por explorar, debido a que existe una demanda que espera satisfacer este tipo de necesidades emocionales. Con la ejecución de este proyecto se espera generar más fuentes de trabajo realizando la aplicación de un control de pronóstico que permita a través de un estudio de mercado aplicar estrategias publicitarias y de negocio utilizando toda clase de recursos estratégicos, administrativos, financieros y operativos estamos seguros de que el proyecto a desarrollar será todo un éxito.

Palabras Claves: Teatro Café, Entretenimiento, Obras en vivo

Abstract

This project demonstrates an analysis of creating a company of entertainment, an attractive and profitable business. Since after a long day of work people look for a place in which they could relax and take the stress off with their friends, and what better place than a cafeteria that besides offering entertainment also gives unforgettable moments with dear beings. That's why the need and the opportunity to implement in the city of Guayaquil a coffee theatre which will offer a service where besides an agreeable cup of coffee taking with his dear beings, the clients will be able to enjoy theatrical live works, stimulating this way the social, economic and cultural development of our country. The lack of companies that provide this type of service gives us an important opening a new market by exploring, because there is a demand that meets expected this kind of emotional needs.

With the implementation of this project is expected to generate more sources of work by conducting the implementation of a control of prognosis that permits through a market study implement advertising strategies and business using all kinds of strategic resources, administrative, financial and operational we are confident that the project to develop will be a success.



1. Introducción

En la actualidad, el negocio del entretenimiento en nuestro país es atractivo y rentable, ya que después de una larga jornada de trabajo las personas buscan un lugar en el cual puedan relajarse y quitarse el estrés del trabajo junto a sus amigos, y que mejor lugar que una cafetería que además de brindar entretenimiento también regala momentos inolvidables con seres queridos.

Luego del estudio realizado durante un tiempo; hemos concluido que existe un gran interés de culturizarnos de una manera divertida, de reunirnos con nuestros amigos y degustar una gran variedad de dulces exquisitos de nuestra región y por supuesto saborear una deliciosa taza de nuestro café casero.

De allí nace la necesidad y la oportunidad de implementar en la ciudad de Guayaquil un café teatro el cual ofrecerá un servicio de primera, donde además de tomarse una agradable taza de café con sus seres queridos, los clientes podrán disfrutar de obras teatrales en vivo, impulsando así el desarrollo social, económico y cultural de nuestro país.

Utilizando toda clase de recursos estratégicos, administrativos, financieros y operativos estamos seguros de que el proyecto a desarrollar será todo un éxito.

2. Problema y Justificación

Este proyecto lo realizamos porque estamos seguros de que existe una demanda por satisfacer, ya que el Mercado de la diversión de la mano con la cultura aun no está explotado y la idea que tenemos para ofrecerlo es muy ingeniosa ya que en nuestro país no existe un lugar así, esa es una de las grandes ventajas que poseemos, los costos de adecuación y de arrendamiento serán un poco altos pero compensan con la rentabilidad que vamos a obtener.

Los actores, las estrellas que brillaran con diversidad de obras teatrales en nuestro escenario, serán grupos invitados ya que en Guayaquil y en nuestro país existe una gran cantidad de grupos teatrales: profesionales, callejeros como se los llama comúnmente y estudiantes, vamos a dar la oportunidad a promover y a motivar a las personas que poseen el don de la actuación o de la dirección para que en nuestro escenario nos deleiten con sus ocurrencias, de la misma manera vamos a invitar a profesionales nacionales, y de esta manera fomentar el trabajo y el valor de nuestros artistas.

El teatro café será para deleite de todo público otra gran oportunidad para que propios y extraños

disfruten y saboreen de nuestros deliciosos dulces y exquisito café casero.

Problemas

Moradores del sector tengan inconvenientes con este tipo de locales que afecte a la contaminación por ruido.

Ubicación del establecimiento no sea el adecuado para nuestros potenciales consumidores.

Cantidad de capital que se necesite para implementar la variedad de ideas innovadoras que se implementara en el establecimiento.

Oportunidades

Una alternativa innovadora de entretenerse con actividades llamativas en un mismo establecimiento.

Crear conciencia a las personas de lo importante que es el teatro para el desarrollo cultural del país.

Crear un ambiente llamativo para el segmento al cual nos vamos a enfocar.

Provocara interés en los clientes por las obras teatrales que se van a presentar.

2.1 Características del Servicio

En nuestro local se diseñará un ambiente propicio que hará sentir a nuestros clientes como si estuvieran en un teatro real, luces bajas, sillas y mesas de madera, escenografía apropiada, la atención que se brindará será de primer nivel desde el momento en que ingresan hasta el momento de su retiro sintiendo placer y satisfacción por el servicio recibido cumpliendo con uno de los propósitos, el de la fidelidad, siendo nuestro café teatro la primera elección al momento de hacer algo divertido con amigos.

PRESENTACIONES ARTÍSTICAS, uno de los principales atractivos serán los shows entre los que tenemos conciertos con bandas juveniles, obras de teatro, monólogos, también haremos un día “el artista eres TU” donde las personas podrán hacer karaoke, con esto lograremos diferenciarnos de los demás cafés.

ACTUALIDAD, otra cualidad es que se trataran temas para jóvenes alimentándolos culturalmente como: sexo, alcohol, drogas y todos los problemas actuales.

CAFÉ Y DULCES

Los cafés se prepararan con la mejor selección de granos de Zaruma, cien por ciento ecuatoriano y los dulces serán preparados con ingredientes de excelente calidad propios de nuestra tierra, siguiendo las normas sanitarias y de higiene, brindando confianza a los clientes.

2.2 Diseño Organizacional

QUIJOTE COFFEE será una organización, que si bien es cierto, no será de gran tamaño, estará estructurada de acuerdo a las tareas que sean necesarias realizar dentro de la empresa para alcanzar los objetivos generales de la misma. Para ello, se ha elaborado un organigrama.

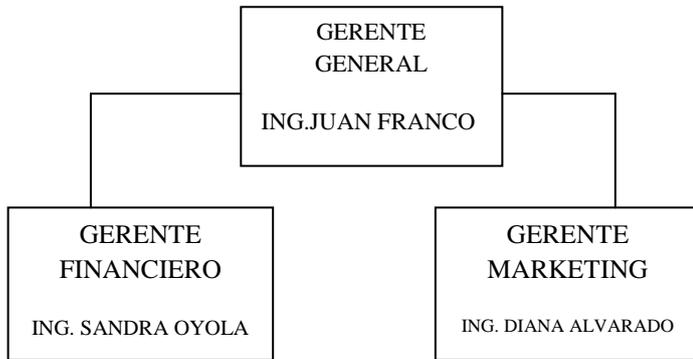


Figura 1. Organigrama de la Empresa

3. Estudio de Mercado

3.1 Competencia: Análisis Porter

Consiste en un estudio del sector industrial enfocado a competidores, consumidores y proveedores de la empresa para determinar el grado de influencia y poder que éstos poseen en el mercado.

Competidores Potenciales, la existencia de opciones particulares de cafeterías con obras de teatro en vivo es nula, pero existe la posibilidad de que surjan nuevas alternativas debido a la empresa.

Competencia del Sector, no existe por el momento un competidor fuerte que presione el mercado por lo cual se concluye que existe una baja intensidad en la rivalidad entre los competidores.

Presión de Productos Sustitutos, cafeterías como Sweet and Coffee, Juan Valdez pero no existen si cafeterías con obras de teatro.

Negociación de los Proveedores, nuestro proveedor directo de café está ubicado en Zaruma, y los artistas de las obras teatrales la mayoría serán de la calle.

Negociación de los Consumidores, teniendo así un nivel medio de poder de negociación de los consumidores, basada en la situación económica del país.

3.2 Análisis FODA

Fortaleza

- Ser la primera cafetería en la ciudad de Guayaquil que ofrece un servicio diferenciado a las tradicionales cafeterías, ya que presentamos shows en vivo.
- Ser un lugar exclusivamente para jóvenes con ambiente acogedor el cual permite al joven sentirse como en casa.
- Manejamos un mismo nivel de precios con respecto a la competencia con la diferencia que ofrecemos grupos teatrales algo que la competencia no ofrece.
- Contamos con varios grupos teatrales los cuales se ven contentos con esta oportunidad que se le está dando.

Oportunidades

- Impulsamos al talento Ecuatoriano a salir adelante y les ofrecemos la oportunidad de darse a conocer.
- Ser los primeros en ofrecer un café acompañado de teatro en vivo.
- Existen muchos jóvenes que le gusta salir y buscar sitios de entretenimiento donde puedan conversar y pasar una velada agradable junto con sus amigos.
- Crear el interés en jóvenes por el teatro y así desarrollar mas esta cultura.

Debilidades

- Ser nuevos en el mercado lo cual crea incertidumbre de los posibles clientes.
- Los shows en vivo serán por la noche ya que la demanda diurna no cubre gastos para contratar un artista.

Amenazas

- Que los jóvenes no se sientan identificados con el teatro.
- Que no existan muchos artistas disponibles.
- Existen cafeterías en Guayaquil que ya tienen gran parte del Mercado y será difícil captar esa parte de Mercado.

3.3 Investigación de Mercado

Debido a que el proyecto pretende entender cual sería el comportamiento de la población con respecto a la realización de dicho proyecto, es específico su aceptación y asistencia, se entiende que el estudio exploratorio determina tendencias.

La investigación de mercado deberá proporcionarnos la información real y necesaria, para luego interpretarla y hacer uso de ella, tomando las decisiones correctas para el desarrollo de nuestro negocio y la satisfacción de nuestros clientes. Además, nos sirve para poder determinar si el negocio es viable y factible.

3.3.1 Población Objetivo

Jóvenes guayaquileños que les guste divertirse experimentando cosas nuevas, que tengan edades entre los 16 y 30 años, que además sientan atracción por el teatro y el café, de un nivel socioeconómico medio y medio alto.

Tabla 1. Crecimiento Poblacional (supuesto)

Parroquia	Habitantes (2001)	Tasa %	habitantes (2009)
Pedro Carbo	13.462	1,007%	135,62
Roca	7.296	1,007%	73,50
Tarqui	835.486	1,007%	8417,04
Rocafuerte	8.761	1,007%	88,26
9 de Octubre	6.680	1,007%	67,30
TOTAL	871.685	880.466,73	8781,73

3.3.2 Definición de la Muestra

La cual se identifica por las características de género, edad y variables de información como ingresos, parroquias y todo tipo de dato relevante sobre el comportamiento del consumidor.

Selección del tamaño de la muestra, el error máximo permisible del 10%, nivel de confianza del 90% con un valor z de 1,645 y con una probabilidad de éxito p de 0,50 y una probabilidad de no éxito q de 0,50 como parámetros ya establecidos.

$$n = \frac{Z^2 \cdot (p) \cdot (q)}{e^2}$$

$$n = \frac{(1.645)^2 \cdot (0.5) \cdot (0.5)}{(0.10)^2} = 67.65 \approx 68$$

Figura 2. Fórmula de la Población finita

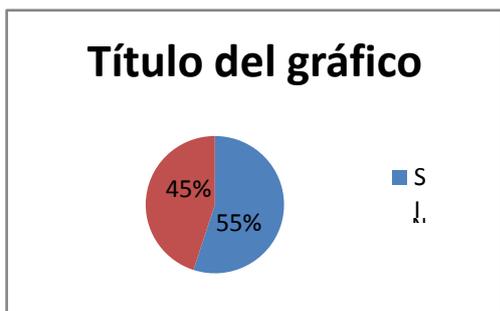
3.3.3 Presentación de Resultados y Conclusiones

Resultados de las encuestas:

¿Te gustaría que hubiera un lugar que combine estas dos cosas (teatro y café)?

SI 55%
NO 45%

Figura 2. Aceptación



En esta pregunta nos podemos dar cuenta que el 55% de las personas encuestadas si les gustaría un lugar que combine el teatro y el café, es decir que tendríamos una buena aceptación de mercado, y con el 45% de las personas que no les gustaría tendríamos que aplicar estrategias de marketing y publicidad para atraerlas a nuestro negocio.

¿Para usted qué precio sería el más conveniente para la entrada, esta incluiría un café?

6\$ 78.75%
8\$ 15%
10\$ 6.25%

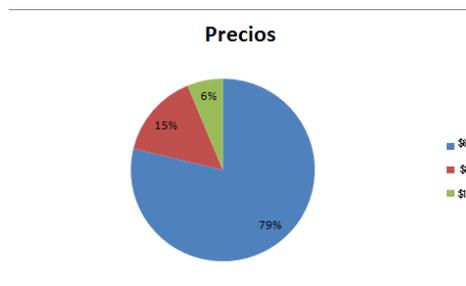


Figura 3. Disponibilidad

En las encuestas realizadas el 79% de las personas preferirían un precio de la entrada para los shows de los fines de semana de seis dólares, los precios que se pusieron en la encuestas fueron tomados de lo que normalmente se cobrarían en los bar-shows

¿En qué lugar de los mencionados te gustaría que el Teatro Café se ubique?

Norte (garzota y alborada) 17.50%
Norte (Kennedy y Urdesa) 39.50%
Centro (zona rosa) 7.50%
Samborondon (Piazza) 35.50%

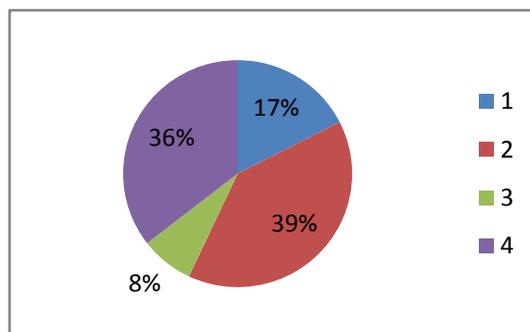


Figura 4. Ubicación

Como podemos observar los resultados la mayoría de las personas encuestadas prefieren el sector Norte específicamente en las ciudadelas Kennedy Norte o Urdesa

4. Marketing Mix

Precio.-

El precio establecido que se obtuvo de la investigación de mercado en horarios normales, es decir que no haya presentaciones teatrales es de lo que la persona consume y en horarios donde haya presentaciones el precio establecido es de \$6, el mismo que incluye un café.

Los fines de semana de presentaciones especiales el precio de la entrada subirá a \$10 ya que se deberá contratar a artistas conocidos, este precio también incluye un café como horarios de presentaciones normales.

Producto.-

El teatro café además de ofrecer deliciosos cafés y dulces para satisfacer los gustos más exigentes, también ofrece presentaciones artísticas, de esta manera además de entretener también impulsa el talento ecuatoriano.

Plaza.-

Nuestro negocio estará ubicado en la ciudadela Urdesa (diagonal al Mi Comisariato), por su comodidad, rápido acceso, servicios básicos de primera y por ser una zona con mayor concurrencia de segmento al que estamos enfocados, este dato se lo obtuvo de las encuestas.

Promoción.-

Anuncios Publicitarios:

- **Vallas publicitarias** que se encuentren camino al Terminal terrestre, al Aeropuerto, Centros comerciales y supermercados de la ciudad, estos son lugares muy concurridos por jóvenes.

- **Flyers** los mismos que se los repartirá en lugares públicos donde los jóvenes asisten con frecuencia como centros comerciales, también fiestas organizadas y bares.

- **Periódico** es un medio de comunicación muy utilizado sobre todo los fines de semana, contrataremos publicidades sobre todo en El Universo los días Domingo en La Revista, esta es muy leída por jóvenes

- **Internet** es una fuente de comunicación muy importante hoy en día, la mayoría de jóvenes por no decir todos utilizan el internet por lo tanto va a ser una fuente excelente para dar a conocer nuestros shows, los horarios, en donde nos encontramos ubicados; toda esta información la pondremos en páginas muy visitadas por jóvenes y crearemos una propia para el Teatro Café.

5. Estudio Técnico

El estudio técnico brinda a la investigación el análisis de la presentación del servicio en los siguientes aspectos como materias primas, mano de obra, maquinaria y equipos necesarios, plan de manufactura, inversión requerida, tamaño y localización de las instalaciones, costo de inversión y operaciones, personal requerido, proveedores y análisis de los tiempos y movimientos en que incurren los diferentes procesos para lograr la plena satisfacción del cliente que asista a QUIJOTE COFFEE.

Este análisis se realizará con base en un diagrama de flujo que permite mostrar la relación en forma secuencial de las diferentes operaciones individuales del proceso para la presentación del servicio.

5.1 Estudio de Localización

En la ciudad de Guayaquil uno de los sectores más transcurridos por los jóvenes-adultos es la zona norte en el cual se encuentran muchos lugares de diversión sana y por tal motivo la cafetería Quijote Coffee estará situada en esta zona, la cafetería atenderá en Urdesa central ya que es un lugar céntrico en la zona

5.2 Balance de Equipos

En este rubro se incluyen todos los equipos necesarios para poner en marcha el servicio. Dentro de éstos, se pueden destacar como indispensables: los equipos necesarios para la elaboración de todos los productos que contiene la sorpresa. La presente tabla muestra los principales equipos que se utilizarán cuando se ejecute el proyecto

Tabla 2. Balance de Equipos

MUEBLES DE OFICINA ADMINISTRACIÓN Y BOLETERIA				
Muebles de Oficina	Cantidad	Precio Unit.	Precio Total	Vida Útil
Boletería				
Silla elevada	1	\$ 80	\$ 80	10
Archivador al aire	1	\$ 50	\$ 50	10
División modular piso-techo 0,90 tela-vidrio	3	\$ 215	\$ 645	10
Administración				
Escritorio	1	\$ 150	\$ 150	10
Silla administrador	1	\$ 100	\$ 100	10
Silla visita	2	\$ 70	\$ 140	10
División modular piso-techo 0,90 tela-vidrio	3	\$ 215	\$ 645	10
TOTAL			\$ 1.810	

MUEBLES Y ENSERES SERVICIOS				
Muebles y Enseres	Cantidad	Precio Unit.	Precio Total	Vida Útil
Area Café-Teatro				
Mesas	15	\$ 75	\$ 1.125	10
Sillas	50	\$ 20	\$ 1.000	10
Area Teatro				
Tarima	1	\$ 180	\$ 180	0
Cortinas rojas	2	\$ 40	\$ 80	0
Guardiania				
Silla guardiania	1	\$ 5	\$ 5	10
Mesa guardiania	1	\$ 15	\$ 15	10
TOTAL			\$ 2.405	

EQUIPOS SERVICIOS				
Equipos	Cantidad	Precio Unit.	Precio Total	Vida Útil
Preparación y Entrega				
Maquina cafetera	1	\$ 480	\$ 480	5
Molino dosificador	1	\$ 200	\$ 200	5
Licadora de uso rudo	1	\$ 175	\$ 175	5
Refrigerador	1	\$ 480	\$ 480	5
Compactador	1	\$ 80	\$ 80	5
Dispensador de crema de batido	1	\$ 70	\$ 70	5
Maquina para granita	2	\$ 380	\$ 760	5
Teatro				
Luces	2	\$ 220	\$ 440	3
Microfono Diadema	2	\$ 25	\$ 50	3
Microfono	2	\$ 50	\$ 100	3
Equipo de Sonido	1	\$ 1.200	\$ 1.200	3
Karaoke	1	\$ 220	\$ 220	3
Monitores de Proyeccion	2	\$ 210	\$ 420	3
TOTAL			\$ 4.675	
TOTAL INVERSIÓN ADMINISTRACIÓN			\$ 7.080	

EQUIPOS DE OFICINA ADMINISTRACIÓN				
EQUIPOS DE OFICINA	Cantidad	Precio Unit.	Precio Total	Vida Útil
Administracion y Boletería				
Teléfono	2	\$ 159	\$ 318	3
Acondicionador de Aire	2	\$ 576	\$ 1.152	5
TOTAL			\$ 1.470	
TOTAL INVERSIÓN ADMINISTRACIÓN			\$ 9.080	

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ADMINISTRACIÓN				
Equipos de Computación	Cantidad	Precio Unit.	Precio Total	Vida Útil
Administracion, Boletería y Entrega				
Administrador de pedido	1	\$ 800	\$ 800	3
Computadora	1	\$ 600	\$ 600	3
Maquinas registradoras	2	\$ 150	\$ 300	3
Impresora de Red Láser	1	\$ 200	\$ 200	3
Impresora de Red Multifunción	2	\$ 300	\$ 600	3
Software Administrativo y Financiero	1	\$ 2.000	\$ 2.000	0
Cableado	1	\$ 800	\$ 800	0
Implementos de Red (swich, puntos, etc)	1	\$ 500	\$ 500	0
TOTAL			\$ 5.800	

5.3 Balance de Personal

En este punto se enlistará todo el personal necesario: se ubicarán todos los puestos que desempeñarán las personas al constituirse como empresa este servicio. Es importante mencionar éste punto, ya que conforma uno de los principales costos del proyecto. Además, de esta forma se calcularán de una manera más eficiente los sueldos y salarios de los mismos.

Tabla 3. Balance de Personal

BALANCE DE PERSONAL ADMINISTRATIVO					
Nº	Rubro	Cantidad	Remuneración	Total Mensua	Total Anual
1	Administrador	1	500	500	6000
2	Organizador de eventos	1	300	300	3600
3	Contador	1	400	400	4800
4	Asistentes de Boletería	1	240	240	2880
5	Personal para preparar café	2	240	480	5760
6	Meseros	2	240	480	5760
7	Guardias de Seguridad	1	300	300	3600
8	Conserjes	1	240	240	2880
	TOTAL			\$ 2.940	\$ 35.280

6. Análisis Financiero

El estudio económico financiero tiene como objetivo determinar, entre otras cosas: la factibilidad y la viabilidad del proyecto.

6.1 Inversión en Activos

La inversión total que el proyecto necesita para la instalación y operación del café teatro se estima en **USD \$ 18368**; de los cuales, la inversión más representativa es la del inmobiliario y vehículo, con una participación del 66%; luego está la adquisición de maquinarias y equipos con una participación del 14,05%; después se tienen: las adecuaciones, que corresponden a un 6,75%; los equipos de computación con un 6,39% y los equipos de oficina que comprenden el 3,50%.

Tabla 4. Total de inversión

INVERSIÓN EN EQUIPAMIENTO	
Muebles y Enseres	\$ 4.215
Equipos de Computación	\$ 5.800
Equipos	\$ 6.145
TOTAL	\$ 16.160
Constitucion y Remodelacion	\$ 2.208
TOTAL INVERSION	\$ 18.368

6.2 Determinación de la Demanda e Ingresos

Para determinar la demanda que asistirá a nuestro local se tomaron en cuenta los siguientes factores:

- Nos enfocamos solamente en la Parroquia TARQUI, ya que esta es la zona en donde se encuentra nuestro mercado objetivo.
- Capacidad local 50 personas
- Día normal (solo cafetería) son 4 días (Lunes a Jueves) 08h30-18h00
- Día de shows son 3 días (Viernes a Domingo) 18h00-02h00
- Supuesto: los primeros meses como no somos conocidos no tendremos la demanda deseada, pero la recuperaremos al final del primer año ya que nos haremos más conocidos

Tabla 5. Demanda

	DEMANDA MENSUAL	DEMANDA ANUAL
ENTRADAS	630	7560
CAFES	1960	23520
DULCES	980	11760
ESPECIALES	220,5	2646
TOTAL	3790,5	45486

Para los ingresos se tomo en cuenta los siguientes factores:

- El precio de entrada para los shows e incluye un café de \$6
- El precio promedio del café es de \$2
- El precio promedio de los dulces es de \$2,5
- El precio de la entrada para shows especiales es de \$10
- Se considera que cuando hay shows especiales la demanda aumenta en un 5%

Tabla 6. Ingresos Anuales

INGRESO MENSUAL	INGRESO ANUAL	PRECIOS	
3780	45360	\$ 6,00	ENTRADAS
3920	47040	\$ 2,00	CAFES
2450	29400	\$ 2,50	DULCES
2205	26460	\$ 10,00	ESPECIALES
12355	148260		TOTAL

6.3 Supuesto de Costos

6.3.1 Costos Fijos

Los sueldos Fijos se componen de rubros como: sueldo y beneficio de los trabajadores, el cual representa un costo de \$ 46376.52 al año; en los cuales consta: décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva y participación al IESS. En costos por servicio básicos con valores de \$3180,00 anualmente; también encontramos rubros como suministros varios por un valor de \$ 480.00 al año.

Por otro lado, el gasto de alquiler nos da un valor total de \$ 12.000,00 anuales y los gastos de publicidad anualmente ascienden a \$2.435,00.

Tabla 7. Supuestos de Costos Fijos

Supuestos de Costos No Operativos		Mensual	ANUAL	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Laboral/Administrativos								
Sueldos + BENEFICIOS	\$ 3.884,71	\$ 46.376,52	\$ 46.376,52	\$ 49.894,64	\$ 57.122,06	\$ 61.499,82	\$ 66.227,81	
Servicios								
Publicos	\$ 265,00	\$ 3.180,00	\$ 3.180,00	3211,8	3243,918	3276,35718	3309,12075	
Imprenta/suministros								
Suministros Varios	\$ 40,00	\$ 480,00	\$ 480,00	484,8	489,648	494,54448	499,489925	
Inmobiliario								
Alquiler	\$ 1.000,00	\$ 12.000,00	\$ 12.000,00	12120	12241,2	12363,612	12487,2481	
Publicidad								
VARIOS	\$ 600,00	\$ 7.200,00	\$ 7.200,00	7272	7344,72	7418,1672	7492,34887	
Suministros de Limpieza								
Suministros	\$ 70,00	\$ 840,00	\$ 840,00	848,4	856,884	865,45284	874,107368	
TOTAL	\$ 5.839,71	\$ 70.076,52	\$ 70.076,52	\$ 73.831,64	\$ 81.296,43	\$ 85.917,96	\$ 90.890,12	

6.3.2 Costos Variables

Se enfoca en la producción del café, de los dulces, en la contratación del grupo teatral que se va a presentar tres fines de semana y en la de los artistas especiales que se presentaran una vez al mes.

Tomando en cuenta los siguientes supuestos:

- Todas las personas que ingresan al local consumen un café
- La mitad de las personas que entran al local compran un dulce
- Los fines de semana con presentaciones especiales la demanda aumenta en un 5% de cuando hay presentaciones normales

Tabla 8. Supuestos de Costos Variables

COSTOS OPERATIVOS	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL MENSUAL	COSTO TOTAL ANUAL
COSTO CAFÉ	0,78	488,25	5859
COSTO DULCES	0,93	1813	21756
COSTO TEATRO	360	1080	12960
COSTOS ESPECIAL	350	2100	25200
TOTAL		5481,25	65775



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA



6.4 Flujo de Caja

Para el presente proyecto se realizó un flujo de caja proyectado a 5 años, que es la duración del mismo. El flujo de caja es la acumulación neta de los activos líquidos, y el efectivo; generado por los diferentes tipos de ingresos que posee la empresa en un período determinado y los cuales son utilizados en las diferentes actividades de: operación, inversión y financiación.

Tabla 9. Flujo de Caja

FLUJO DE CAJA						
	Año 0	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
INGRESOS						
Operativos		\$ 211.800,00	\$ 222.390,00	\$ 233.509,50	\$ 245.184,98	\$ 257.444,22
TOTAL INGRESOS		\$ 211.800,00	\$ 222.390,00	\$ 233.509,50	\$ 245.184,98	\$ 257.444,22
EGRESOS						
Costos Operativos		\$ 77.611,00	\$ 79.164,20	\$ 80.748,44	\$ 82.364,35	\$ 84.012,56
Costos No Operativos		\$ 64.676,52	\$ 68.377,64	\$ 75.789,89	\$ 80.354,33	\$ 85.270,86
TOTAL EGRESOS		\$ 142.287,52	\$ 147.541,84	\$ 156.538,33	\$ 162.718,68	\$ 169.283,42
UTILIDAD BRUTA		69.512,48	74.848,16	76.971,17	82.466,29	88.160,80
(-) Amortización del Intangible		\$ 101,60	\$ 101,60	\$ 101,60	\$ 101,60	\$ 101,60
(-) Depreciación		\$ 2.884,00	\$ 2.884,00	\$ 2.884,00	\$ 2.884,00	\$ 2.884,00
(-) Gastos Financieros		\$ 1.062,91	\$ 674,46	\$ 247,17		
(-) Amortización		\$ 3.884,47	\$ 4.272,92	\$ 4.700,21		
UTILIDAD ANTES DE IMP. Y PART.		\$ 61.579,50	\$ 66.915,18	\$ 69.038,19	\$ 79.480,69	\$ 85.175,20
(-) Impuesto del 25%		\$ 15.394,88	\$ 16.729,80	\$ 17.259,55	\$ 19.870,17	\$ 21.293,80
(-) Participación 15%		\$ 9.236,93	\$ 10.037,29	\$ 10.355,73	\$ 11.922,10	\$ 12.776,38
UTILIDAD NETA		\$ 36.947,70	\$ 40.148,11	\$ 41.422,91	\$ 47.688,42	\$ 51.105,12
(+) Amortización Intangible		\$ 101,60	\$ 101,60	\$ 101,60	\$ 101,60	\$ 101,60
(+) Depreciación		\$ 2.884,00	\$ 2.884,00	\$ 2.884,00	\$ 2.884,00	\$ 2.884,00
(-) Inversión		\$ (18.368,00)		\$ (5.430,00)		
(+) Préstamo		\$ 12.857,60				
(-) Capital de Trabajo		\$ (5.16.000,03)				
(+) Recuperación de Capital de Trabajo						\$ 16.606,03
(+) Valor de Desecho						\$ 1.655,00
Flujo Efectivo Neto		\$ (22.116,43)	\$ 39.533,30	\$ 43.134,71	\$ 38.978,51	\$ 50.074,02

INDICADORES FINANCIEROS	
VAN	\$ 101.669,71
TIR	185,35%
TMAR	25,068%

Para realizar el flujo se tomó en cuenta el CAPM como la tasa de interés del mercado o el costo oportunidad del proyecto.

Tabla 10. CAPM

CAPM	
Rf =	5,50%
Rm =	13,95%
β =	1,35
Rp =	8,16%
Re =	25,07%

7. Conclusiones

Luego de haber realizado los estudios respectivos a este Proyecto, tales como ESTUDIO ORGANIZACIONAL, ESTUDIO DE MERCADO, ESTUDIO TÉCNICO Y ESTUDIO FINANCIERO; podemos concluir que el PROYECTO DE INVERSIÓN PARA LA CREACION DE UN TEATRO CAFÉ EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL UBICADO EN EL SECTOR NORTE es viable y rentable, lo que permite iniciar este negocio, la TIR mayor a la TMAR y el VAN positivo respaldan lo dicho. Todo esto logramos concluir gracias a los resultados obtenidos tanto en las encuestas, como en todos los cálculos financieros realizados.

En un escenario normal a los cuatro años se recupera la inversión inicial y nos genera utilidad, lo que facilita su futuro crecimiento y expansión en el mercado.

La principal ventaja del proyecto es su alta rentabilidad, su principal desventaja es la competencia a la que se enfrentará y lograr ganar mercado en el medio, para lo cual su principal fortaleza es la diferenciación porque en la ciudad de Guayaquil hay muchas cafeterías pero ninguna ofrece obras teatrales en vivo.

8. Recomendaciones

Para alcanzar los resultados proyectados es indispensable que se apliquen estrategias agresivas de posicionamiento y que se mantenga la publicidad para darnos a conocer mejor y aumentar el número de clientes, pues estas son las determinantes para que el negocio continúe y se incrementen los ingresos.

Para mantenernos dentro del mercado debemos estar constantemente innovando en cuanto a la calidad del servicio y a los shows y obras teatrales que ofrecemos.

Ing. Giovanni Bastidas
Director de Proyecto