The background of the slide features a close-up of several purple flowers with yellow centers, set against a dark, blurred background. The text is overlaid on this image.

PROYECTO DE PRODUCCION Y
COMERCIALIZACION DE
MERMELADA DE FLORES
ORGANICAS COMESTIBLES EN
GUAYAQUIL

Elaborado y Presentado:

- Viviana Cárdenas Arias
- Sonia Miguez Castillo
- Elita Ramírez Obando

Proyecto y Objetivos

Introducción

- Una nueva forma de explotación de la Floricultura en nuestro país
- Una nueva opción nutricional
- La explotación agrícola orgánica libre de pesticidas



MISION

Explotación de Flores Orgánicas Comestibles, producción y comercialización de mermelada de flores orgánicas en el mercado interno.

VISION

Liderar la producción y comercialización de mermelada de flores orgánicas en el mercado nacional y expandir la comercialización externa de la producción de flores orgánicas comestibles.

OBJETIVOS

- Cuantificar la explotación de flores orgánicas que se pueden utilizar para la producción de mermeladas
- Identificar la existencia de competidores directos e indirectos en nuestro país y como nos afectaría a nuestra producción
- Estructurar el sistema organizacional operativo y administrativo inicial en la puesta en marcha del proyecto
- Realizar un análisis exhaustivo de los factores que influirían en la fijación de cantidades, costos y precios al momento de integrar nuestro producto al mercado
- Estimar la demanda de consumo.



CAPITULO I

ESTUDIO DE MERCADO

ANTECEDENTES

- Productos Provenientes de Cultivos Orgánicos en el Ecuador “CORPEI”
- Condiciones naturales del Ecuador
- Flores violetas y rosas
- Ejemplos: Tailandia y Francia



PRODUCTO Y MERCADO

Perspectiva del Sector

El 77% de los encuestados expresaron que nunca habían escuchado que las flores podrían ser utilizadas en mermeladas estarían dispuestos a probarla, incrementando así el consumo de la mermelada de flores a medida que se vayan degustando una nueva variedad de sabor.

Nuestro Producto: Visión General

1. Desarrollo e implementación de campañas de marketing.
2. Desarrollo técnico par la elaboración de mermeladas.
3. Gestión, actualización y emprendimiento de nuevos métodos de explotación de flores orgánicas.

CLIENTE

- Habitante que estén dispuestos a degustar de una gama diferente de sabores.
- Personas que estén de acuerdo con implementar un nuevo de estilo de alimentación nutricional.
- Comunidades que estén llevando a cabo la re-estructuración de sembríos y abonos orgánicos para protección del medio ambiente y de la salud.

TARGETS

- Consumidores de nuevas tendencias de productos comestibles industrializados.
- Tiendas delicatessen.
- Restaurantes Gourmet.
- Profesionales de la cocina que dentro de su menú integren la mermelada de flores.
- Turistas extranjeros que dentro de su dieta diaria incluyen mermelada de flores.

MERCADO POTENCIAL

Localización: Sectores de clase social media alta y alta de la ciudad de Guayaquil.

Sexo: Masculino y femenino.

Edad: Entre 22 y 54 años.

Actividad: Estudiantes, profesionales, amas de casa.

Intereses: Probar experiencias diferentes al alimentarse, y compartir con la familia y amigos, con productos de buena calidad.



COMPETITIVIDAD

Competencia

- Competencia Directa
- Competencia Indirecta

Principales competidores

- * *Gustadina*
- * *Snob*
- * *Guayas*
- * *Facundo*

Análisis de la Competencia

- * *Calidad*
- * *Variedad*
- * *Valor adquisitivo*
- * *Nutrición*
- * *Líneas de producción*
- * *Presentación*



INVESTIGACION DE MERCADO

Presentación De La Investigación

Esta etapa del proyecto, consiste en el diseño e implementación de una investigación que permita obtener conocimiento del grupo objetivo frente al concepto de un nuevo producto “*Mermelada de Flores Orgánicas Comestibles*”, para poder así desarrollar el plan estratégico de marketing.

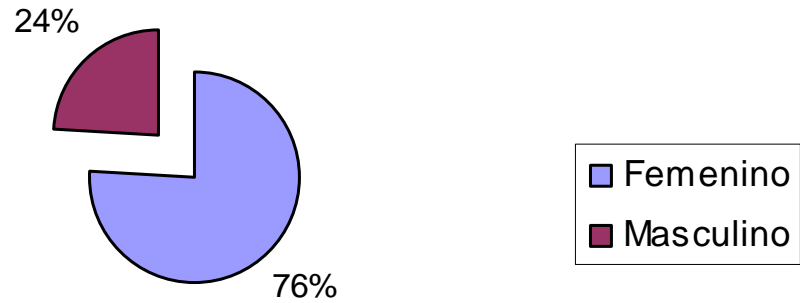
Este análisis, proporcionará información clave para realizar el plan estratégico de Marketing y la toma de decisiones.

Ficha Técnica De Los Estudios Cuantitativos

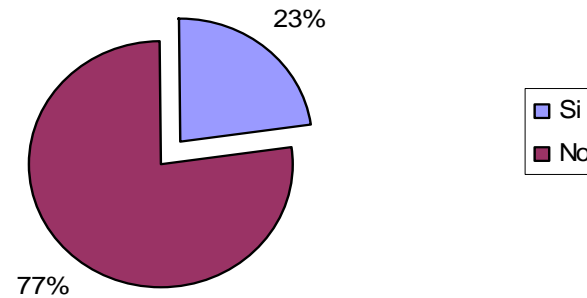
MERMELADA DE FLORES ORGANICAS COMESTIBLES

COMPONENTES	RESULTADO
Universo	Personas entre 22 y 54 años
Ámbito geográfico muestral	Ciudad de Guayaquil
Tamaño muestral	100

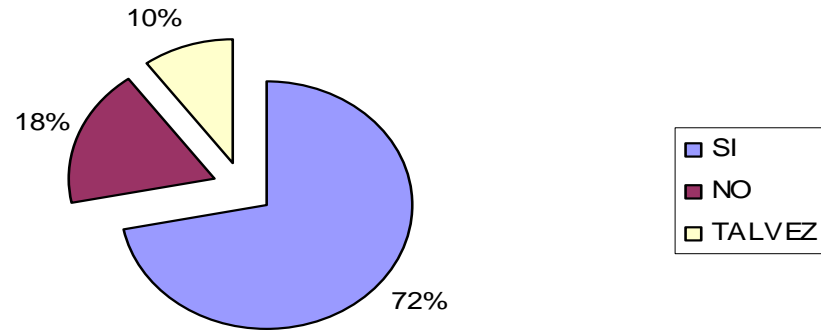
PERSONAS ENCUESTADAS



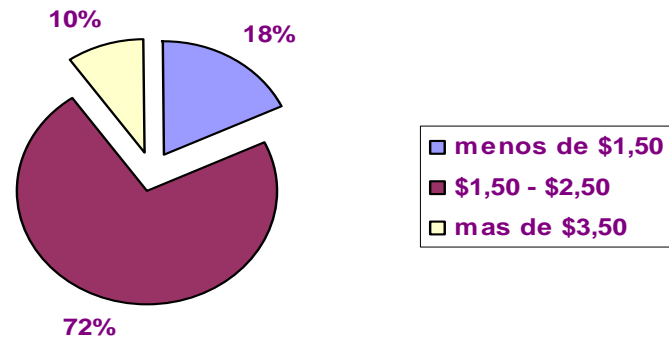
USTED CONOCIA QUE LAS FLORES SON UTILIZADAS PARA CONSUMO HUMANO



ESTARIA DISPUESTO A CONSUMIR UNA MERMELADA ELABORADA DE FLORES ORGANICAS COMESTIBLES



CUANTO ESTRIA DISPUESTO A PAGAR POR LA MERMELADA DE FLORES



Conclusiones de la Investigación Cuantitativa

- De las 100 personas encuestadas en 77% manifestó no conocer que las flores podrían ser de consumo humano, y el 88% desconocía de sus propiedades nutritivas.
- Los mayores consumidores de mermelada se encuentra en un rango de 22 a 32 años.
- La distribución muestral refleja que el 82% de la población consume mermelada en Guayaquil, con una frecuencia de una unidad mensual. Demostrando que forma parte de la vida cotidiana de las familias.
- Los consumidores prefieren adquirir el producto en envases de vidrio, resaltando el sabor y la cualidad como principales características al momento de adquirirlo.
- Las tendencias y preferencias de los consumidores hacia las mermeladas nos demuestra que aunque existe falta de información sobre las propiedades nutricionales de las flores, despierta mucha expectativa, debido que hasta ahora en nuestro país las flores han sido únicamente artículos decorativos, observando una motivación de conocer que sabor tendrían.



PLAN DE MARKETING

FORTALEZAS

- Fácil de preparar.
- Puede realizarse en cualquier época del año.
- La reproducción de materia prima es muy rápida.
- Producto de consumo masivo y permanente
- Es un nicho de mercado

DEBILIDADES

- Falta de información de los habitantes sobre las propiedades de las flores orgánicas comestibles.

OPORTUNIDADES

- Las violetas y rosas pueden cultivarse en pequeños huertos.
- Generador de fuentes de trabajo.
- Integración del pequeño agricultor en la explotación florícola orgánica.
- El financiamiento que actualmente ofrecen los ONG'S (Organismos no Gubernamentales) para el desarrollo de micro empresarios.

AMENAZAS

- La competencia directa.
- Estaciones climáticas no adecuadas para la producción de flores.
- El no obtener mano de obra barata.
- La falta de credibilidad del consumidor sobre las bondades de las mermeladas de flores.

Política del Producto

La Comercialización de la mermelada de flores comestibles se realizará mediante una campaña masiva, resaltando las provechosas propiedades y nutrientes que ofrecen las rosas y violetas, combatiendo así la principal debilidad de nuestro producto.

Políticas del Precio

- Según el costo de mano de obra a implementar.
- Tecnología a invertir para mejores resultados.
- El costo de las instalaciones necesarias incluyendo la maquinaria.
- Costos fijos y variables

Estrategia de Penetración en el Mercado

- Adquirir el interés de los posibles consumidores que aun no conocen de nuestro producto. Este será sin duda el objetivo más importante.
- Conocer las debilidades que generan los productos sustitutos indirectos a nuestros potenciales consumidores, para fortalecer nuestras barreras comerciales.

La estrategia de acceso al cliente.

- Los medios de comunicación adecuados para conseguir los contactos.
- Un departamento especializado de marketing el cual convierta esos contactos en potenciales clientes.
- Un equipo de ventas que concretara dichos contactos.
- Y convertir dichas ventas en clientes fieles.

Estrategia de Comunicación

- *Publicidad y Promoción con medios tradicionales.*
- *Internet.*
- *Relaciones públicas y acuerdos con medios.*

Objetivos del plan de comunicación

- Informar al grupo objetivo (G.O) la existencia de las nuevas tendencias de productos de consumo a base de flores orgánicas comestibles.
- Resaltar sus beneficios funcionales.
- Motivar al G.O. a consumir nuestros productos.
- Inducir al G.O. a llevar un estilo de vida nuevo con productos orgánicos.
- Generar confianza en nuestro producto e identificación con la personalidad de nuestra marca.

Concepto central creativo

- “Cómo se lo vamos a decir” a la audiencia

SLOGAN

““Nutrición y vida”

Diseño de Etiqueta



Elaborada con flores de violeta orgánicas para el consumo humano libre de agroquímicos.

Preparado de forma artesanal para preservar el color, aroma y sabor natural de las flores, sin conservantes ni colorantes.

Ingredientes: flor de violeta, azúcar, pectina de frutas, zumo concentrado.

Ingredientes: purple flower, sugar, pectin fruit juice concentrate.

Un Producto Natural de: **La Caserita S.A.**

Elaborado por: **La Caserita S.A.**

Km. 1.5 vía Sambarandón Urb. Entre Ríos

Mz. K1, Villa 27 • Tel. 6004918

Reg. San.: 2009-EGRO-ER-01-09

Guayaquil - Ecuador

Hecho en Ecuador • Made in Ecuador

PESO NETO 295G

Una vez abierto consérves en refrigeración. Consumir dentro de 6 meses de abierto.

Fecha de Elaboración:

Fecha de Vencimiento:

1 234567 890128

Elaborada con pétalos de rosas orgánicas para el consumo humano libre de agroquímicos.

Preparado de forma artesanal para preservar el color, aroma y sabor natural de las flores, sin conservantes ni colorantes.

Ingredientes: pétalos de rosas, azúcar, pectina de frutas, zumo concentrado.

Ingredientes: rose petals, sugar, pectin fruit juice concentrate.

Un Producto Natural de: **La Caserita S.A.**

Elaborado por: **La Caserita S.A.**

Km. 1.5 vía Sambarandón Urb. Entre Ríos

Mz. K1, Villa 27 • Tel. 6004918

Reg. San.: 2009-EGRO-ER-01-09

Guayaquil - Ecuador

Hecho en Ecuador • Made in Ecuador

PESO NETO 295G

Una vez abierto consérves en refrigeración. Consumir dentro de 6 meses de abierto.

Fecha de Elaboración:

Fecha de Vencimiento:

1 234567 890128

Programa de Plaza

- **Canales de Distribución y Cobertura**

Se distribuirá :

- MegaMaxi, SuperMaxi
- Mi Comisariato, Hyper Market

Programa de Promoción

- Revistas familiares, especializadas en mujeres, salud y nutrición.
- Publicidad directa en el punto de venta: degustaciones, y paletas publicitarias ubicadas en zonas estratégicas de Guayaquil.

A close-up photograph of several purple flowers with yellow centers, set against a dark background. The flowers are the primary visual element, with their petals and stamens clearly visible.

CAPITULO 2

INGENIERIA DEL PROYECTO

CONSTITUCIÓN DE LA EMPRESA Y ESTUDIO ORGANIZACIONAL

- REQUERIMIENTO LEGAL

- Requisitos para el Funcionamiento

- Requisitos para la constitución

- *Registro Único de Contribuyentes*

- Debe afiliarse a una de las cámaras dependiendo de la actividad.

- Pagar impuestos municipales y de defensa nacional.

- Obtención del R.U.C. en el S.R.I.

- *Patente*

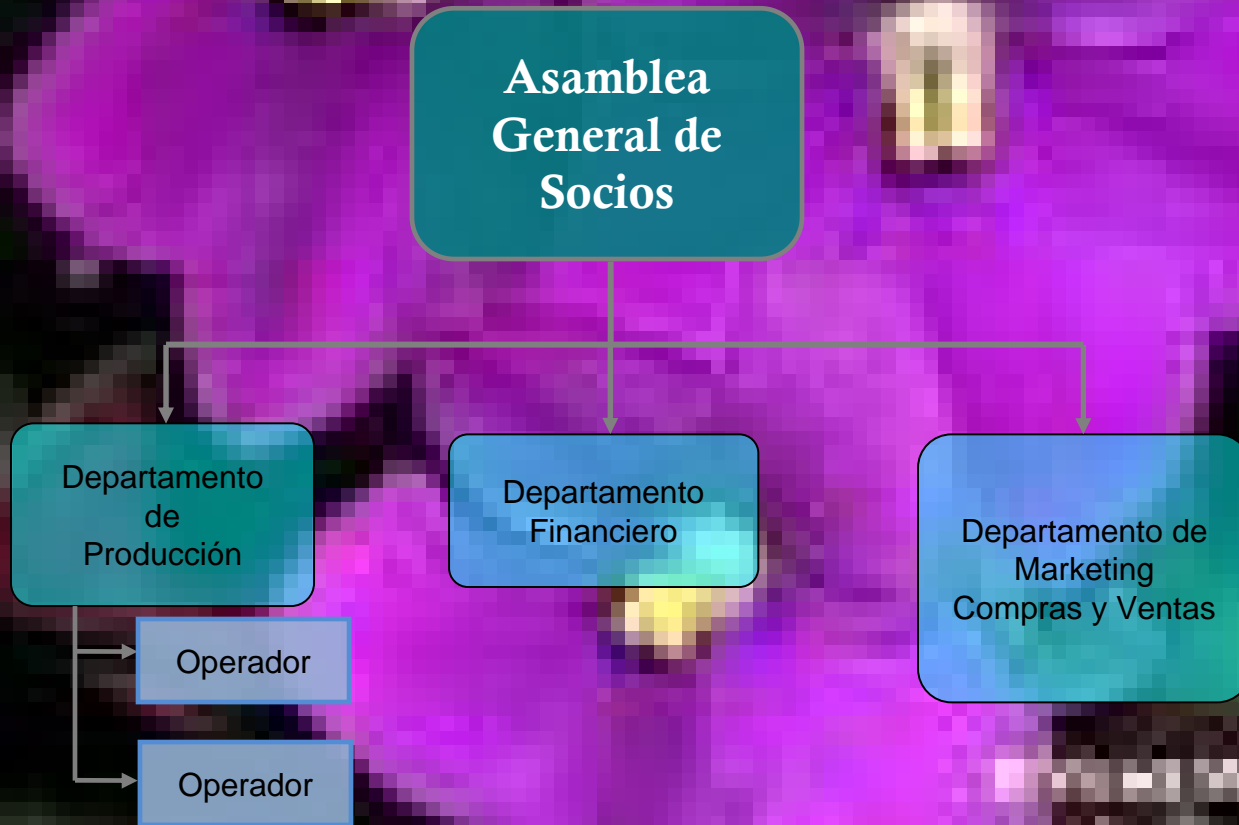
- *Registro Sanitario*

- » *Costos para obtener el registro sanitario \$ 213.04*

- » *Costos para mantener el registro sanitario \$ 63.92*

- » *Costos de certificados de registro sanitario \$ 319,60*

ESTRUCTURA ORGANIZATIVA



ESTUDIO TECNICO

- **ESTIMACION DE LA DEMANDA**

Hab. de la muestra	39852
% de la muestra que consume alimentos naturales	34%
Población del área urbana de Guayaquil	1946000
Población del Guayaquil	2366902
Proporción Guayaquil- Área Urbana	82,22%
Hab. Del área urbana en la muestra	32765
Hab. Del área urbana en la muestra que consumen productos naturales	5570
% de hab. Del área urbana de la muestra que consumen productos naturales	17%
Hab. Del área urbana que consumen productos naturales	330820

Fuente: Encuesta de Condiciones de Vida, INEC

PROCESOS DE PRODUCCION

- **Insumos:**
 - » Materia Prima
 - » Azúcar
 - » Limón
 - » Pectina de Frutas

Procesos de Elaboración

Pétalos de Flores
(Rosas o Violetas)

Selección

Pesado

Lavado

Cocción

Adición de:
Azúcar, Jugo Limón y
Pectina

Esterilización

Envasado

Tapado

Etiquetado

Mermelada de Flores

Análisis del Equipamento

- Maquinarias a utilizar en el proceso de elaboración:
 - Ollas de Jarabe:
 - PH Metro:
 - Maquinaria de llenado y tapado:

CAPITULO 3

- ESTUDIO FINANCIERO

Estimación de Costos

- Costos variables:

PRECIOS DE MATERIA PRIMA MERMELADA DE ROSAS		
Producto	Precio	Cantidad
ROSAS	1,5	295 gr.
Azúcar	0,15	295 gr.
Limón	0,02	2 limones
Pectina	0,04	12 gr.
Envases de 295 gr.	0,32	1 un
TOTAL	2,03	

PRECIOS DE MATERIA PRIMA MERMELADA DE VIOLETAS		
Producto	Precio	Cantidad
VIOLETAS	1,75	295 gr.
Azúcar	0,15	295 gr.
Limón	0,02	2 limones
Pectina	0,04	12 gr.
Envases de 295 gr.	0,32	1 un
TOTAL	2,28	

PROYECCION DE INGRESOS MENSUALES Y ANUALES

PROYECCIONES DE COSTOS VARIABLES AÑO 1							
2010							
Periodo	Participación en la Producción		Demanda Real	Cant. En 295g	Costos		Costos Mensuales
	Rosas	Violetas			Rosas	Violetas	
	65%	35%			\$2,03	\$2,28	
Enero	6322	3404	7%	9726	\$12.833,60	\$6.910,40	\$19.744,00
Febrero	6322	3404	7%	9726	\$12.833,60	\$6.910,40	\$19.744,00
Marzo	6322	3404	7%	9726	\$12.833,60	\$6.910,40	\$19.744,00
Abril	6322	3404	7%	9726	\$12.833,60	\$6.910,40	\$19.744,00
Mayo	9031	4863	10%	13894	\$18.333,71	\$9.872,00	\$28.205,71
Junio	9031	4863	10%	13894	\$18.333,71	\$9.872,00	\$28.205,71
Julio	9031	4863	10%	13894	\$18.333,71	\$9.872,00	\$28.205,71
Agosto	9031	4863	10%	13894	\$18.333,71	\$9.872,00	\$28.205,71
Septiembre	7225	3890	8%	11116	\$14.666,97	\$7.897,60	\$22.564,57
Octubre	7225	3890	8%	11116	\$14.666,97	\$7.897,60	\$22.564,57
Noviembre	7225	3890	8%	11116	\$14.666,97	\$7.897,60	\$22.564,57
Diciembre	7225	3890	8%	11116	\$14.666,97	\$7.897,60	\$22.564,57
TOTAL ANUAL	90314	48631	100%	138944	\$183.337,14	\$98.720,00	\$282.057,13
TOTAL ANUAL PROD. (UNID)	138944						

PROYECCIONES DE COSTOS VARIABLES AÑO 2

2011

Periodo	Participación en la Producción		Demanda Real	Cant. En 295g	Costos		Costos Mensuales
	Rosas	Violetas			Rosas	Violetas	
	65%	35%			\$0,00	\$0,00	
Enero	6480	3489	7%	9969	\$13.154,44	\$7.083,16	\$20.237,60
Febrero	6480	3489	7%	9969	\$13.154,44	\$7.083,16	\$20.237,60
Marzo	6480	3489	7%	9969	\$13.154,44	\$7.083,16	\$20.237,60
Abril	6480	3489	7%	9969	\$13.154,44	\$7.083,16	\$20.237,60
Mayo	9257	4985	10%	14242	\$18.792,06	\$10.118,80	\$28.910,86
Junio	9257	4985	10%	14242	\$18.792,06	\$10.118,80	\$28.910,86
Julio	9257	4985	10%	14242	\$18.792,06	\$10.118,80	\$28.910,86
Agosto	9257	4985	10%	14242	\$18.792,06	\$10.118,80	\$28.910,86
Septiembre	7406	3988	8%	11393	\$15.033,65	\$8.095,04	\$23.128,68
Octubre	7406	3988	8%	11393	\$15.033,65	\$8.095,04	\$23.128,68
Noviembre	7406	3988	8%	11393	\$15.033,65	\$8.095,04	\$23.128,68
Diciembre	7406	3988	8%	11393	\$15.033,65	\$8.095,04	\$23.128,68
TOTAL ANUAL	92572	49846	100%	142418	\$187.920,56	\$101.188,00	\$289.108,56
TOTAL ANUAL PROD. (UNID)	142418						

PROYECCIONES DE COSTOS VARIABLES AÑO 3

2012

Periodo	Participación en la Producción		Demanda Real	Cant. En 295g	Costos		Costos Mensuales
	Rosas	Violetas			Rosas	Violetas	
	65%	35%			\$0,00	\$0,00	
Enero	6642	3576	7%	10218	\$13.483,30	\$7.260,24	\$20.743,54
Febrero	6642	3576	7%	10218	\$13.483,30	\$7.260,24	\$20.743,54
Marzo	6642	3576	7%	10218	\$13.483,30	\$7.260,24	\$20.743,54
Abril	6642	3576	7%	10218	\$13.483,30	\$7.260,24	\$20.743,54
Mayo	9489	5109	10%	14598	\$19.261,86	\$10.371,77	\$29.633,63
Junio	9489	5109	10%	14598	\$19.261,86	\$10.371,77	\$29.633,63
Julio	9489	5109	10%	14598	\$19.261,86	\$10.371,77	\$29.633,63
Agosto	9489	5109	10%	14598	\$19.261,86	\$10.371,77	\$29.633,63
Septiembre	7591	4087	8%	11678	\$15.409,49	\$8.297,42	\$23.706,90
Octubre	7591	4087	8%	11678	\$15.409,49	\$8.297,42	\$23.706,90
Noviembre	7591	4087	8%	11678	\$15.409,49	\$8.297,42	\$23.706,90
Diciembre	7591	4087	8%	11678	\$15.409,49	\$8.297,42	\$23.706,90
TOTAL ANUAL	94886	51092	100%	145978	\$192.618,58	\$103.717,70	\$296.336,27
TOTAL ANUAL PROD. (UNID)	145978						

PROYECCIONES DE COSTOS VARIABLES AÑO 4

2013

Periodo	Participación en la Producción		Demanda Real	Cant. En 295g	Costos		Costos Mensuales
	Rosas	Violetas			Rosas	Violetas	
	65%	35%			\$0,00	\$0,00	
Enero	6808	3666	7%	10474	\$13.820,38	\$7.441,74	\$21.262,13
Febrero	6808	3666	7%	10474	\$13.820,38	\$7.441,74	\$21.262,13
Marzo	6808	3666	7%	10474	\$13.820,38	\$7.441,74	\$21.262,13
Abril	6808	3666	7%	10474	\$13.820,38	\$7.441,74	\$21.262,13
Mayo	9726	5237	10%	14963	\$19.743,40	\$10.631,06	\$30.374,47
Junio	9726	5237	10%	14963	\$19.743,40	\$10.631,06	\$30.374,47
Julio	9726	5237	10%	14963	\$19.743,40	\$10.631,06	\$30.374,47
Agosto	9726	5237	10%	14963	\$19.743,40	\$10.631,06	\$30.374,47
Septiembre	7781	4190	8%	11970	\$15.794,72	\$8.504,85	\$24.299,57
Octubre	7781	4190	8%	11970	\$15.794,72	\$8.504,85	\$24.299,57
Noviembre	7781	4190	8%	11970	\$15.794,72	\$8.504,85	\$24.299,57
Diciembre	7781	4190	8%	11970	\$15.794,72	\$8.504,85	\$24.299,57
TOTAL ANUAL	97258	52370	100%	149628	\$197.434,04	\$106.310,64	\$303.744,68
TOTAL ANUAL PROD. (UNID)	149628						

PROYECCIONES DE COSTOS VARIABLES AÑO 5

2014

Periodo	Participación en la Producción		Demanda Real	Cant. En 250g	Costos		Costos Mensuales
	Rosas	Violetas			Rosas	Violetas	
	65%	35%			\$0,00	\$0,00	
Enero	6978	3758	7%	10736	\$14.165,89	\$7.627,79	\$21.793,68
Febrero	6978	3758	7%	10736	\$14.165,89	\$7.627,79	\$21.793,68
Marzo	6978	3758	7%	10736	\$14.165,89	\$7.627,79	\$21.793,68
Abril	6978	3758	7%	10736	\$14.165,89	\$7.627,79	\$21.793,68
Mayo	9969	5368	10%	15337	\$20.236,99	\$10.896,84	\$31.133,83
Junio	9969	5368	10%	15337	\$20.236,99	\$10.896,84	\$31.133,83
Julio	9969	5368	10%	15337	\$20.236,99	\$10.896,84	\$31.133,83
Agosto	9969	5368	10%	15337	\$20.236,99	\$10.896,84	\$31.133,83
Septiembre	7975	4294	8%	12269	\$16.189,59	\$8.717,47	\$24.907,06
Octubre	7975	4294	8%	12269	\$16.189,59	\$8.717,47	\$24.907,06
Noviembre	7975	4294	8%	12269	\$16.189,59	\$8.717,47	\$24.907,06
Diciembre	7975	4294	8%	12269	\$16.189,59	\$8.717,47	\$24.907,06
TOTAL ANUAL	99690	53679	100%	153369	\$202.369,89	\$108.968,40	\$311.338,30
TOTAL ANUAL PROD. (UNID)	153369						

COSTOS FIJOS

COSTOS FIJOS: SALARIOS					
MANO DE OBRA DIRECTA					
Trabajador	Número de Personas	Sueldo Mensual	Beneficios Sociales	Total Mensual	Total Anual
Jefe de producción	1	\$220,00	\$81,73	\$301,73	\$3.620,76
Operadores	2	\$220,00	\$81,73	\$301,73	\$3.620,76
Total	3	\$440,00	\$163,46	\$603,46	\$7.241,52
MANO DE OBRA INDIRECTA					
Trabajador	Número de Personas	Sueldo Mensual	Beneficios Sociales	Total Mensual	Total Anual
Jefe Financiero	1	\$220,00	\$81,73	\$301,73	\$3.620,76
Jefe de Marketing, Compras y Ventas	1	\$220,00	\$81,73	\$301,73	\$3.620,76
Total	2	\$440,00	\$163,46	\$603,46	\$7.241,52
Total de Costos Mano de Obra Directa e Indirectos		\$880,00	\$326,92	\$1.206,92	\$14.483,04

COSTOS FIJOS		
Concepto	Costo Mensual	Costo Anual
Combustible (GAS)	\$60,00	\$720,00
Electricidad	\$20,00	\$240,00
Teléfono	\$15,00	\$180,00
Agua	\$10,00	\$120,00
Alquiler de Planta (Pequeña)	\$900,00	\$10.800,00
Suministros de oficina	\$20,00	\$240,00
TOTAL (\$)	\$1.025,00	\$12.300,00

COSTOS FIJOS		
Maquinas y Equipos		
Concepto	Costo Mensual	Costo Anual
Costo de alquiler de la maquina de llenado	\$250,00	\$3.000,00
Costo de alquiler de la maquina de tapado	\$200,00	\$2.400,00
Gasto de movilización	\$50,00	\$600,00
Herramientas de trabajo	\$30,00	\$360,00
TOTAL (\$)	\$530,00	\$6.360,00

GASTOS DE PUBLICIDAD

Años	Mensual	Cantidad	Anual
Paletas Publicitarias	\$ 835,00	2	\$ 1.670,00
Degustaciones	\$ 540,00	4	\$ 2.160,00
Publicidad en Revistas	\$ 92,42	12	\$ 1.109,04
TOTAL	\$ 1.467,42		\$ 4.939,04

Proyección mensual y anual de los costos totales

PROYECCION ANUAL					
Concepto	2010	2011	2012	2013	2014
Costos Fijos	\$38.082,08	\$38.082,08	\$38.082,08	\$38.082,08	\$38.082,08
Costos Variables	\$294.214,77	\$301.570,14	\$309.109,39	\$316.837,12	\$324.758,05
COSTOS TOTALES	\$332.296,85	\$339.652,22	\$347.191,47	\$354.919,20	\$362.840,13

PROYECCION MENSUAL						
Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Costos Fijos	\$4.229,34	\$4.229,34	\$4.229,34	\$4.229,34	\$4.229,34	\$4.229,34
Costos Variables	\$20.595,03	\$20.595,03	\$20.595,03	\$20.595,03	\$29.421,48	\$29.421,48
COSTOS TOTALES	\$24.824,37	\$24.824,37	\$24.824,37	\$24.824,37	\$33.650,82	\$33.650,82

Concepto	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Costos Fijos	\$4.229,34	\$4.229,34	\$4.229,34	\$4.229,34	\$4.229,34	\$4.229,34
Costos Variables	\$29.421,48	\$29.421,48	\$23.537,18	\$23.537,18	\$23.537,18	\$23.537,18
COSTOS TOTALES	\$33.650,82	\$33.650,82	\$27.766,52	\$27.766,52	\$27.766,52	\$27.766,52

Punto de equilibrio

$$Q^* = \text{Ctos Fijos} / (\text{Precio} - \text{Cto. Variable unitario})$$

PUNTO DE EQUILIBRIO					
Presentación	Participación en Ventas	Costo Fijo Total	Precio	Costo Variable Unitario	Punto de Equilibrio (unidades)
Rosas Gramos) (295	65%	\$24.753,35	\$2,50	\$2,03	52.995
Violetas Gramos) (295	35%	\$13.328,73	\$2,67	\$2,28	33.761
Total de productos a vender para cubrir los Costos Fijos y variables					86.756

INVERSIONES

INVERSION INICIAL			
Concepto	Precio Unitario	Cantidad	Total por activos
Maquinarias			
Olla de jarabe	\$800,00	2	\$1.600,00
Balanza	\$150,00	2	\$300,00
Ph Metro 10	\$50,00	1	\$50,00
Cocina Industrial	\$350,00	1	\$350,00
Total Maquinarias			\$2.300,00
Herramientas			
Mandiles	\$10,00	6	\$60,00
Gorros de Cabello	\$0,80	6	\$4,80
Guantes	\$10,00	6	\$60,00
Botas	\$6,00	6	\$36,00
Total Herramientas			\$160,80
Equipos de Computacion			
Computadora	\$1.500,00	1	\$1.500,00
Equipos de oficina			
Línea de teléfono	\$150,00	1	\$150,00
Teléfono	\$40,00	1	\$40,00
Muebles y Enseres	\$600,00	1	\$600,00
Extintor incendios (10lb)	\$107,16	1	\$107,16
Total Equipos			\$897,16
Total de Inversión Inicial			\$4.857,96

ACTIVO DIFERIDO

ACTIVO DIFERIDO		
Descripción	Valor	Total
Gastos de Constitución		
Tramites de Constitución	\$ 579,00	
Marcas y Patenta	\$ 700,00	
Total de Gastos De Constitución		\$ 1.279,00
Registro Sanitario		
Tasa unidad de microempresas	\$ 213,04	
certificados de registros sanitarios	\$ 319,60	
Total Registro Sanitarios		\$ 532,64
Total De Activos Diferidos		\$ 1.811,64

CAPITAL DE TRABAJO

POLITICA DE COBRO		
Forma de Pago	Plazo (Días)	%
Contado	-	40
Crédito	30	30
Crédito	60	30

CAPITAL DE TRABAJO	\$27.915,82
---------------------------	--------------------

PRECIO DEL PRODUCTO

PRECIOS DE VENTA		
Producto	Porcentaje	Precio
Precio Mat. Prima	100%	2,03
Costos Fijos	60%	0,26
Total		2,29
Utilidad	9%	0,21
Precio de Venta		2,50

PRECIOS DE VENTA		
Producto	Porcentaje	Precio
Precio Mat. Prima	100%	2,28
Costos Fijos	40%	0,17
Total		2,45
Utilidad	9%	0,22
Precio de Venta		2,67

PROYECCIONES DE INGRESOS ANUALES 1

2010

Periodo	Participación en la Producción		Demanda Real	Cant. En 295g	Costos		Ingresos Mensuales
	Rosas	Violetas			Rosas	Violetas	
	65%	35%			2,50	2,67	
Enero	6.322	3.404	7%	9.726	\$15.786,52	\$9.105,36	\$24.891,88
Febrero	6.322	3.404	7%	9.726	\$15.786,52	\$9.105,36	\$24.891,88
Marzo	6.322	3.404	7%	9.726	\$15.786,52	\$9.105,36	\$24.891,88
Abril	6.322	3.404	7%	9.726	\$15.786,52	\$9.105,36	\$24.891,88
Mayo	9.031	4.863	10%	13.894	\$22.552,17	\$13.007,66	\$35.559,82
Junio	9.031	4.863	10%	13.894	\$22.552,17	\$13.007,66	\$35.559,82
Julio	9.031	4.863	10%	13.894	\$22.552,17	\$13.007,66	\$35.559,82
Agosto	9.031	4.863	10%	13.894	\$22.552,17	\$13.007,66	\$35.559,82
Septiembre	7.225	3.890	8%	11.116	\$18.041,73	\$10.406,13	\$28.447,86
Octubre	7.225	3.890	8%	11.116	\$18.041,73	\$10.406,13	\$28.447,86
Noviembre	7.225	3.890	8%	11.116	\$18.041,73	\$10.406,13	\$28.447,86
Diciembre	7.225	3.890	8%	11.116	\$18.041,73	\$10.406,13	\$28.447,86
TOTAL ANUAL	90.314	48.631	100%	138.944	\$225.521,66	\$130.076,58	\$355.598,23
TOTAL ANUAL PROD. (UNID)	138.944						

PROYECCIONES DE INGRESOS ANUALES 2

2011

Periodo	Participación en la Producción		Demanda Real	Cant. En 295g	Costos		Ingresos Mensuales
	Rosas	Violetas			Rosas	Violetas	
	65%	35%			2,50	2,67	
Enero	6.480	3.489	7%	9.969	\$16.181,18	\$9.332,99	\$25.514,17
Febrero	6.480	3.489	7%	9.969	\$16.181,18	\$9.332,99	\$25.514,17
Marzo	6.480	3.489	7%	9.969	\$16.181,18	\$9.332,99	\$25.514,17
Abril	6.480	3.489	7%	9.969	\$16.181,18	\$9.332,99	\$25.514,17
Mayo	9.257	4.985	10%	14.242	\$23.115,97	\$13.332,85	\$36.448,82
Junio	9.257	4.985	10%	14.242	\$23.115,97	\$13.332,85	\$36.448,82
Julio	9.257	4.985	10%	14.242	\$23.115,97	\$13.332,85	\$36.448,82
Agosto	9.257	4.985	10%	14.242	\$23.115,97	\$13.332,85	\$36.448,82
Septiembre	7.406	3.988	8%	11.393	\$18.492,78	\$10.666,28	\$29.159,06
Octubre	7.406	3.988	8%	11.393	\$18.492,78	\$10.666,28	\$29.159,06
Noviembre	7.406	3.988	8%	11.393	\$18.492,78	\$10.666,28	\$29.159,06
Diciembre	7.406	3.988	8%	11.393	\$18.492,78	\$10.666,28	\$29.159,06
TOTAL ANUAL	92.572	49.846	100%	142.418	\$231.159,70	\$133.328,49	\$364.488,19
TOTAL ANUAL PROD. (UNID)	142.418						

PROYECCIONES DE INGRESOS ANUALES 3

2012

Periodo	Participación en la Producción		Demanda Real	Cant. En 295g	Costos		Ingresos Mensuales
	Rosas	Violetas			Rosas	Violetas	
	65%	35%			2,50	2,67	
Enero	6.642	3.576	7%	10.218	\$16.585,71	\$9.566,32	\$26.152,03
Febrero	6.642	3.576	7%	10.218	\$16.585,71	\$9.566,32	\$26.152,03
Marzo	6.642	3.576	7%	10.218	\$16.585,71	\$9.566,32	\$26.152,03
Abril	6.642	3.576	7%	10.218	\$16.585,71	\$9.566,32	\$26.152,03
Mayo	9.489	5.109	10%	14.598	\$23.693,87	\$13.666,17	\$37.360,04
Junio	9.489	5.109	10%	14.598	\$23.693,87	\$13.666,17	\$37.360,04
Julio	9.489	5.109	10%	14.598	\$23.693,87	\$13.666,17	\$37.360,04
Agosto	9.489	5.109	10%	14.598	\$23.693,87	\$13.666,17	\$37.360,04
Septiembre	7.591	4.087	8%	11.678	\$18.955,10	\$10.932,94	\$29.888,03
Octubre	7.591	4.087	8%	11.678	\$18.955,10	\$10.932,94	\$29.888,03
Noviembre	7.591	4.087	8%	11.678	\$18.955,10	\$10.932,94	\$29.888,03
Diciembre	7.591	4.087	8%	11.678	\$18.955,10	\$10.932,94	\$29.888,03
TOTAL ANUAL	94.886	51.092	100%	145.978	\$236.938,69	\$136.661,71	\$373.600,40
TOTAL ANUAL PROD. (UNID)	145.978						

PROYECCIONES DE INGRESOS ANUALES 4

2013

Periodo	Participación en la Producción		Demanda Real	Cant. En 295g	Costos		Ingresos Mensuales
	Rosas	Violetas			Rosas	Violetas	
	65%	35%			2,50	2,67	
Enero	6.808	3.666	7%	10.474	\$17.000,35	\$9.805,48	\$26.805,83
Febrero	6.808	3.666	7%	10.474	\$17.000,35	\$9.805,48	\$26.805,83
Marzo	6.808	3.666	7%	10.474	\$17.000,35	\$9.805,48	\$26.805,83
Abril	6.808	3.666	7%	10.474	\$17.000,35	\$9.805,48	\$26.805,83
Mayo	9.726	5.237	10%	14.963	\$24.286,22	\$14.007,82	\$38.294,04
Junio	9.726	5.237	10%	14.963	\$24.286,22	\$14.007,82	\$38.294,04
Julio	9.726	5.237	10%	14.963	\$24.286,22	\$14.007,82	\$38.294,04
Agosto	9.726	5.237	10%	14.963	\$24.286,22	\$14.007,82	\$38.294,04
Septiembre	7.781	4.190	8%	11.970	\$19.428,97	\$11.206,26	\$30.635,23
Octubre	7.781	4.190	8%	11.970	\$19.428,97	\$11.206,26	\$30.635,23
Noviembre	7.781	4.190	8%	11.970	\$19.428,97	\$11.206,26	\$30.635,23
Diciembre	7.781	4.190	8%	11.970	\$19.428,97	\$11.206,26	\$30.635,23
TOTAL ANUAL	97.258	52.370	100%	149.628	\$242.862,16	\$140.078,25	\$382.940,41
TOTAL ANUAL PROD. (UNID)	149.628						

PROYECCIONES DE INGRESOS ANUALES 5

2014

Periodo	Participación en la Producción		Demanda Real	Cant. En 295g	Costos		Ingresos Mensuales
	Rosas	Violetas			Rosas	Violetas	
	65%	35%			2,50	2,67	
Enero	6.978	3.758	7%	10.736	\$17.425,36	\$10.050,61	\$27.475,97
Febrero	6.978	3.758	7%	10.736	\$17.425,36	\$10.050,61	\$27.475,97
Marzo	6.978	3.758	7%	10.736	\$17.425,36	\$10.050,61	\$27.475,97
Abril	6.978	3.758	7%	10.736	\$17.425,36	\$10.050,61	\$27.475,97
Mayo	9.969	5.368	10%	15.337	\$24.893,37	\$14.358,02	\$39.251,39
Junio	9.969	5.368	10%	15.337	\$24.893,37	\$14.358,02	\$39.251,39
Julio	9.969	5.368	10%	15.337	\$24.893,37	\$14.358,02	\$39.251,39
Agosto	9.969	5.368	10%	15.337	\$24.893,37	\$14.358,02	\$39.251,39
Septiembre	7.975	4.294	8%	12.269	\$19.914,70	\$11.486,42	\$31.401,11
Octubre	7.975	4.294	8%	12.269	\$19.914,70	\$11.486,42	\$31.401,11
Noviembre	7.975	4.294	8%	12.269	\$19.914,70	\$11.486,42	\$31.401,11
Diciembre	7.975	4.294	8%	12.269	\$19.914,70	\$11.486,42	\$31.401,11
TOTAL ANUAL	99.690	53.679	100%	153.369	\$248.933,71	\$143.580,20	\$392.513,92
TOTAL ANUAL PROD. (UNID)	153.369						

Valor de desecho

VALOR DE DESECHO						
Activos	Valor de Compra	Vida Útil	Depreciación Anual	Años Depreciándose	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Maquinaria	\$2.300,00	10	\$230,00	5	\$1.150,00	\$1.150,00
Computadora	\$1.500,00	3	\$500,00	2	\$1.000,00	\$500,00
Extintor	\$107,16	3	\$35,72	2	\$71,44	\$35,72
Telefono	\$40,00	3	\$13,33	2	\$26,67	\$13,33
Equipo de Oficina	\$750,00	10	\$75,00	5	\$375,00	\$375,00
Depreciación Anual de Activos			\$854,05	Valor de Desecho		\$2.074,05

Tasa de descuento (CAPM)

- $R_i = r_f + b (r_m - r_f) + R_{pecu}$

TMAR	
Información	%
r_f	1,42%
b	1,15%
r_m	19,25%
R_{pecua}	17,09%
R_i	18,72%

Financiamiento

INVERSIONES AÑO 0	
Inversión Inicial	\$4.857,96
Inversión de Capital de Trabajo	\$27.915,82
Total de Inversion	\$32.773,78

Capital Propio	\$9.832,13
Prestamo	\$22.941,64

TABLA DE AMORTIZACION DEL PRESTAMO

Tasa de interés: 15%

Periodo	Pago	Interés	Amortización	Saldo
0				\$22.941,64
1	\$6.843,85	\$3.441,25	\$3.402,60	\$19.539,04
2	\$6.843,85	\$2.930,86	\$3.912,99	\$15.626,05
3	\$6.843,85	\$2.343,91	\$4.499,94	\$11.126,11
4	\$6.843,85	\$1.668,92	\$5.174,93	\$5.951,17
5	\$6.843,85	\$892,68	\$5.951,17	\$0,00

AMORTIZACIÓN INTANGIBLE

Descripción	Total	Número de años Amortizar	Amortización Anual
Gastos de Constitución	\$ 1.279,00	5	\$ 255,80
Registro Sanitario	\$ 532,64	5	\$ 106,53
TOTAL	\$ 1.811,64		\$ 362,33

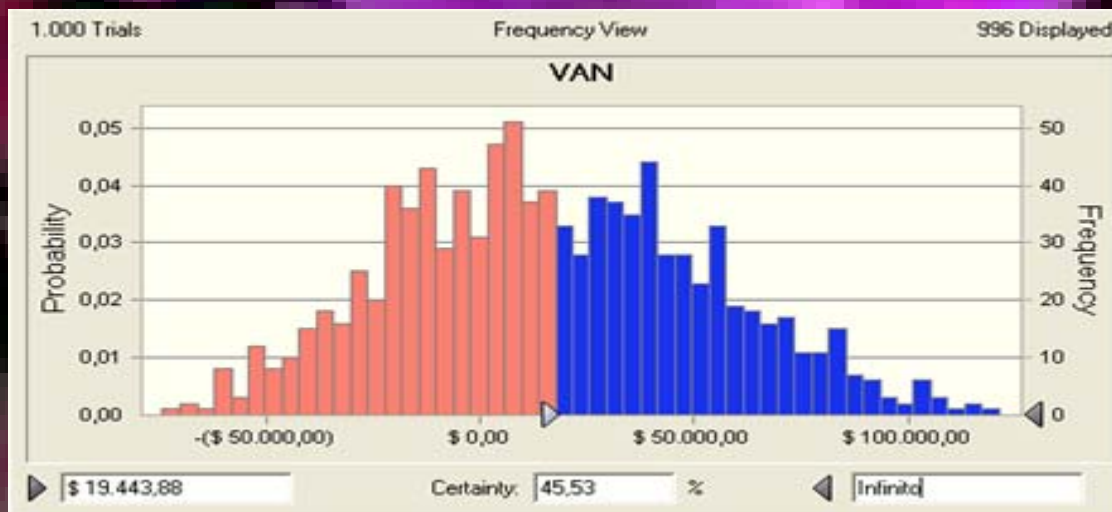
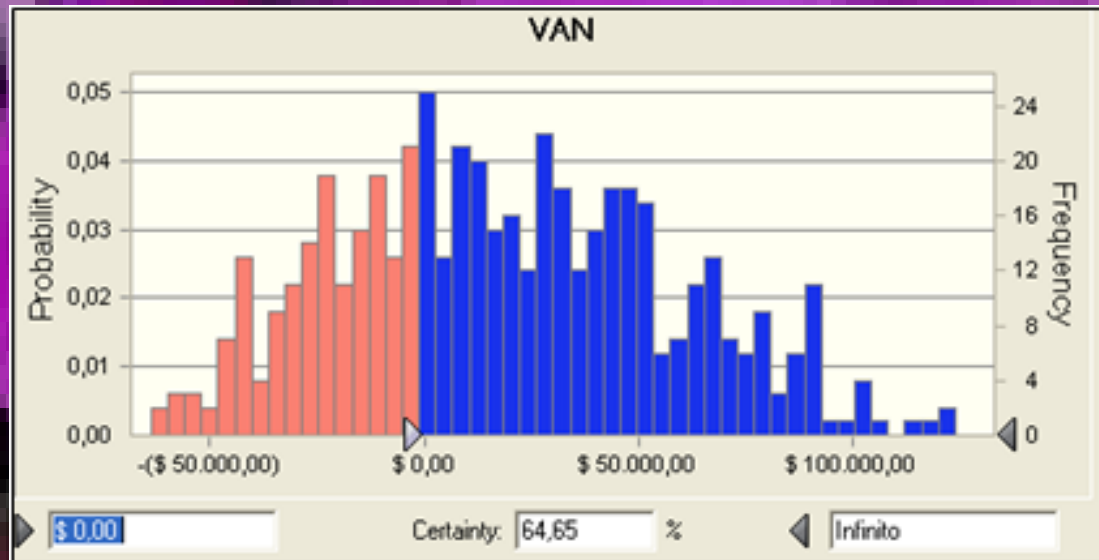
FLUJO DE CAJA

AÑO	0	1	2	3	4	5
Costos de Venta						
Ventas		\$355.598,23	\$364.488,19	\$373.600,40	\$382.940,41	\$392.513,92
Costos de Venta		\$294.214,77	\$301.570,14	\$309.109,39	\$316.837,12	\$324.758,05
UTILIDAD BRUTA		\$61.383,47	\$62.918,05	\$64.491,01	\$66.103,28	\$67.755,86
Gastos Operacionales						
Gastos de Administración		\$14.483,04	\$14.483,04	\$14.483,04	\$14.483,04	\$14.483,04
Gastos de Venta		\$4.939,04	\$4.939,04	\$4.939,04	\$4.939,04	\$4.939,04
Gastos de Servicios Básicos y Suministros		\$12.300,00	\$12.300,00	\$12.300,00	\$12.300,00	\$12.300,00
Gastos de Equipos y Maquinarias		\$6.360,00	\$6.360,00	\$6.360,00	\$6.360,00	\$6.360,00
Gastos de Constitución	\$1.811,64					
Gastos por Venta de Activos				\$1.647,16		
Depreciación		\$854,05	\$854,05	\$854,05	\$854,05	\$854,05
Amortización Intangible		\$362,33	\$362,33	\$362,33	\$362,33	\$362,33
Total Gastos Operacionales	\$1.811,64	\$39.298,46	\$39.298,46	\$40.945,62	\$39.298,46	\$39.298,46
Utilidad Operativa		\$22.085,01	\$23.619,59	\$23.545,38	\$26.804,82	\$28.457,40
Ingreso Por Venta de Activos				\$1.017,73		
Intereses		\$3.441,25	\$2.930,86	\$2.343,91	\$1.668,92	\$892,68
Utilidad antes de impuestos y participación Laboral		\$18.643,76	\$20.688,74	\$22.219,21	\$25.135,90	\$27.564,73
15% de Participación Laboral		\$2.796,56	\$3.103,31	\$3.332,88	\$3.770,39	\$4.134,71
25% de Impuesto a la Renta		\$4.660,94	\$5.172,18	\$5.554,80	\$6.283,98	\$6.891,18
UTILIDAD NETA		\$11.186,26	\$12.413,24	\$13.331,52	\$15.081,54	\$16.538,84
Depreciación		\$854,05	\$854,05	\$854,05	\$854,05	\$854,05
Amortización Intangible		\$362,33	\$362,33	\$362,33	\$362,33	\$362,33
Inversión	\$4.857,96					
Inversión de Capital de Trabajo	\$27.915,82					\$27.915,82
<u>Préstamo de la Deuda</u>	\$22.941,64					
Amortización Deuda		\$3.402,60	\$3.912,99	\$4.499,94	\$5.174,93	\$5.951,17
Valor de Desecho						\$2.074,05
Flujo de Caja	\$11.643,77	\$9.000,03	\$9.716,63	\$10.047,96	\$11.122,99	\$11.804,04
VAII (\$)	\$19.443,88	TASA DE DECUENTO		18,7150%		

Pay Back

PAYBACK				
Período	Saldo de Inversión	Flujo de Efectivo	Rentabilidad Exigida	Recuperación Inversión
1	\$11.643,77	\$9.000,03	\$1.684,36	\$7.315,67
2	\$4.328,10	\$9.716,63	\$1.818,47	\$7.898,16
3	-\$3.570,06	\$10.047,96	\$1.880,48	\$8.167,48
4	-	\$11.122,99	\$2.081,67	\$9.041,32
5	\$20.778,86	\$11.804,04	\$2.209,13	\$9.594,91

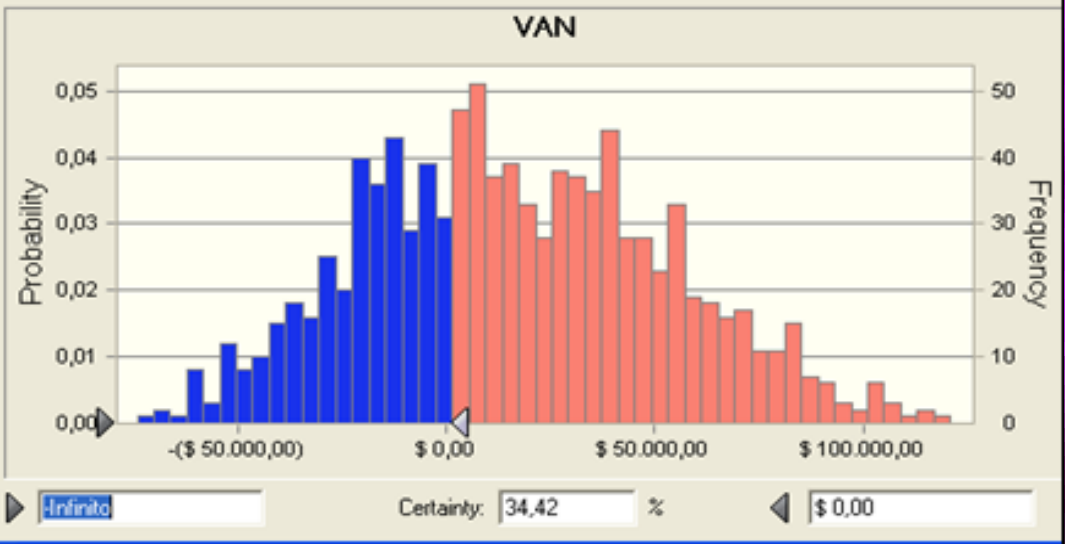
Análisis de Sensibilidad

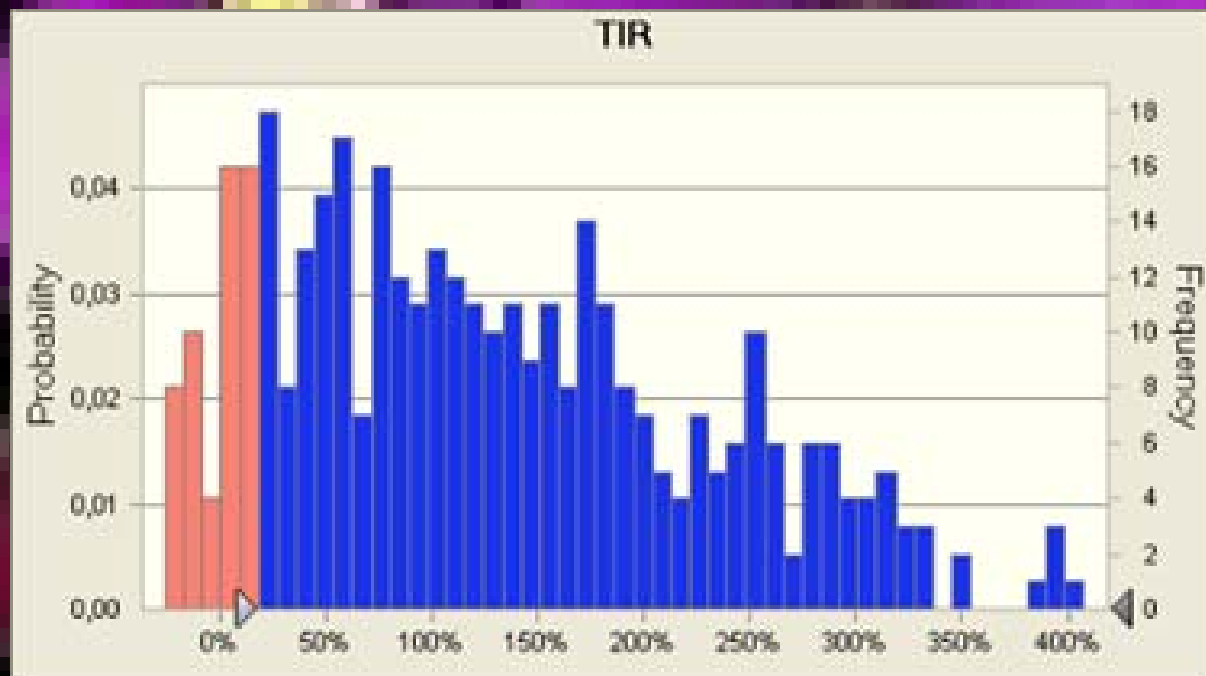


1.000 Trials

Frequency View

996 Displayed

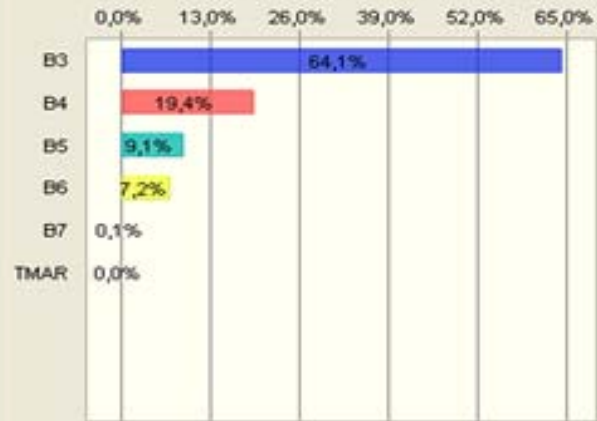




500 Trials

Contribution to Variance View

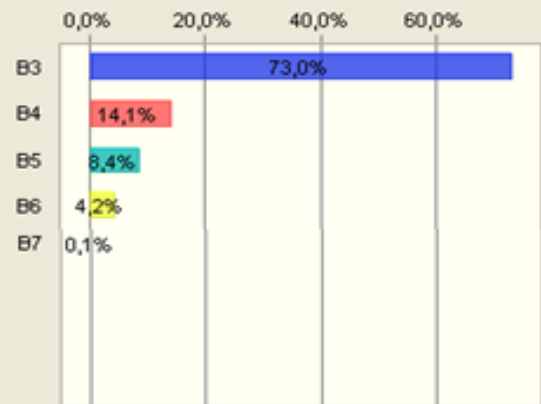
Sensitivity: VAN



380 Trials

Contribution to Variance View

Sensitivity: TIR



CONCLUSIONES

- La mermelada será una inversión de gran agrado para nuestro objetivo, el consumidor final, y los aportantes de capital

RECOMENDACIONES

- Vigilar constantemente los procesos de producción, ya que puede ser necesaria la implementación de maquinaria nueva y personal, para cubrir con las necesidades de la empresa.
- Implementar eficazmente las estrategias de venta que se han desarrollado a lo largo del proyecto para de esta manera captar la atención de los futuros consumidores.
- Los procesos productivos deberán ser asistidos ocasionalmente por un técnico de procesos de alimentos.
- Vigilar el comportamiento de los futuros competidores.
- Se contempla la implementación de la parte floricultura del proyecto.