

Cuadro N° 1

PERFILES DEL ECUADOR
DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA
(En unidades monetarias)

Descripción	Histórico	Proyectado
Costo de Producción	1.117.343,73	
Gasto de Ventas	892.675,25	
Gastos Administrativos	131.126,14	
Gastos Financieros	70.200,00	
Total	2.211.345,12	
UNIDADES PRODUCIDAS		
En toneladas	2.875,00	
COSTO UNITARIO		
Por tonelada	769,1635	
PRECIO DE VENTA		
Margen Porcentual	15,00 %	15,00 %
Por Tonelada	904,8983	
Notas Técnicas:		
Costo Unitario = Costo Total / Unidades Producidas		
Margen de Utilidad = 1 - (Costo Unitario / Precio de Venta Unitario)		
Precio de Venta = Costo Unitario / (1 - Margen de Utilidad)		

Cuadro N° 2.1

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE VENTAS
(En toneladas)

Ciudad	Histórico			Proyectado			% Incremento
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total	
Quito	276,000	414,000	690,000				
Guayaquil	276,000	414,000	690,000				
Cuenca	138,000	207,000	345,000				
Brawer Gein Hnos.	690,000	1.035,000	1.725,000				
Otros ciudades	460,000	690,000	1.150,000				
Empresa	460,000	690,000	1.150,000				
TOTAL	1.150,000	1.725,000	2.875,000				

Cuadro N° 2.2

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE VENTAS
(En unidades monetarias)

Ciudad	Histórico			Proyectado			% Incremento
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total	
Quito	249.751,92	374.627,88	624.380				
Guayaquil	249.751,92	374.627,88	624.380				
Cuenca	124.875,96	187.313,94	312.190				
Brawer Gein Hnos.	624.379,80	936.569,70	1.560.949				
Otros ciudades	416.253,20	624.379,80	1.040.633				
Empresa	416.253,20	624.379,80	1.040.633				
TOTAL	1.040.633,00	1.560.949,50	2.601.582,49				
Precio unitario			904,90				

Cuadro N° 3

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE PUBLICIDAD POR MEDIOS DE DIFUSIÓN
 (En unidades monetarias)

Medios de Comunicación	Histórico			Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Radio Colón	713,00	1.069,50	1.782,50			
Diario El Comercio	2.852,00	4.278,00	7.130,00			
TOTAL	3.565,00	5.347,50	8.912,50			
Costo por tonelada						
Incremento						

Cuadro N° 4

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE COMISIONES
 (En unidades monetarias)

Ciudad	Histórico			Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Quito	55.200,00	82.800,00	138.000,00			
Guayaquil	55.200,00	82.800,00	138.000,00			
Cuenca	27.600,00	41.400,00	69.000,00			
Brawer Gein Hnos.	138.000,00	207.000,00	345.000			
Otras Ciudades	46.000,00	69.000,00	115.000,00			
Empresa	46.000,00	69.000,00	115.000,00			
TOTAL	184.000,00	276.000,00	460.000,00			
Comisión Brawer			200,00			250,00
Comisión Empresa			100,00			150,00

Cuadro N° 5.1

**PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE FLETES
(En cantidades)**

Ciudad	Histórico			Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Brawer Gein Hnos.						
Quito	276	414	690			
Guayaquil	276	414	690			
Cuenca	138	207	345			
TOTAL	690,00	1.035,00	1.725,00			

Cuadro N° 5.2

**PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE FLETES
(En unidades monetarias)**

Ciudad	Histórico			Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Brawer Gein Hnos.						
Quito	55.200,00	82.800,00	138.000			
Guayaquil	55.200,00	82.800,00	138.000			
Cuenca	27.600,00	41.400,00	69.000			
TOTAL	138.000,00	207.000,00	345.000,00			
Costo por tonelada			200,00			250,00

Cuadro N° 6

PERFILES DEL ECUADOR S.A.
CAPACIDAD DE PRODUCCIÓN
(En cantidades)

Producto	Capacidad Teórica		Capacidad Efectiva (Unidades de Producto)			
	Cantidades	%	Año Histórico		Año Proyectado	
			Cantidades	%	Cantidades	%
Toneladas perfiles	3.696	100,00 %	2.875	77,79 %		
% Capacidad Usada	3.696	100,00 %	2.875	77,79 %		

Cuadro N° 7

PERFILES DEL ECUADOR
DIAGRAMA DE PROCESOS (FLUJOGRAMA)

Departamento	Material Utilizado	Proceso					Descripción de la operación realizada
		Oper	Insp	Dem	Alm	Trans	
Bodega	Materia Prima y Materiales					T1	Transporte de MP y materiales
Fundición	Lingotes de aluminio	O1					Funden los ligotes para el corte
Corte	Aluminio	O2					Corte por Fricción
Perfilado	Aluminio Cortado	O3					Perfilado de la MP cortada según la forma requerida
	Producto procesado perfil		I1				Control de calidad por muestreo
	Producto procesado perfil					T2	Transporte sección suelta
Suelda	Producto procesado perfilado	O4					Unión de piezas mediante soldadura
	Producto procesado soldado					T3	Transporte sección pulido
Pulido	Producto procesado	O5					Eliminación asperezas de la suelda
	Producto procesado pulido					T4	Transporte a desoxidación
Desoxidación	Producto procesado pulido	O6					Aplicación de ácido fosfórico para desoxidación
	Producto procesado pulido	O7					Lavado de piezas
Pintura	Producto procesado lavado	O8					Optativa : Pintura anticorrosiva o pintura de color
	Producto procesado pintado	O9					Pintura de color
	Producto terminado		I3				Control de calidad
	Producto terminado					T5	Transporte a Terminado
Terminado	Producto terminado	O10					Pesar por toneladas
	Producto terminado	O11					Embalar en cajas
Bodega	Producto terminado				A1		Almacenamiento

Cuadro N° 8.1

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN
(En toneladas)

Ciudad	Histórico			Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	0	0	0			
Entradas	1.150	1.725	2.875			
Salidas	-1.150	-1.725	-2.875			
Inventario Final	0	0	0			
Notas Técnicas:						
Entradas o Producción, E = II + S - IF						
Donde:						
II = Inventario Inicial						
S = Salidas / Ventas						
IF = Inventario Final						

Cuadro N° 8.2

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN
(En unidades monetarias)

Ciudad	Histórico			Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	0,00	0,00	0,00			
Entradas	446.937,49	670.406,24	1.117.343,73			
Salidas	-446.937,49	-670.406,24	-1.117.343,73			
Inventario Final	0,00	0,00	0,00			
Notas Técnicas:						
Costo Promedio Ponderado, CPP = (II um + E um) / (II q + E q)						
Donde:						
II um = Inventario Inicial en valores						
E um= Entrdas / Compras en valores						
II q = Inventario Inicial en cantidades						
E q= Entradas / Compras en cantidades						

Cuadro N° 9

PERFILES DEL ECUADOR
ESTÁNDARES DE MATERIA PRIMA POR UNIDAD DE INSUMO
 (En unidades monetarias)

Concepto	Unidad Usada	Estándares		Precio por Und de Mat.Prim. Comprada		Costo Mat.Prima por Tonelada	
		Cant. PT Por Unid MP	% por Unid de MP	Histórico	Proyectado	Histórico	Proyectado
DIRECTOS							
Importadas							
Aluminio	Lingote de 1 tonelada	0,926	108,000%	130,00	149,50	140,40	
Ácidos	Tanque de 30 galones	6,000	16,667%	60,00	69,00	10,00	
Poliuretano	Quintales de 100 libras	1,000	100,000%	29,23	33,62	29,23	
Nacionales							
Pintura	Caneca de 5 galones	1,000	100,000%	50,00	52,50	50,00	
Sulfatos	Quintales de 100 libras	0,500	200,000%	12,31	12,92	24,62	
Subtotal				281,54	317,54	254,25	
INDIRECTOS							
Cajas de Madera	Unidad	0,500	200 %	10,46	10,98	20,92	
Subtotal				10,46	10,98	20,92	
COSTO UNITARIO TOTAL				292,00	328,52	275,17	

Cuadro N° 10.1

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA
(En cantidades)

Concepto	Unidad	Histórico			Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
PRODUCCION	TM	1.150	1.725	2.875			
SALDO INICIAL							
Importadas							
AlumInio	Tonelada	512	414	512			
Ácidos	Galones	2.370	1.917	2.370			
Poliuretano	Quintal	475	384	475			
Nacionales							
Pintura	Galones	1.290	958	1.290			
Sulfatos	Quintal	475	383	475			
Cajas	Unidad	475	383	475			
Total		5.597	4.439	5.597			
ENTRADAS							
Importadas							
AlumInio	Tonelada	1.144	2.070	3.214			
Ácidos	Galones	5.297	9.583	14.880			
Poliuretano	Quintal	1.059	1.916	2.975			
Nacionales							
Pintura	Galones	5.418	9.105	14.523			
Sulfatos	Quintal	2.208	3.642	5.850			
Cajas	Unidad	2.208	3.642	5.850			
Total		17.334	29.958	47.292			
SALIDAS							
Importadas							
AlumInio	Tonelada	1.242	1.863	3.105			
Ácidos	Galones	5.750	8.625	14.375			
Poliuretano	Quintal	1.150	1.725	2.875			
Nacionales							
Pintura	Galones	5.750	8.625	14.375			
Sulfatos	Quintal	2.300	3.450	5.750			
Cajas	Unidad	2.300	3.450	5.750			
Total		18.492	27.738	46.230			
SALDO FINAL							
Importadas							
AlumInio	Tonelada	414	621	621			
Ácidos	Galones	1.917	2.875	2.875			
Poliuretano	Quintal	384	575	575			
Nacionales							
Pintura	Galones	958	1.438	1.438			
Sulfatos	Quintal	383	575	575			
Cajas	Unidad	383	575	575			
Total		4.439	6.659	6.659			
Notas Técnicas:							
Si las salidas y/o el inventario final contienen decimales, cualquiera que sea, se aproxima al entero inmediato superior.							
Entradas o Producción, E = IF + S - II							
Donde:							
II = Inventario Inicial							
S = Salidas / Ventas (calculado de acuerdo al estándar de materia prima)							
IF = Inventario Final							

Cuadro N° 10.2

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA
(En unidades monetarias)

Concepto	Unidad	Histórico			Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
PRODUCCION	TM	1.150	1.725	2.875			
SALDO INICIAL							
Importadas							
Aluminio	Tonelada	71.884,80	55.151,20	71.884,80			
Ácidos	Galones	23.700,00	8.574,62	23.700,00			
Poliuretano	Quintal	13.884,60	11.224,60	13.884,60			
Nacionales							
Pintura	Galones	64.500,00	16.949,23	64.500,00			
Sulfatos	Quintal	11.692,40	5.548,43	11.692,40			
Cajas	Unidad	9.938,52	4.716,16	9.938,52			
Total		195.600,32	102.164,24	195.600,32			
ENTRADAS							
Importadas							
Aluminio	Tonelada	148.720,00	269.100,00	417.820,00			
Ácidos	Galones	10.594,00	19.166,00	29.760,00			
Poliuretano	Quintal	30.955,35	56.006,09	86.961,44			
Nacionales							
Pintura	Galones	54.180,00	91.050,00	145.230,00			
Sulfatos	Quintal	27.175,60	44.824,97	72.000,57			
Cajas	Unidad	23.099,21	38.101,15	61.200,36			
Total		294.724,16	518.248,21	812.972,37			
SALIDAS							
Importadas							
Aluminio	Tonelada	165.453,60	243.188,40	408.642,00			
Ácidos	Galones	25.719,38	20.805,46	46.524,85			
Poliuretano	Quintal	33.615,35	50.423,02	84.038,37			
Nacionales							
Pintura	Galones	101.730,77	92.566,17	194.296,94			
Sulfatos	Quintal	33.319,57	43.177,20	76.496,77			
Cajas	Unidad	28.321,57	36.700,55	65.022,12			
Total		388.160,24	486.860,80	875.021,04			
SALDO FINAL							
Importadas							
Aluminio	Tonelada	55.151,20	81.062,80	81.062,80			
Ácidos	Galones	8.574,62	6.935,15	6.935,15			
Poliuretano	Quintal	11.224,60	16.807,67	16.807,67			
Nacionales							
Pintura	Galones	16.949,23	15.433,06	15.433,06			
Sulfatos	Quintal	5.548,43	7.196,20	7.196,20			
Cajas	Unidad	4.716,16	6.116,76	6.116,76			
Total		102.164,24	133.551,65	133.551,65			

Cuadro N° 10.3

PERFILES DEL ECUADOR
AUXILIAR DEL COSTO PROMEDIO PONDERADO
 (En unidades monetarias)

Concepto	Unidades	Histórico		Proyectado	
		I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre
Importadas					
Aluminio	Tonelada	133,2155	130,5359		
Ácidos	Tanque	4,4729	2,4122		
Poliuretano	Quintal	29,2307	29,2307		
Nacionales					
Pintura	Caneca	17,6923	10,7323		
Sulfatos	Quintal	14,4868	12,5151		
Cajas	Unidad	12,3137	10,6378		
Notas Técnicas:					
Costo Promedio Ponderado, CPP = $(I \text{ um} + E \text{ um}) / (I \text{ q} + E \text{ q})$					
Donde:					
I um = Inventario Inicial en valores					
E um= Entradas / Compras en valores					
I q = Inventario Inicial en cantidades					
E q= Entradas / Compras en cantidades					

Cuadro N° 11.1

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE COMPRAS DE MATERIA PRIMA
 (En cantidades)

Concepto	Lote Económico	Histórico			Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Importadas							
Aluminio	4 toneladas	286	518	804			
Ácidos	Tanque de 30	177	319	496			
Poliuretano	Quintal 100 Lb	1.059	1.916	2.975			
Nacionales							
Pintura	Caneca 5 Gl	1.084	1.821	2.905			
Sulfatos	Quintal 100 Lb	2.208	3.642	5.850			
Cajas	Unidad	2.208	3.642	5.850			
TOTAL		7.021	11.858	18.879			

Cuadro N° 11.2

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE COMPRAS DE MATERIA PRIMA
 (En unidades monetarias)

Concepto	Precio Lote Econ.		Histórico			Proyectado		
	Histórico	Proyectado	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Importadas								
Aluminio	520,00	598,00	148.720,00	269.100,00	417.820,00			
Ácidos	60,00	69,00	10.594,00	19.166,00	29.760,00			
Poliuretano	29,23	33,62	30.955,35	56.006,09	86.961,44			
Nacionales								
Pintura	50,00	52,50	54.180,00	91.050,00	145.230,00			
Sulfatos	12,31	12,92	27.175,60	44.824,97	72.000,57			
Cajas	10,46	10,98	23.099,21	38.101,15	61.200,36			
TOTAL			294.724,16	518.248,21	812.972,37			

Cuadro N° 12.1

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE PAGOS
 (En unidades monetarias - Año Histórico)

Descripción	Política de compras	Desembolsos												Subtotal	Total Anual	
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Subtotal	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov			Dic
Importada																
Aluminio	Contado							0,00							0,00	0,00
	Crédito		49.573,33		49.573,33		49.573,33	148.720,00		89.700,00		89.700,00		89.700,00	269.100,00	417.820,00
Ácidos	Contado				0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Crédito		3.531,33		3.531,33		3.531,33	10.594,00		6.388,67		6.388,67		6.388,67	19.166,00	29.760,00
Poliuretano	Contado							0,00							0,00	0,00
	Crédito		10.318,45		10.318,45		10.318,45	30.955,35		18.668,70		18.668,70		18.668,70	56.006,09	86.961,44
Nacional																
Pintura	Contado	9.030,00	9.030,00	9.030,00	9.030,00	9.030,00	9.030,00	54.180,00	15.175,00	15.175,00	15.175,00	15.175,00	15.175,00	15.175,00	91.050,00	145.230,00
	Crédito							0,00							0,00	0,00
Sulfato	Contado	4.529,27	4.529,27	4.529,27	4.529,27	4.529,27	4.529,27	27.175,60	7.470,83	7.470,83	7.470,83	7.470,83	7.470,83	7.470,83	44.824,97	72.000,57
	Crédito							0,00							0,00	0,00
Caja de madera	Contado	3.849,87	3.849,87	3.849,87	3.849,87	3.849,87	3.849,87	23.099,21	6.350,19	6.350,19	6.350,19	6.350,19	6.350,19	6.350,19	38.101,15	61.200,36
	Crédito							0,00							0,00	0,00
Total	Contado	17.409,14	17.409,14	17.409,14	17.409,14	17.409,14	17.409,14	104.454,81	28.996,02	28.996,02	28.996,02	28.996,02	28.996,02	28.996,02	173.976,12	278.430,93
	Crédito	0,00	63.423,12	0,00	63.423,12	0,00	63.423,12	190.269,35	0,00	114.757,36	0,00	114.757,36	0,00	114.757,36	344.272,09	534.541,44

Cuadro N° 12.2

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE PAGOS
(En unidades monetarias - Año Proyectado)

Descripción	Política de compras	Desembolsos												Subtotal	Total Anual	
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Subtotal	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov			Dic
Importada																
Aluminio	Contado															
	Crédito															
Ácidos	Contado															
	Crédito															
Poliuretano	Contado															
	Crédito															
Nacional																
Pintura	Contado															
	Crédito															
Sulfato	Contado															
	Crédito															
Caja de madera	Contado															
	Crédito															
Total	Contado															
	Crédito															

Cuadro N° 13

PERFILES DEL ECUADOR
ESTÁNDARES DE CARGA FABRIL
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar	Histórico			Proyectado								
					I Semestre			II Semestre			Total Anual		
		Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total
Luz y fuerza	1,370	0,00	3.938,75	3.938,75									
Suministros y materiales	1,100	0,00	3.162,50	3.162,50									
Agua	0,770	0,00	2.213,75	2.213,75									
Combustible	2,000	0,00	5.750,00	5.750,00									
Servicio Telefónico	0,450	0,00	1.293,75	1.293,75									
Otros Gastos	0,250	0,00	718,75	718,75									
Mantenimiento	1,00 %	4.764,89	0,00	4.764,89									
Depreciación		51.648,90	0,00	51.648,90									
TOTAL		56.413,79	17.077,50	73.491,29									
Unidades producidas				2.875,00									

Cuadro N° 14.1

PERFILES DEL ECUADOR
TASA SALARIAL
(En unidades monetarias)

Cargo	# Empleados	Horas			Histórico	
		Aprov	Desprov 12,00 %	Total	Total Sueldo y Beneficios	Tasa Salarial
MANO DE OBRE DIRECTA						
Fundición						
Operador de horno	1	1.859	253	2.112	12.099,50	5,73
Ayudante de máquina	1	1.859	253	2.112	5.143,40	2,44
Subtotal	2	3.717	507	4.224	17.242,90	4,08
Homogenizado						
Operador Shiller	1	1.859	253	2.112	8.235,00	3,90
Subtotal	1	1.859	253	2.112	8.235,00	3,90
Calentamiento						
Operador de horno	1	1.859	253	2.112	12.099,50	5,73
Ayudante de máquina	1	1.859	253	2.112	5.143,40	2,44
Subtotal	2	3.717	507	4.224	17.242,90	4,08
Extracción						
Matriceros	2	3.717	507	4.224	16.470,00	3,90
Subtotal	2	3.717	507	4.224	16.470,00	3,90
Envejecido						
Operador Shiller	1	1.859	253	2.112	8.235,00	3,90
Ayudante de máquina	1	1.859	253	2.112	5.143,40	2,44
Subtotal	2	3.717	507	4.224	13.378,40	3,17
Anodizado						
Soldador	1	1.859	253	2.112	8.235,00	3,90
Ayudante de máquina	1	1.859	253	2.112	5.143,40	2,44
Subtotal	2	3.717	507	4.224	13.378,40	3,17
Acabados						
Soldador	1	1.859	253	2.112	8.235,00	3,90
Subtotal	1	1.859	253	2.112	8.235,00	3,90
TOTAL M. O. DIRECTA	12	22.303	3.041	25.344	94.182,60	3,72
MANO DE OBRA INDIRECTA						
Subgerente de Produccion	1	1.859	253	2.112	23.693,00	11,22
Jefe de Planta	1	1.859	253	2.112	15.964,00	7,56
Electromantenimiento	1	1.859	253	2.112	8.235,00	3,90
Mecanico Taller	1	1.859	253	2.112	8.235,00	3,90
Bodeguero	1	1.859	253	2.112	8.235,00	3,90
Auxiliar patio	2	3.717	507	4.224	10.286,80	2,44
TOTAL M.O. INDIRECTA	7	13.010	1.774	14.784	74.648,80	5,05
TOTAL GENERAL	19	35.313	4.815	40.128	168.831,40	4,207
Días laborables						240
Horas laborables día						8
Total horas laborables						1.920

Cuadro N° 14.2

PERFILES DEL ECUADOR
TASA SALARIAL
(En unidades monetarias)

Cargo	# Empleados	Horas			Proyectado	
		Aprov	Desprov 11,50 %	Total	Total Sueldo y Beneficios	Tasa Salarial
MANO DE OBRE DIRECTA						
Fundición						
Operador de horno	1					
Ayudante de máquina	1					
Subtotal	2					
Homogenizado						
Operador Shiller	1					
Ayudante de máquina	1					
Subtotal	2					
Calentamiento						
Operador de horno	1					
Ayudante de máquina	1					
Subtotal	2					
Extracción						
Matriceros	2					
Subtotal	2					
Envejecido						
Operador Shiller	1					
Ayudante de máquina	1					
Subtotal	2					
Anodizado						
Soldador	1					
Ayudante de máquina	1					
Subtotal	2					
Acabados						
Soldador	1					
Subtotal	1					
TOTAL M. O. DIRECTA	13					
MANO DE OBRA INDIRECTA						
Subgerente de Produccion	1					
Jefe de Planta	1					
Electromantenimiento	1					
Mecanico Taller	1					
Bodeguero	1					
Auxiliar patio	3					
TOTAL M.O. INDIRECTA	8					
TOTAL GENERAL	21					
Días laborables						
Horas laborables día						
Total horas laborables						

Cuadro N° 15.1

PERFILES DEL ECUADOR
DISTRIBUTIVO HISTÓRICO DE SUELDOS Y SALARIOS POR ÁREAS ADMINISTRATIVAS
(En unidades monetarias)

Cargos	No. Empl	Sueldos y Salarios				Beneficios Sociales			Total Históricos		
		Mensual	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
A. ADMINISTRATIVOS											
Gerente General	1	3.000,00	18.000,00	18.000,00	36.000,00	3.879,00	7.001,00	10.880,00	21.879,00	25.001,00	46.880,00
Subgerente Adm-Finan.	1	1.500,00	9.000,00	9.000,00	18.000,00	2.035,50	3.657,50	5.693,00	11.035,50	12.657,50	23.693,00
Contador	1	1.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00	1.421,00	2.543,00	3.964,00	7.421,00	8.543,00	15.964,00
Secretaria	1	500,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
Encargado de aseo	2	300,00	3.600,00	3.600,00	7.200,00	1.121,40	1.965,40	3.086,80	4.721,40	5.565,40	10.286,80
Portero	2	300,00	3.600,00	3.600,00	7.200,00	1.121,40	1.965,40	3.086,80	4.721,40	5.565,40	10.286,80
TOTAL GASTOS ADMINIST.	8		43.200,00	43.200,00	86.400,00	10.384,80	18.560,80	28.945,60	53.584,80	61.760,80	115.345,60
B. VENTAS											
Subgerente de Ventas	1	1.500,00	9.000,00	9.000,00	18.000,00	2.035,50	3.657,50	5.693,00	11.035,50	12.657,50	23.693,00
Jefe de ventas	1	1.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00	1.421,00	2.543,00	3.964,00	7.421,00	8.543,00	15.964,00
Secretaria	1	500,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
Vendedor	2	500,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00	1.613,00	2.857,00	4.470,00	7.613,00	8.857,00	16.470,00
TOTAL GASTOS VENTAS	5		24.000,00	24.000,00	48.000,00	5.876,00	10.486,00	16.362,00	29.876,00	34.486,00	64.362,00
C. PRODUCCION											
MANO DE OBRA DIRECTA											
Fundición											
Operador de horno	1	750,00	4.500,00	4.500,00	9.000,00	1.113,75	1.985,75	3.099,50	5.613,75	6.485,75	12.099,50
Ayudante de máquina	1	300,00	1.800,00	1.800,00	3.600,00	560,70	982,70	1.543,40	2.360,70	2.782,70	5.143,40
Subtotal	2		6.300,00	6.300,00	12.600,00	1.674,45	2.968,45	4.642,90	7.974,45	9.268,45	17.242,90
Homogenizado											
Operador Shiller	1	500,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
Subtotal	1		3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
Calentamiento											
Operador de horno	1	750,00	4.500,00	4.500,00	9.000,00	1.113,75	1.985,75	3.099,50	5.613,75	6.485,75	12.099,50
Ayudante de máquina	1	300,00	1.800,00	1.800,00	3.600,00	560,70	982,70	1.543,40	2.360,70	2.782,70	5.143,40
Subtotal	2		6.300,00	6.300,00	12.600,00	1.674,45	2.968,45	4.642,90	7.974,45	9.268,45	17.242,90
Extracción											
Matricero	2	500,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00	1.613,00	2.857,00	4.470,00	7.613,00	8.857,00	16.470,00
Subtotal	2		6.000,00	6.000,00	12.000,00	1.613,00	2.857,00	4.470,00	7.613,00	8.857,00	16.470,00
Envejecido											
Operador Shiller	1	500,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
Ayudante de máquina	1	300,00	1.800,00	1.800,00	3.600,00	560,70	982,70	1.543,40	2.360,70	2.782,70	5.143,40
Subtotal	2		4.800,00	4.800,00	9.600,00	1.367,20	2.411,20	3.778,40	6.167,20	7.211,20	13.378,40
Anodizado											
Soldador	1	500,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
Ayudante de máquina	1	300,00	1.800,00	1.800,00	3.600,00	560,70	982,70	1.543,40	2.360,70	2.782,70	5.143,40
Subtotal	2		4.800,00	4.800,00	9.600,00	1.367,20	2.411,20	3.778,40	6.167,20	7.211,20	13.378,40
Acabados											
Soldador	1	500,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
Subtotal	1		3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
TOTAL MANO OBRA DIRECTA	12		34.200,00	34.200,00	68.400,00	9.309,30	16.473,30	25.782,60	43.509,30	50.673,30	94.182,60
MANO DE OBRA INDIRECTA											
Subgerente de producción	1	1.500,00	9.000,00	9.000,00	18.000,00	2.035,50	3.657,50	5.693,00	11.035,50	12.657,50	23.693,00
Jefe de planta	1	1.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00	1.421,00	2.543,00	3.964,00	7.421,00	8.543,00	15.964,00
Electromantenimiento	1	500,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
Mecánico de taller	1	500,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
Bodeguero	1	500,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00	806,50	1.428,50	2.235,00	3.806,50	4.428,50	8.235,00
Auxiliar de patio	2	300,00	3.600,00	3.600,00	7.200,00	1.121,40	1.965,40	3.086,80	4.721,40	5.565,40	10.286,80
TOTAL MANO OBRA INDIRECTA	7		27.600,00	27.600,00	55.200,00	6.997,40	12.451,40	19.448,80	34.597,40	40.051,40	74.648,80
TOTAL COSTO PRODUCCION	19		61.800,00	61.800,00	123.600,00	16.306,70	28.924,70	45.231,40	78.106,70	90.724,70	168.831,40
TOTAL GENERAL	32		129.000,00	129.000,00	258.000,00	32.567,50	57.971,50	90.539,00	161.567,50	186.971,50	348.539,00

Cuadro N° 15.2

PERFILES DEL ECUADOR
DISTRIBUTIVO HISTÓRICO DE BENEFICIOS SOCIALES
(En unidades monetarias)

Cargos	No. Empl	Sueldo		Décimo Tercero		Décimo Cuarto		Beneficios Extra		Aporte IESS		Fondo de Reserva		Total Beneficios Históricos		
		Mensual	Anual	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	Anual
A. ADMINISTRATIVOS																
Gerente General	1	3.000,00	36.000,00	0,00	3.000,00	0,00	122,00	192,00	192,00	2.187,00	2.187,00	1.500,00	1.500,00	3.879,00	7.001,00	10.880,00
Subgerente Adm-Finan.	1	1.500,00	18.000,00	0,00	1.500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	1.093,50	1.093,50	750,00	750,00	2.035,50	3.657,50	5.693,00
Contador	1	1.000,00	12.000,00	0,00	1.000,00	0,00	122,00	192,00	192,00	729,00	729,00	500,00	500,00	1.421,00	2.543,00	3.964,00
Secretaria	1	500,00	6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
Encargado de aseo	2	300,00	7.200,00	0,00	600,00	0,00	244,00	384,00	384,00	437,40	437,40	300,00	300,00	1.121,40	1.965,40	3.086,80
Portador	2	300,00	7.200,00	0,00	600,00	0,00	244,00	384,00	384,00	437,40	437,40	300,00	300,00	1.121,40	1.965,40	3.086,80
TOTAL GASTOS ADMINIST.	8		86.400,00	0,00	7.200,00	0,00	976,00	1.536,00	1.536,00	5.248,80	5.248,80	3.600,00	3.600,00	10.384,80	18.560,80	28.945,60
B. VENTAS																
Subgerente de Ventas	1	1.500,00	18.000,00	0,00	1.500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	1.093,50	1.093,50	750,00	750,00	2.035,50	3.657,50	5.693,00
Jefe de ventas	1	1.000,00	12.000,00	0,00	1.000,00	0,00	122,00	192,00	192,00	729,00	729,00	500,00	500,00	1.421,00	2.543,00	3.964,00
Secretaria	1	500,00	6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
Vendedor	2	500,00	12.000,00	0,00	1.000,00	0,00	244,00	384,00	384,00	729,00	729,00	500,00	500,00	1.613,00	2.857,00	4.470,00
TOTAL GASTOS VENTAS	5		48.000,00	0,00	4.000,00	0,00	610,00	960,00	960,00	2.916,00	2.916,00	2.000,00	2.000,00	5.876,00	10.486,00	16.362,00
C. PRODUCCION																
MANO OBRA DIRECTA																
Fundición																
Operador de horno	1	750,00	9.000,00	0,00	750,00	0,00	122,00	192,00	192,00	546,75	546,75	375,00	375,00	1.113,75	1.985,75	3.099,50
Ayudante de máquina	1	300,00	3.600,00	0,00	300,00	0,00	122,00	192,00	192,00	218,70	218,70	150,00	150,00	560,70	982,70	1.543,40
Subtotal	2		12.600,00	0,00	1.050,00	0,00	244,00	384,00	384,00	765,45	765,45	525,00	525,00	1.674,45	2.968,45	4.642,90
Homogenizado																
Operador Shiller	1	500,00	6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
Subtotal	1		6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
Calentamiento																
Operador de horno	1	750,00	9.000,00	0,00	750,00	0,00	122,00	192,00	192,00	546,75	546,75	375,00	375,00	1.113,75	1.985,75	3.099,50
Ayudante de máquina	1	300,00	3.600,00	0,00	300,00	0,00	122,00	192,00	192,00	218,70	218,70	150,00	150,00	560,70	982,70	1.543,40
Subtotal	2		12.600,00	0,00	1.050,00	0,00	244,00	384,00	384,00	765,45	765,45	525,00	525,00	1.674,45	2.968,45	4.642,90
Extracción																
Matricero	2	500,00	12.000,00	0,00	1.000,00	0,00	244,00	384,00	384,00	729,00	729,00	500,00	500,00	1.613,00	2.857,00	4.470,00
Subtotal	2		12.000,00	0,00	1.000,00	0,00	244,00	384,00	384,00	729,00	729,00	500,00	500,00	1.613,00	2.857,00	4.470,00
Envejecido																
Operador Shiller	1	500,00	6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
Ayudante de máquina	1	300,00	3.600,00	0,00	300,00	0,00	122,00	192,00	192,00	218,70	218,70	150,00	150,00	560,70	982,70	1.543,40
Subtotal	2		9.600,00	0,00	800,00	0,00	244,00	384,00	384,00	583,20	583,20	400,00	400,00	1.367,20	2.411,20	3.778,40
Anodizado																
Soldador	1	500,00	6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
Ayudante de máquina	1	300,00	3.600,00	0,00	300,00	0,00	122,00	192,00	192,00	218,70	218,70	150,00	150,00	560,70	982,70	1.543,40
Subtotal	2		9.600,00	0,00	800,00	0,00	244,00	384,00	384,00	583,20	583,20	400,00	400,00	1.367,20	2.411,20	3.778,40
Acabados																
Soldador	1	500,00	6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
Subtotal	1		6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
TOTAL MANO OBRA DIRECTA	12		68.400,00	0,00	5.700,00	0,00	1.464,00	2.304,00	2.304,00	4.155,30	4.155,30	2.850,00	2.850,00	9.309,30	16.473,30	25.782,60
MANO DE OBRA INDIRECTA																
Subgerente de producción	1	1.500,00	18.000,00	0,00	1.500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	1.093,50	1.093,50	750,00	750,00	2.035,50	3.657,50	5.693,00
Jefe de planta	1	1.000,00	12.000,00	0,00	1.000,00	0,00	122,00	192,00	192,00	729,00	729,00	500,00	500,00	1.421,00	2.543,00	3.964,00
Electromantenimiento	1	500,00	6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
Mecánico de taller	1	500,00	6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
Bodeguero	1	500,00	6.000,00	0,00	500,00	0,00	122,00	192,00	192,00	364,50	364,50	250,00	250,00	806,50	1.428,50	2.235,00
Auxiliar de patio	2	300,00	7.200,00	0,00	600,00	0,00	244,00	384,00	384,00	437,40	437,40	300,00	300,00	1.121,40	1.965,40	3.086,80
TOTAL MANO OBRA INDIRECTA	7		55.200,00	0,00	4.600,00	0,00	854,00	1.344,00	1.344,00	3.353,40	3.353,40	2.300,00	2.300,00	6.997,40	12.451,40	19.448,80
TOTAL COSTO PRODUCCION	19		123.600,00	0,00	10.300,00	0,00	2.318,00	3.648,00	3.648,00	7.508,70	7.508,70	5.150,00	5.150,00	16.306,70	28.924,70	45.231,40
TOTAL GENERAL	32		258.000,00	0,00	21.500,00	0,00	3.904,00	6.144,00	6.144,00	15.673,50	15.673,50	10.750,00	10.750,00	32.567,50	57.971,50	90.539,00

Cuadro N° 15.3

PERFILES DEL ECUADOR
DISTRIBUTIVO PROYECTADO DE SUELDOS Y SALARIOS POR ÁREAS ADMINISTRATIVAS
(En unidades monetarias)

Cargos	No. Empl	Sueldos y Salarios				Beneficios Sociales			Total Proyectados		
		Mensual	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
A. ADMINISTRATIVOS											
Gerente General	1										
Subgerente Adm-Finan.	1										
Contador	1										
Secretaria	1										
Encargado de aseo	2										
Portero	2										
TOTAL GASTOS ADMINIST.	8										
B. VENTAS											
Subgerente de Ventas	1										
Jefe de ventas	1										
Secretaria	1										
Vendedor	3										
TOTAL GASTOS VENTAS	6										
C. PRODUCCION											
MANO DE OBRA DIRECTA											
Fundición											
Operador de horno	1										
Ayudante de máquina	1										
Subtotal	2										
Homogenizado											
Operador Shiller	1										
Ayudante de máquina	1										
Subtotal	2										
Calentamiento											
Operador de horno	1										
Ayudante de máquina	1										
Subtotal	2										
Extracción											
Matricero	2										
Subtotal	2										
Envejecido											
Operador Shiller	1										
Ayudante de máquina	1										
Subtotal	2										
Anodizado											
Soldador	1										
Ayudante de máquina	1										
Subtotal	2										
Acabados											
Soldador	1										
Subtotal	1										
TOTAL MANO OBRA DIRECTA	13										
MANO DE OBRA INDIRECTA											
Subgerente de producción	1										
Jefe de planta	1										
Electromantenimiento	1										
Mecánico de taller	1										
Bodeguero	1										
Auxiliar de patio	3										
TOTAL MANO OBRA INDIRECTA	8										
TOTAL COSTO PRODUCCION	21										
TOTAL GENERAL	35										
Incremento											5 %

Cuadro N° 15.4

PERFILES DEL ECUADOR
DISTRIBUTIVO PROYECTADO DE BENEFICIOS SOCIALES
 (En unidades monetarias)

Cargos	No. Empl	Sueldo		Décimo Tercero		Décimo Cuarto		Beneficios Extra		Aporte IESS		Fondo de Reserva		Total Beneficios Proyectados		
		Mensual	Anual	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	Anual
A. ADMINISTRATIVOS																
Gerente General																
Subgerente Adm-Finan.																
Contador																
Secretaría																
Encargado de aseo																
Portero																
TOTAL GASTOS ADMINIST.																
B. VENTAS																
Subgerente de Ventas																
Jefe de ventas																
Secretaría																
Vendedor																
TOTAL GASTOS VENTAS																
C. PRODUCCION																
MANO DE OBRA DIRECTA																
Fundición																
Operador de horno																
Ayudante de máquina																
Subtotal																
Homogenizado																
Operador Shiller																
Ayudante de máquina																
Subtotal																
Calentamiento																
Operador de horno																
Ayudante de máquina																
Subtotal																
Extracción																
Matricero																
Subtotal																
Envejecido																
Operador Shiller																
Ayudante de máquina																
Subtotal																
Anodizado																
Soldador																
Ayudante de máquina																
Subtotal																
Acabados																
Soldador																
Subtotal																
TOTAL MANO OBRA DIRECTA																
MANO DE OBRA INDIRECTA																
Subgerente de producción																
Jefe de planta																
Electromantenimiento																
Mecánico de taller																
Bodeguero																
Auxiliar de patio																
TOTAL MANO OBRA INDIRECTA																
TOTAL COSTO PRODUCCION																
TOTAL GENERAL																

Cuadro N° 16.1

PERFILES DEL ECUADOR
TABLA DE AMORTIZACIÓN
(En unidades monetarias)

INSTITUCIÓN FINANCIERA:	Banco Sudamericano
MONTO DEL CRÉDITO:	540.000,00 UM
TASA DE INTERÉS:	13 % Anual
PLAZO:	5 Años
PERIODO DE GRACIA:	1 Año
SISTEMA DE AMORTIZACIÓN:	Semestral
CUOTA DE AMORTIZACIÓN:	UM

Período	Valor Inicio	Intereses	Capital	Cuota de amortización	Capital Reducido
31/Dic/Previo al histórico	540.000,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00
30/Jun/Histórico	540.000,00	35.100,00	0,00	35.100,00	540.000,00
31/Dic/Histórico	540.000,00	35.100,00	0,00	35.100,00	540.000,00
30/Jun/Proyectado					
31/Dic/Proyectado					
30/Jun/Post proyección					
31/Dic/Post proyección					
30/Jun/Post proyección					
31/Dic/Post proyección					
30/Jun/Post proyección					
31/Dic/Post proyección					
Total					

Notas Técnicas:Cuota de Amortización, $CA = (MC*i)/(1-1/(1+i)^n)$

Donde:

MC = Monto del crédito

i = Interes anual

n = Número de periodos

Cuadro N° 16.2

PERFILES DEL ECUADOR
DISTRIBUCIÓN DEL GASTO FINANCIERO
(En unidades monetarias)

Descripción	Histórico	Proyectado
Gastos Financieros	70.200,00	
Unidades producidas		
En unidades	1.117.343,73	
Costo unitario		
Por unidad	0,062828	

Cuadro N° 17.1

**PERFILES DEL ECUADOR
PUNTO DE EQUILIBRIO
(En cantidades)**

Concepto	Histórico	Proyectado
COSTOS FIJOS		
Costo de Producción	225.245,19	
Gasto de Ventas	72.351,50	
Gastos Administrativos	126.583,64	
Gastos Financieros	70.200,00	
TOTAL	494.380,33	
COSTOS VARIABLES		
Costo de Producción	892.098,54	
Gasto de Ventas	820.323,75	
Gastos Administrativos	4.542,50	
TOTAL	1.716.964,79	
PRODUCCIÓN		
En Toneladas	2.875,00	
COSTOS VARIABLES		
Por Tonelada	597,21	
PRECIO DE VENTA		
Por tonelada	904,90	
PUNTO DE EQUILIBRIO		
En toneladas	1.607	
En unidades monetarias	1.453.928,85	
Notas Técnicas:		
Punto de equilibrio en cantidades, $PE (q) = CF / (PVu - CVu)$		
Punto de equilibrio en valores, $PE (um) = CF / 1 - (CVu / PVu)$		
Donde:		
CF = Costo Fijo Total		
PVu= Precio de venta unitario		
CVu = Costo variable unitario		

Cuadro N° 17.2

**PERFILES DEL ECUADOR
INFORMACIÓN RELATIVA AL PUNTO DE EQUILIBRIO - COMPROBACIÓN
(En unidades monetarias)**

Año Histórico				
Cantidad	Ingreso Total	Costo Total	Costo Variable	Costo Fijo
0	0,00	494.380,33	0,00	494.380,33
1.607	1.453.928,85	1.453.928,85	959.548,53	494.380,33
2.875	2.601.582,49	2.211.345,12	1.716.964,79	494.380,33
Año Proyectado				
Cantidad	Ingreso Total	Costo Total	Costo Variable	Costo Fijo

Notas Técnicas:
 Ingreso Total, $Y = PVu * Q$
 Costo Variable, $CV = CVu * Q$
 Costo Total, $CT = CV + CF$

Cuadro N° 18

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE COSTO DE PRODUCCIÓN
 (En unidades monetarias)

Concepto	Histórico			Proyectado									
	Fijos	Variables	Total	I Semestre			II Semestre			Total Anual			
				Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	
COSTOS DIRECTOS													
Materia Prima Directa	0,00	809.998,92	809.998,92										
Sueldos y Salarios MOD	68.400,00		68.400,00										
Beneficios Sociales MOD	25.782,60	0,00	25.782,60										
TOTAL COSTOS DIRECTOS	94.182,60	809.998,92	904.181,52										
CARGA FABRIL													
Materia Prima Indirecta	0,00	65.022,12	65.022,12										
Sueldos y Salarios MOI	55.200,00	0,00	55.200,00										
Beneficios Sociales MOI	19.448,80	0,00	19.448,80										
Luz y fuerza	0,00	3.938,75	3.938,75										
Suministros y materiales	0,00	3.162,50	3.162,50										
Agua	0,00	2.213,75	2.213,75										
Combustible	0,00	5.750,00	5.750,00										
Servicio Telefónico	0,00	1.293,75	1.293,75										
Otros Gastos	0,00	718,75	718,75										
Mantenimiento	4.764,89	0,00	4.764,89										
Depreciación	51.648,90	0,00	51.648,90										
TOTAL CARGA FABRIL	131.062,59	82.099,62	213.162,21										
COSTO TOTAL	225.245,19	892.098,54	1.117.343,73										
Unidades producidas			2.875										
Costo unitario por tonelada			388,6413										

Cuadro N° 19

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTOS DE GASTOS DE VENTAS
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar	Histórico			Proyectado									
		Fijos	Variables	Total	I Semestre			II Semestre			Total Anual			
					Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	
Sueldos y Salarios		48.000,00	0,00	48.000,00										
Beneficios Sociales		16.362,00	0,00	16.362,00										
Comisiones		0,00	460.000,00	460.000,00										
Promoción y publicidad		0,00	8.912,50	8.912,50										
Fletes		0,00	345.000,00	345.000,00										
Luz y fuerza	0,600	0,00	1.725,00	1.725,00										
Suministros y materiales	0,500	0,00	1.437,50	1.437,50										
Agua	0,300	0,00	862,50	862,50										
Servicio telefónico	0,630	0,00	1.811,25	1.811,25										
Otros gastos	0,200	0,00	575,00	575,00										
Mantenimiento	0,05 %	89,50	0,00	89,50										
Depreciaciones		7.900,00	0,00	7.900,00										
TOTAL		72.351,50	820.323,75	892.675,25										
Unidades producidas y vendidas				2.875,00										
Costo unitario por tonelada				310,4957										

Cuadro N° 20

PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTOS DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar	Histórico			Proyectado									
		Fijos	Variables	Total	I Semestre			II Semestre			Total Anual			
					Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	
Sueldos y Salarios		86.400,00	0,00	86.400,00										
Beneficios Sociales		28.945,60	0,00	28.945,60										
Luz y fuerza	0,400	0,00	1.150,00	1.150,00										
Suministros y materiales	0,300	0,00	862,50	862,50										
Agua	0,080	0,00	230,00	230,00										
Servicio telefónico	0,550	0,00	1.581,25	1.581,25										
Otros gastos	0,250	0,00	718,75	718,75										
Mantenimiento	0,05 %	141,34	0,00	141,34										
Depreciaciones		11.096,70	0,00	11.096,70										
TOTAL		126.583,64	4.542,50	131.126,14										
Unidades producidas y vendidas				2.875,00										
Costo unitario por tonelada				45,6091										

Cuadro N° 21

PERFILES DEL ECUADOR
ESTRUCTURA DE LA INVERSIÓN FIJA E INTANGIBLE POR UNIDAD ADMINISTRATIVA
 (En unidades monetarias)

Área	Activo Totales	Años Vida Útil	Depreciación	
			Anual	Acum. al inicio Histórico
Administración				
Terrenos	100.000,00			
Edificios	163.406,00	20	8.170,30	40.851,50
Equipo de oficina	9.264,00	10	926,40	1.852,80
Vehículos	10.000,00	5	2.000,00	4.000,00
Subtotal	282.670,00		11.096,70	46.704,30
Ventas				
Terrenos	60.000,00		0,00	0,00
Edificios	100.000,00	20	5.000,00	25.000,00
Muebles y Enseres	3.000,00	10	300,00	600,00
Equipo de oficina	6.000,00	10	600,00	1.200,00
Vehículos	10.000,00	5	2.000,00	4.000,00
Subtotal	179.000,00		7.900,00	30.800,00
Producción				
Terrenos	40.000,00			
Edificios	60.000,00	20	3.000,00	15.000,00
Maquinaria y equipo	466.489,00	10	46.648,90	93.297,80
Vehículos	10.000,00	5	2.000,00	4.000,00
Subtotal	576.489,00		51.648,90	112.297,80
TOTAL	1.038.159,00		70.645,60	189.802,10

Cuadro N° 22

PERFILES DEL ECUADOR
REQUERIMIENTO DE CAPITAL DE TRABAJO
(En unidades monetarias)

Concepto	Histórico	Proyectado			Histórico	Requerido		
		I Semestre	II Semestre	Total		Proyectado		
						I Semestre	II Semestre	Total
Sueldos y salarios administración	86.400,00				7.200,00			
Beneficios sociales administración	28.945,60				2.412,13			
Sueldos y salarios ventas	48.000,00				4.000,00			
Beneficios sociales ventas	16.362,00				1.363,50			
Sueldos y salarios producción	123.600,00				10.300,00			
Beneficios sociales producción	45.231,40				3.769,28			
Comisiones	460.000,00				38.333,33			
Promoción y publicidad	8.912,50				742,71			
Fletes	345.000,00				28.750,00			
Luz y fuerza	6.813,75				567,81			
Suministros y materiales	5.462,50				455,21			
Agua	3.306,25				275,52			
Combustibles	5.750,00				479,17			
Servicio telefónico	4.686,25				390,52			
Otros gastos	2.012,50				167,71			
Mantenimiento	4.995,73				416,31			
Gastos Financieros	70.200,00				70.200,00			
Amortización de Capital	0,00				0,00			
Total Efectivo Caja Bancos	1.265.678,48				169.823,21			
Inventarios								
Materia Prima	875.021,04				133.551,65			
Total Inventarios	875.021,04				133.551,65			
TOTAL GENERAL	2.140.699,52				303.374,85			

Cuadro N° 23

PERFILES DEL ECUADOR
INVERSIÓN TOTAL Y FINANCIAMIENTO
 (En unidades monetarias)

Descripción	Histórico	Proyectado	
		I Semestre	II Semestre
INVERSIÓN			
Inversión Fija e Intangible			
Terrenos	200.000,00		
Edificios	323.406,00		
Muebles y Enseres	3.000,00		
Equipos de Oficina	15.264,00		
Maquinaria y Equipo	466.489,00		
Vehículo	30.000,00		
Total Inversión Fija e Intangible	1.038.159,00		
Capital de Trabajo			
Efectivo en Caja y Bancos	169.823,21		
Inventario de materia prima	133.551,65		
Inversiones temporales	372.258,78		
Total Capital de Trabajo	675.633,63		
INVERSIÓN TOTAL	1.713.792,63		
FINANCIAMIENTO			
Patrimonio			
Capital social	457.000,00		
Reserva Legal	42.902,81		
Reserva Facultativa	21.479,00		
Utilidades Retenidas	26.603,38		
Utilidades del Ejercicio	223.898,69		
Total Patrimonio	771.883,89		
Pasivo			
Impuesto a la Renta	82.925,44		
Participación trabajadores	58.535,61		
Préstamo Bancario	540.000,00		
Total Pasivo	681.461,05		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	260.447,70		
FINANCIAMIENTO TOTAL	1.713.792,63		
INVERSIÓN - FINANCIAMIENTO	0,00		

Cuadro N° 24

**PERFILES DEL ECUADOR
PRESUPUESTO DE CAJA
(En unidades monetarias)**

Descripción	Histórico	Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
INGRESOS				
Ventas	2.601.582,49			
TOTAL INGRESOS	2.601.582,49			
EGRESOS				
Compra de Materia Prima	812.972,37			
Sueldos y salarios administración	86.400,00			
Beneficios sociales administración	28.945,60			
Sueldos y salarios ventas	48.000,00			
Beneficios sociales ventas	16.362,00			
Sueldos y salarios producción	123.600,00			
Beneficios sociales producción	45.231,40			
Comisiones	460.000,00			
Promoción y publicidad	8.912,50			
Fletes	345.000,00			
Luz y fuerza	6.813,75			
Suministros y materiales	5.462,50			
Agua	3.306,25			
Combustibles	5.750,00			
Servicio telefonico	4.686,25			
Otros gastos	2.012,50			
Mantenimiento	4.995,73			
Pago Interés	70.200,00			
Pago cuota de capital	0,00			
15% Participación Trabajadores	41.813,07			
25% Impuesto a la Renta	59.235,18			
TOTAL EGRESOS	2.179.699,10			
SUPERÁVIT / DÉFICIT	421.883,40			
TRANSACCIONES FINANCIERAS				
Superávit/Déficit	421.883,40			
Saldo Inicial Caja	120.198,59			
Saldo Final Caja	542.081,99			
TRANSACCIONES FINANCIERAS AJUSTADAS				
Superávit/Déficit	421.883,40			
Saldo Inicial Caja	120.198,59			
Inversiones Temporales	-372.258,78			
Saldo Final Caja	169.823,21			

Cuadro N° 25

PERFILES DEL ECUADOR
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
 (En unidades monetarias)

Descripción	Histórico	Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
+ Ventas	2.601.582,49			
- Costo de Ventas	1.117.343,73			
Utilidad Bruta en ventas	1.484.238,76			
- Gastos de Venta	892.675,25			
- Gastos de Administración	131.126,14			
Utilidad Operacional	460.437,37			
- Gastos Financieros	70.200,00			
Utilidad Repartible	390.237,37			
- 15% Participación a los Trabajadores	58.535,61			
Utilidad antes de Impuestos	331.701,77			
- 25% Impuesto a la Renta	82.925,44			
Utilidad después de Impuestos	248.776,33			
- 10% Reserva Legal	24.877,63			
Utilidad Neta	223.898,69			

Cuadro N° 26

PERFILES DEL ECUADOR
BALANCE GENERAL PROFORMA
 (En unidades monetarias)

Descripción	Histórico	Proyectado	
		I Semestre	II Semestre
ACTIVO			
Activo Corriente			
Caja y Bancos	169.823,21		
Inventario Materia Prima	133.551,65		
Inversiones Temporales	372.258,78		
Total Activo Corriente	675.633,63		
Activo Fijo			
Terrenos	200.000,00		
Edificios	323.406,00		
Muebles y Enseres	3.000,00		
Equipo de Oficina	15.264,00		
Maquinaria y Equipo	466.489,00		
Vehículos	30.000,00		
Depreciación Acumulada	260.447,70		
Total Activo Fijo	777.711,30		
TOTAL ACTIVO	1.453.344,93		
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Impuesto a la Renta por Pagar	82.925,44		
Participación Trabajadores por Pagar	58.535,61		
Total Pasivo Corriente	141.461,05		
Pasivo Largo Plazo			
Préstamo Bancario	540.000,00		
Total Pasivo Largo Plazo	540.000,00		
TOTAL PASIVO	681.461,05		
PATRIMONIO			
Capital Social	457.000,00		
Reserva Legal	42.902,81		
Reserva Facultativa	21.479,00		
Utilidades Retenidas	26.603,38		
Utilidad del Ejercicio	223.898,69		
TOTAL PATRIMONIO	771.883,89		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.453.344,93		
ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0,00		

Cuadro N° 27

PERFILES DEL ECUADOR
ÍNDICES FINANCIEROS RELEVANTES

Concepto	Histórico	Proyectado	Variación Absoluta
Liquidez a Corto Plazo			
Razón Corriente = Activo Corriente / Pasivo Corriente	4,7761		
Prueba Ácida = (Activo Corriente- Inventarios) / Pasivo Corriente	3,8320		
Capital de Trabajo			
Total = Activo Corriente	675.633,63		
Neto = Activo Corriente - Pasivo Corriente	534.172,59		
Endeudamiento			
Pasivo Total / Activo Total	0,4689		
Productividad			
Cantidad Producida / Horas Hombre	0,0788		
Rentabilidad			
Rentabilidad sobre Ventas = Utilidad Neta / Ventas Netas	0,0861		
Rentabilidad sobre Activos = Utilidad Neta / Activo Total	0,1541		
Rentabilidad sobre Capital = Utilidad Neta / Capital	0,4899		
Análisis Dupont			
(Utilidad Neta / Ventas) * (Ventas / Activo Total) * (Activo Total / Patrimonio)	0,2901		
Notas Técnicas:			
Horas Hombre = Número de trabajadores * días laborables * horas laborables			