

Cuadro N° 1

EMPRESA "TEXTILES SAN ANTONIO S.A."
DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA
 (En Unidades Monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado		
	Small	Medium	Large	Small	Medium	Large
Costo de Producción	47.393,27	60.500,20	43.915,65			
Gastos Administrativos	13.812,23	18.416,30	13.812,23			
Gastos de Ventas	20.354,15	27.451,35	20.840,51			
Gastos Financieros	2.109,79	2.813,06	2.109,79			
TOTAL	83.669,45	109.180,91	80.678,18			
UNIDADES PRODUCIDAS						
En Unidades	8.400,00	11.200,00	8.400,00			
COSTO UNITARIO						
Por Unidad	9,9606	9,7483	9,6045			
PRECIO DE VENTA						
Margen de Contribución	15,00 %	15,00 %	15,00 %	15,00 %	15,00 %	15,00 %
Por Unidad	11,7184	11,4686	11,2995			
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

EMPRESA "TEXTILES SAN ANTONIO S.A."
ESTIMACIÓN DEL VOLUMEN DE VENTAS POR SISTEMA DE COMERCIALIZACIÓN
 (En cantidades)

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
GUAYAQUIL				
Al por mayor				
Small	3.276			
Medium	4.368			
Large	3.276			
Subtotal	10.920			
Al por menor				
Small	1.764			
Medium	2.352			
Large	1.764			
Subtotal	5.880			
SUBTOTAL GUAYAQUIL	16.800			
QUITO				
Small	2.520			
Medium	3.360			
Large	2.520			
SUBTOTAL QUITO	8.400			
CUENCA				
Small	420			
Medium	560			
Large	420			
SUBTOTAL CUENCA	1.400			
ESMERALDAS				
Small	420			
Medium	560			
Large	420			
SUBTOTAL ESMERALDAS	1.400			
SUBTOTAL PROVINCIAS	11.200			
TOTAL SMALL	8.400			
TOTAL MEDIUM	11.200			
TOTAL LARGE	8.400			
TOTAL	28.000			
Distribución de ventas				
I semestre				55 %
II semestre				45 %

Cuadro N° 2.2

EMPRESA "TEXTILES SAN ANTONIO S.A."
ESTIMACIÓN DEL VOLUMEN DE VENTAS POR TALLAS
 (En cantidades)

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
SMALL				
Guayaquil	5.040,0			
Quito	2.520,0			
Cuenca	420,0			
Esmeraldas	420,0			
Subtotal	8.400,0			
MEDIUM				
Guayaquil	6.720,0			
Quito	3.360,0			
Cuenca	560,0			
Esmeraldas	560,0			
Subtotal	11.200,0			
LARGE				
Guayaquil	5.040,0			
Quito	2.520,0			
Cuenca	420,0			
Esmeraldas	420,0			
Subtotal	8.400,0			
Total Guayaquil	16.800,0			
Total Quito	8.400,0			
Total Cuenca	1.400,0			
Total Esmeraldas	1.400,0			
TOTAL	28.000,0			

<p>Cuadro N° 3.1</p> <p align="center">EMPRESA "TEXTILES SAN ANTONIO S.A." ESTIMACIÓN DEL VOLUMEN DE VENTAS TALLA SMALL (En Unidades Monetarias)</p>				
---	--	--	--	--

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil				
Al por mayor	38.389,51			
Al por menor	20.671,27			
Subtotal	59.060,79			
Provincias				
Quito	29.530,39			
Cuenca	4.921,73			
Esmeraldas	4.921,73			
Subtotal	39.373,86			
TOTAL	98.434,64			

<p>Cuadro N° 3.2</p> <p align="center">EMPRESA "TEXTILES SAN ANTONIO S.A." ESTIMACIÓN DEL VOLUMEN DE VENTAS TALLA MEDIUM (En Unidades Monetarias)</p>				
--	--	--	--	--

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil				
Al por mayor	50.094,77			
Al por menor	26.974,11			
Subtotal	77.068,88			
Provincias				
Quito	38.534,44			
Cuenca	6.422,41			
Esmeraldas	6.422,41			
Subtotal	51.379,25			
TOTAL	128.448,13			

<p>Cuadro N° 3.3</p> <p align="center">EMPRESA "TEXTILES SAN ANTONIO S.A." ESTIMACIÓN DEL VOLUMEN DE VENTAS TALLA LARGE (En Unidades Monetarias)</p>				
---	--	--	--	--

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil				
Al por mayor	37.017,05			
Al por menor	19.932,26			
Subtotal	56.949,30			
Provincias				
Quito	28.474,65			
Cuenca	4.745,78			
Esmeraldas	4.745,78			
Subtotal	37.966,20			
TOTAL	94.915,51			

Cuadro N° 3.4

EMPRESA "TEXTILES SAN ANTONIO S.A."
ESTIMACIÓN DEL VOLUMEN DE VENTAS POR SISTEMA DE VENTAS CONDENSADO
 (En Unidades Monetarias)

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil				
Al por mayor	125.501,33			
Al por menor	67.577,64			
Subtotal	193.078,96			
Provincias				
Quito	96.539,48			
Cuenca	16.089,91			
Esmeraldas	16.089,91			
Subtotal	128.719,31			
TOTAL	321.798,27			

Cuadro N° 3.5

EMPRESA "TEXTILES SAN ANTONIO S.A."
ESTIMACIÓN DEL VOLUMEN DE VENTAS POR TALLAS CONSOLIDADO
 (En Unidades Monetarias)

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Small	98.434,64			
Medium	128.448,13			
Large	94.915,51			
TOTAL	321.798,27			

Cuadro N° 4.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD TALLA SMALL
 (En Unidades Monetarias)

Medios	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Prensa	1.008,00			
Radio	672,00			
TOTAL TALLA SMALL	1.680,00			
Costo	0,20			0,26
Prensa				60,00 %
Radio				40,00 %
Incremento				30,00 %

Cuadro N° 4.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD TALLA MEDIUM
 (En Unidades Monetarias)

Medios	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Prensa	1.344,00			
Radio	896,00			
TOTAL TALLA MEDIUM	2.240,00			
Costo	0,20			0,26
Prensa				60,00 %
Radio				40,00 %
Incremento				30,00 %

Cuadro N° 4.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD TALLA LARGE
 (En Unidades Monetarias)

Medios	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Prensa	1.008,00			
Radio	672,00			
TOTAL TALLA LARGE	1.680,00			
Costo	0,20			0,26
Prensa				60,00 %
Radio				40,00 %
Incremento				30,00 %

Cuadro N° 4.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD CONSOLIDADO
 (En Unidades Monetarias)

Medios	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Prensa	3.360,00			
Radio	2.240,00			
TOTAL CONSOLIDADO	5.600,00			

Cuadro N° 5.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE FLETES
(En cajas de 5 docenas)

Clientes	Año Histórico		Año Proyectado			
	Costo	Cajas	Costo	Cajas I Sem	Cajas II Sem	Total cajas
Guayaquil	1,70	280,000	2,50			
Cuenca	1,70	23,333	2,50			
Esmeraldas	1,40	23,333	2,20			
TOTAL		326,667				

Cuadro N° 5.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE FLETES TALLA SMALL
(En Unidades Monetarias)

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil	142,80			
Cuenca	11,90			
Esmeraldas	9,80			
TOTAL	164,50			

Cuadro N° 5.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE FLETES TALLA MEDIUM
(En Unidades Monetarias)

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil	190,40			
Cuenca	15,87			
Esmeraldas	13,07			
TOTAL	219,33			

Cuadro N° 5.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE FLETES TALLA LARGE
 (En Unidades Monetarias)

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil	142,80			
Cuenca	11,90			
Esmeraldas	9,80			
TOTAL	164,50			

Cuadro N° 5.5

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE FLETES CONSOLIDADO
 (En Unidades Monetarias)

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil	476,00			
Cuenca	39,67			
Esmeraldas	32,67			
TOTAL	548,33			

Cuadro N° 6.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE COMISIONES TALLA SMALL
(En Unidades Monetarias)

Clientes	Año Histórico		Año Proyectado			
	Costo	Total	Costo	I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil						
Al por mayor	0,60	1.965,60	1,10			
Al por menor	0,12	211,68	0,43			
SUBTOTAL		2.177,28				
Provincias						
Quito	0,21	529,20	0,52			
Cuenca	0,60	252,00	1,10			
Esmeraldas	0,60	252,00	1,10			
SUBTOTAL		1.033,20				
TOTAL		3.210,48				

Cuadro N° 6.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE COMISIONES TALLA MEDIUM
(En Unidades Monetarias)

Clientes	Año Histórico		Año Proyectado			
	Costo	Total	Costo	I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil						
Al por mayor	0,63	2.751,84	1,80			
Al por menor	0,14	329,28	0,50			
SUBTOTAL		3.081,12				
Provincias						
Quito	0,24	806,40	0,59			
Cuenca	0,63	352,80	1,80			
Esmeraldas	0,63	352,80	1,80			
SUBTOTAL		1.512,00				
TOTAL		4.593,12				

Cuadro N° 6.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE COMISIONES TALLA LARGE
 (En Unidades Monetarias)

Clientes	Año Histórico		Año Proyectado			
	Costo	Total	Costo	I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil						
Al por mayor	0,66	2.162,16	2,50			
Al por menor	0,17	299,88	0,57			
SUBTOTAL		2.462,04				
Provincias						
Quito	0,27	680,40	0,66			
Cuenca	0,66	277,20	2,50			
Esmeraldas	0,66	277,20	2,50			
SUBTOTAL		1.234,80				
TOTAL		3.696,84				

Cuadro N° 6.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE COMISIONES CONSOLIDADO
 (En Unidades Monetarias)

Clientes	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Guayaquil				
Al por mayor	6.879,60			
Al por menor	840,84			
SUBTOTAL	7.720,44			
Provincias				
Quito	2.016,00			
Cuenca	882,00			
Esmeraldas	882,00			
SUBTOTAL	3.780,00			
TOTAL	11.500,44			

Cuadro N° 7

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE DESCUENTOS
(En Unidades Monetarias)

Tallas	Año Histórico			Año Proyectado								
	Ventas al por Mayor en UM	Descuento en UM	Vtas Netas al por Mayor	I Semestre			II Semestre			Total		
				Ventas al por Mayor en UM	Descuento en UM	Vtas Netas al por Mayor	Ventas al por Mayor en UM	Descuento en UM	Vtas Netas al por Mayor	Ventas al por Mayor en UM	Descuento en UM	Vtas Netas al por Mayor
Small	38.389,51	1.919,48	36.470,03									
Medium	50.094,77	2.504,74	47.590,03									
Large	37.017,05	1.850,85	35.166,19									
TOTAL	125.501,33	6.275,07	119.226,26									
Descuento												5,00 %

Cuadro N° 8.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
DIAGRAMA DE PROCESOS

DEPARTAMENTO	MATERIAL UTILIZADO	PROCESO					DESCRIPCIÓN OPERACIÓN
		Operación	Inspección	Demora	Almacenam.	Transporte	
BODEGA	MAT. PRIM.					T1	INGRESO M.P.
	MAT. PRIM.		C1				INSPECC. M.P.
	MAT. PRIM.				A1		ALMAC. M.P.
CORTE	MAT. PRIM.					T2	TRANSP. MP
	MAT. PRIM.	O1					PREPARA PATRONES
	MAT. PRIM.	O2					CORTE DE MP
	MAT. PRIM.		C2				INSP. DE MP CORT.
COSTURA	PROD. SEMIELAB.						TRANSP. MP
	PROD. SEMIELAB.	O3					COSIDO EN MAQ.
	PROD. SEMIELAB.					T4	APILADO. ACAB.
ACABADOS	PROD TERM.	O3					TRANSP. MP
	PROD TERM.	O4					COS. BOTONES
	PROD. TERM.	O5					PLANCHADO
	PROD TERM.		C3				INSP. PROD TERM
	PROD TERM.	O6					EMPACADO
EMPACADO	PROD TERM.					T5	TRANSP.PT
							REGISTRO KARDEX

Cuadro N° 9

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
CAPACIDAD DE PRODUCCIÓN
(En cantidades)

Producto	Capacidad Teórica		Capacidad Efectiva (Unidades de Producto)			
	Cantidades	%	Año Histórico		Año Proyectado	
			Cantidades	%	Cantidades	%
Small	18.000	100,00 %	8.400	46,67 %		
Medium	24.000	100,00 %	11.200	46,67 %		
Large	18.000	100,00 %	8.400	46,67 %		
Total Capacidad	60.000	100,00 %	8.400	14,00 %		

Cuadro N° 10.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN TALLA SMALL
 (En cantidades)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	0,00			
Entradas o Compras	8.400,00			
Salidas o Ventas	8.400,00			
Inventario Final	0,00			
Notas Técnicas:				
Entradas o Producción, E = II + S - IF				
Donde:				
II = Inventario Inicial				
S = Salidas / Ventas				
IF = Inventario Final				

Cuadro N° 10.5

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN TALLA SMALL
 (En Unidades Monetarias)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	0,00			
Entradas o Compras	47.393,27			
Salidas o Ventas	47.393,27			
Inventario Final	0,00			
Costo unitario	5,64			
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° 10.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN TALLA MEDIUM
 (En cantidades)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	0,00			
Entradas o Compras	11.200,00			
Salidas o Ventas	11.200,00			
Inventario Final	0,00			
Notas Técnicas:				
Entradas o Producción, E = II + S - IF				
Donde:				
II = Inventario Inicial				
S = Salidas / Ventas				
IF = Inventario Final				

Cuadro N° 10.6

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN TALLA MEDIUM
 (En Unidades Monetarias)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	0,00			
Entradas o Compras	60.500,20			
Salidas o Ventas	60.500,20			
Inventario Final	0,00			
Costo unitario	5,40			
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° 10.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN TALLA LARGE
(En cantidades)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	0,00			
Entradas o Compras	8.400,00			
Salidas o Ventas	8.400,00			
Inventario Final	0,00			
Notas Técnicas:				
Entradas o Producción, E = II + S - IF				
Donde:				
II = Inventario Inicial				
S = Salidas / Ventas				
IF = Inventario Final				

Cuadro N° 10.7

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN TALLA LARGE
(En Unidades Monetarias)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	0,00			
Entradas o Compras	43.915,65			
Salidas o Ventas	43.915,65			
Inventario Final	0,00			
Costo unitario	5,23			
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° 10.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN CONSOLIDADO
(En cantidades)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	0,00			
Entradas o Compras	28.000,00			
Salidas o Ventas	28.000,00			
Inventario Final	0,00			

Cuadro N° 10.8

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN CONSOLIDADO
(En Unidades Monetarias)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	0,00			
Entradas o Compras	151.809,12			
Salidas o Ventas	151.809,12			
Inventario Final	0,00			

Cuadro N° 11.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
ESTÁNDARES DE MATERIA PRIMA TALLA SMALL

Material	Unidad	Cantidad por Unid. MP	% por unidad de MP	Precio Materia Prima		Costo Unitario	
				Histórico	Proyectado	Histórico	Proyectado
Pelón	metros	0,91	109,89 %	0,830	1,000	0,912	
Reatas	metros	0,91	109,89 %	0,230	0,280	0,253	
Hilo	bobinas	80,50	1,24 %	3,000	3,200	0,037	
Tela	metros	1,33	75,19 %	2,500	3,000	1,880	
Botones	docenas	0,50	200,00 %	0,700	0,700	1,400	
Etiquetas	unidades	1,00	100,00 %	0,020	0,030	0,020	
Fundas	unidades	1,00	100,00 %	0,170	0,190	0,170	
Cajas	unidades	60,00	1,67 %	0,900	0,100	0,015	

Cuadro N° 11.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
ESTÁNDARES DE MATERIA PRIMA TALLA MEDIUM

Material	Unidad	Cantidad por Unid. MP	% por unidad de MP	Precio Materia Prima		Costo Unitario	
				Histórico	Proyectado	Histórico	Proyectado
Pelón	metros	1,00	100,00 %	0,830	1,000	0,830	
Reatas	metros	1,00	100,00 %	0,230	0,280	0,230	
Hilo	bobinas	83,30	1,20 %	3,000	3,200	0,036	
Tela	metros	1,43	69,93 %	2,500	3,000	1,748	
Botones	docenas	0,50	200,00 %	0,700	0,700	1,400	
Etiquetas	unidades	1,00	100,00 %	0,020	0,030	0,020	
Fundas	unidades	1,00	100,00 %	0,170	0,190	0,170	
Cajas	unidades	60,00	1,67 %	0,900	0,100	0,015	

Cuadro N° 11.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
ESTÁNDARES DE MATERIA PRIMA TALLA LARGE

Material	Unidad	Cantidad por Unid. MP	% por unidad de MP	Precio Materia Prima		Costo Unitario	
				Histórico	Proyectado	Histórico	Proyectado
Pelón	metros	1,11	90,09 %	0,830	1,000	0,748	
Reatas	metros	1,11	90,09 %	0,230	0,280	0,207	
Hilo	bobinas	86,10	1,16 %	3,000	3,200	0,035	
Tela	metros	1,49	67,11 %	2,500	3,000	1,678	
Botones	docenas	0,50	200,00 %	0,700	0,700	1,400	
Etiquetas	unidades	1,00	100,00 %	0,020	0,030	0,020	
Fundas	unidades	1,00	100,00 %	0,170	0,190	0,170	
Cajas	unidades	60,00	1,67 %	0,900	0,100	0,015	

Cuadro N° 12.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA TALLA SMALL
 (En cantidades)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Unid. a producir		8.400			
SALDO INICIAL					
Pelón	metros	740			
Reatas	metros	740			
Hilo	bobinas	9			
Tela	metros	1.225			
Botones	docenas	378			
Etiquetas	unidades	820			
Fundas	unidades	820			
Cajas	unidades	13			
ENTRADAS					
Pelón	metros	9.415			
Reatas	metros	9.415			
Hilo	bobinas	107			
Tela	metros	5.723			
Botones	docenas	18.102			
Etiquetas	unidades	8.420			
Fundas	unidades	8.420			
Cajas	unidades	141			
SALIDAS					
Pelón	metros	9.231			
Reatas	metros	9.231			
Hilo	bobinas	105			
Tela	metros	6.316			
Botones	docenas	16.800			
Etiquetas	unidades	8.400			
Fundas	unidades	8.400			
Cajas	unidades	140			
SALDO FINAL					
Pelón	metros	924			
Reatas	metros	924			
Hilo	bobinas	11			
Tela	metros	632			
Botones	docenas	1.680			
Etiquetas	unidades	840			
Fundas	unidades	840			
Cajas	unidades	14			
Requerido					10,00 %
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° 12.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA TALLA MEDIUM
 (En cantidades)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Unid. a producir		11.200			
SALDO INICIAL					
Pelón	metros	1.096			
Reatas	metros	1.096			
Hilo	bobinas	13			
Tela	metros	1.661			
Botones	docenas	504			
Etiquetas	unidades	1.096			
Fundas	unidades	1.096			
Cajas	unidades	18			
ENTRADAS					
Pelón	metros	11.224			
Reatas	metros	11.224			
Hilo	bobinas	136			
Tela	metros	6.956			
Botones	docenas	24.136			
Etiquetas	unidades	11.224			
Fundas	unidades	11.224			
Cajas	unidades	188			
SALIDAS					
Pelón	metros	11.200			
Reatas	metros	11.200			
Hilo	bobinas	135			
Tela	metros	7.833			
Botones	docenas	22.400			
Etiquetas	unidades	11.200			
Fundas	unidades	11.200			
Cajas	unidades	187			
SALDO FINAL					
Pelón	metros	1.120			
Reatas	metros	1.120			
Hilo	bobinas	14			
Tela	metros	784			
Botones	docenas	2.240			
Etiquetas	unidades	1.120			
Fundas	unidades	1.120			
Cajas	unidades	19			
Requerido					10,00 %
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° 12.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA TALLA LARGE
 (En cantidades)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Unid. a producir		8.400			
SALDO INICIAL					
Pelón	metros	903			
Reatas	metros	903			
Hilo	bobinas	10			
Tela	metros	1.163			
Botones	docenas	378			
Etiquetas	unidades	822			
Fundas	unidades	822			
Cajas	unidades	13			
ENTRADAS					
Pelón	metros	7.422			
Reatas	metros	7.422			
Hilo	bobinas	98			
Tela	metros	5.039			
Botones	docenas	18.102			
Etiquetas	unidades	8.418			
Fundas	unidades	8.418			
Cajas	unidades	141			
SALIDAS					
Pelón	metros	7.568			
Reatas	metros	7.568			
Hilo	bobinas	98			
Tela	metros	5.638			
Botones	docenas	16.800			
Etiquetas	unidades	8.400			
Fundas	unidades	8.400			
Cajas	unidades	140			
SALDO FINAL					
Pelón	metros	757			
Reatas	metros	757			
Hilo	bobinas	10			
Tela	metros	564			
Botones	docenas	1.680			
Etiquetas	unidades	840			
Fundas	unidades	840			
Cajas	unidades	14			
Requerido					10,00 %
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° 12.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA CONSOLIDADO
 (En cantidades)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Unid. a producir		28.000			
SALDO INICIAL					
Pelón	metros	2.739			
Reatas	metros	2.739			
Hilo	bobinas	32			
Tela	metros	4.049			
Botones	docenas	1.260			
Etiquetas	unidades	2.738			
Fundas	unidades	2.738			
Cajas	unidades	44			
ENTRADAS					
Pelón	metros	28.061			
Reatas	metros	28.061			
Hilo	bobinas	341			
Tela	metros	17.718			
Botones	docenas	60.340			
Etiquetas	unidades	28.062			
Fundas	unidades	28.062			
Cajas	unidades	470			
SALIDAS					
Pelón	metros	27.999			
Reatas	metros	27.999			
Hilo	bobinas	338			
Tela	metros	19.787			
Botones	docenas	56.000			
Etiquetas	unidades	28.000			
Fundas	unidades	28.000			
Cajas	unidades	467			
SALDO FINAL					
Pelón	metros	2.801			
Reatas	metros	2.801			
Hilo	bobinas	35			
Tela	metros	1.980			
Botones	docenas	5.600			
Etiquetas	unidades	2.800			
Fundas	unidades	2.800			
Cajas	unidades	47			
Requerido					10,00 %

Cuadro N° 12.5

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA TALLA SMALL
 (En Unidades Monetarias)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Unidades a producir		8.400,000			
SALDO INICIAL					
Pelón	metros	509,86			
Reatas	metros	141,34			
Hilo	bobinas	24,30			
Tela	metros	2.450,00			
Botones	docenas	245,70			
Etiquetas	unidades	16,40			
Fundas	unidades	114,80			
Cajas	unidades	11,44			
Total Saldo Inicial		3.513,84			
ENTRADAS					
Pelón	metros	7.814,45			
Reatas	metros	2.165,45			
Hilo	bobinas	321,00			
Tela	metros	14.307,50			
Botones	docenas	12.671,40			
Etiquetas	unidades	168,40			
Fundas	unidades	1.431,40			
Cajas	unidades	126,90			
Total Entradas		39.006,50			
SALIDAS					
Pelón	metros	7.566,88			
Reatas	metros	2.096,90			
Hilo	bobinas	312,56			
Tela	metros	15.233,21			
Botones	docenas	11.742,82			
Etiquetas	unidades	168,00			
Fundas	unidades	1.405,64			
Cajas	unidades	125,76			
Total Salidas		38.651,77			
SALDO FINAL					
Pelón	metros	757,43			
Reatas	metros	209,89			
Hilo	bobinas	32,74			
Tela	metros	1.524,29			
Botones	docenas	1.174,28			
Etiquetas	unidades	16,80			
Fundas	unidades	140,56			
Cajas	unidades	12,58			
Total Saldo Final		3.868,57			

Cuadro N°12.6

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA TALLA MEDIUM
 (En Unidades Monetarias)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Unidades a producir		11.200,000			
SALDO INICIAL					
Pelón	metros	755,14			
Reatas	metros	209,34			
Hilo	bobinas	35,10			
Tela	metros	3.322,00			
Botones	docenas	327,60			
Etiquetas	unidades	21,92			
Fundas	unidades	153,44			
Cajas	unidades	15,84			
Total Saldo Inicial		4.840,38			
ENTRADAS					
Pelón	metros	9.315,92			
Reatas	metros	2.581,52			
Hilo	bobinas	408,00			
Tela	metros	17.390,00			
Botones	docenas	16.895,20			
Etiquetas	unidades	224,48			
Fundas	unidades	1.908,08			
Cajas	unidades	169,20			
Total Entradas		48.892,40			
SALIDAS					
Pelón	metros	9.155,51			
Reatas	metros	2.537,15			
Hilo	bobinas	401,47			
Tela	metros	18.827,56			
Botones	docenas	15.657,09			
Etiquetas	unidades	224,00			
Fundas	unidades	1.874,11			
Cajas	unidades	167,97			
Total Salidas		48.844,86			
SALDO FINAL					
Pelón	metros	915,55			
Reatas	metros	253,71			
Hilo	bobinas	41,63			
Tela	metros	1.884,44			
Botones	docenas	1.565,71			
Etiquetas	unidades	22,40			
Fundas	unidades	187,41			
Cajas	unidades	17,07			
Total Saldo Final		4.887,92			

Cuadro N° 12.7

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA TALLA LARGE
 (En Unidades Monetarias)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Unidades a producir		8.400,000			
SALDO INICIAL					
Pelón	metros	622,17			
Reatas	metros	172,47			
Hilo	bobinas	27,00			
Tela	metros	2.326,00			
Botones	docenas	245,70			
Etiquetas	unidades	16,44			
Fundas	unidades	115,08			
Cajas	unidades	11,44			
Total Saldo Inicial		3.536,30			
ENTRADAS					
Pelón	metros	6.160,26			
Reatas	metros	1.707,06			
Hilo	bobinas	294,00			
Tela	metros	12.597,50			
Botones	docenas	12.671,40			
Etiquetas	unidades	168,36			
Fundas	unidades	1.431,06			
Cajas	unidades	126,90			
Total Entradas		35.156,54			
SALIDAS					
Pelón	metros	6.165,70			
Reatas	metros	1.708,62			
Hilo	bobinas	291,28			
Tela	metros	13.566,38			
Botones	docenas	11.742,82			
Etiquetas	unidades	168,00			
Fundas	unidades	1.405,58			
Cajas	unidades	125,76			
Total Salidas		35.174,14			
SALDO FINAL					
Pelón	metros	616,73			
Reatas	metros	170,91			
Hilo	bobinas	29,72			
Tela	metros	1.357,12			
Botones	docenas	1.174,28			
Etiquetas	unidades	16,80			
Fundas	unidades	140,56			
Cajas	unidades	12,58			
Total Saldo Final		3.518,70			

Cuadro N° 12.8

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA CONSOLIDADO
 (En unidades monetarias)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Unidades a producir		28.000,000			
SALDO INICIAL					
Pelón	metros	1.887,17			
Reatas	metros	523,15			
Hilo	bobinas	86,40			
Tela	metros	8.098,00			
Botones	docenas	819,00			
Etiquetas	unidades	54,76			
Fundas	unidades	383,32			
Cajas	unidades	38,72			
Total Saldo Inicial		11.890,52			
ENTRADAS					
Pelón	metros	23.290,63			
Reatas	metros	6.454,03			
Hilo	bobinas	1.023,00			
Tela	metros	44.295,00			
Botones	docenas	42.238,00			
Etiquetas	unidades	561,24			
Fundas	unidades	4.770,54			
Cajas	unidades	423,00			
Total Entradas		123.055,44			
SALIDAS					
Pelón	metros	22.888,09			
Reatas	metros	6.342,66			
Hilo	bobinas	1.005,30			
Tela	metros	47.627,16			
Botones	docenas	39.142,73			
Etiquetas	unidades	560,00			
Fundas	unidades	4.685,33			
Cajas	unidades	419,50			
Total Salidas		122.670,77			
SALDO FINAL					
Pelón	metros	2.289,71			
Reatas	metros	634,52			
Hilo	bobinas	104,10			
Tela	metros	4.765,84			
Botones	docenas	3.914,27			
Etiquetas	unidades	56,00			
Fundas	unidades	468,53			
Cajas	unidades	42,22			
Total Saldo Final		12.275,19			

Cuadro N° 12.9
TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
AUXILIAR DEL COSTO PROMEDIO PONDERADO TALLA SMALL
(En Unidades Monetarias)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Pelón	metros	0,820			
Reatas	metros	0,227			
Hilo	bobina	2,977			
Tela	metros	2,412			
Botones	docenas	0,699			
Etiquetas	unidad	0,020			
Fundas	unidad	0,167			
Cajas	unidad	0,898			
Notas Técnicas:					
Costo Promedio Ponderado, CPP = (II um + E um) / (II q + E q)					
Donde:					
II um = Inventario Inicial en valores					
E um= Entradas / Compras en valores					
II q = Inventario Inicial en cantidades					
E q= Entradas / Compras en cantidades					

Cuadro N° 12.10
TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
AUXILIAR DEL COSTO PROMEDIO PONDERADO TALLA MEDIUM
(En Unidades Monetarias)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Pelón	metros	0,817			
Reatas	metros	0,227			
Hilo	bobina	2,974			
Tela	metros	2,404			
Botones	docenas	0,699			
Etiquetas	unidad	0,020			
Fundas	unidad	0,167			
Cajas	unidad	0,898			
Notas Técnicas:					
Costo Promedio Ponderado, CPP = (II um + E um) / (II q + E q)					
Donde:					
II um = Inventario Inicial en valores					
E um= Entradas / Compras en valores					
II q = Inventario Inicial en cantidades					
E q= Entradas / Compras en cantidades					

Cuadro N° 12.11
TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
AUXILIAR DEL COSTO PROMEDIO PONDERADO TALLA LARGE
(En Unidades Monetarias)

Concepto	Unidad	Año Histórico	Año Proyectado		
			I Semestre	II Semestre	Total
Pelón	metros	0,815			
Reatas	metros	0,226			
Hilo	bobina	2,972			
Tela	metros	2,406			
Botones	docenas	0,699			
Etiquetas	unidad	0,020			
Fundas	unidad	0,167			
Cajas	unidad	0,898			
Notas Técnicas:					
Costo Promedio Ponderado, CPP = (II um + E um) / (II q + E q)					
Donde:					
II um = Inventario Inicial en valores					
E um= Entradas / Compras en valores					
II q = Inventario Inicial en cantidades					
E q= Entradas / Compras en cantidades					

Cuadro N° 13.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE COMPRAS DE MATERIA PRIMA
 (En cantidades)

Concepto	Lote Económico		Año Histórico	Año Proyectado		
				I Semestre	II Semestre	Total
Pelón	Piezas	100	280,61			
Reatas	Piezas	50	561,22			
Hilo	Cajas	10	34,10			
Tela	Piezas	50	354,36			
Botones	Gruesas	144	419,03			
Etiquetas	Bobinas	1.000	28,06			
Fundas	Paquetes	1.000	28,06			
Cajas	Paquetes	12	39,17			
TOTAL			1.744,61			

Cuadro N° 13.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE COMPRAS DE MATERIA PRIMA
 (En Unidades Monetarias)

Concepto	Precio Lote		Año Histórico	Año Proyectado		
	Histórico	Proyectado		I Semestre	II Semestre	Total
Pelón	83,00	100,00	23.290,63			
Reatas	11,50	14,00	6.454,03			
Hilo	30,00	32,00	1.023,00			
Tela	125,00	150,00	44.295,00			
Botones	100,80	100,80	42.238,00			
Etiquetas	20,00	30,00	561,24			
Fundas	170,00	190,00	4.770,54			
Cajas	10,80	1,20	423,00			
TOTAL			123.055,44			

Cuadro N° 14.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
ESTÁNDARES DE CARGA FABRIL TALLA SMALL
(En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado									
	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual			
				Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	
Luz y Fuerza.		350,280	350,280										
Gastos varios		874,020	874,020										
Mantenimiento	162,900		162,900										
Depreciación	1.185,000		1.185,000										
Total	1.347,900	1.224,300	2.572,200										
Und. Producidas			8.400,000										

Cuadro N° 14.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
ESTÁNDARES DE CARGA FABRIL TALLA MEDIUM
(En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado									
	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual			
				Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	
Luz y Fuerza.		467,040	467,040										
Gastos varios		1.165,360	1.165,360										
Mantenimiento	217,200		217,200										
Depreciación	1.580,000		1.580,000										
Total	1.797,200	1.632,400	3.429,600										
Und. Producidas			11.200,000										

Cuadro N° 14.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
ESTÁNDARES DE CARGA FABRIL TALLA LARGE
(En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado									
	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual			
				Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	
Luz y Fuerza.		350,280	350,280										
Gastos varios		874,020	874,020										
Mantenimiento	162,900		162,900										
Depreciación	1.185,000		1.185,000										
Total	1.347,900	1.224,300	2.572,200										
Und. Producidas			8.400,000										

Cuadro N° 14.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
ESTÁNDARES DE CARGA FABRIL CONSOLIDADO
(En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado									
	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual			
				Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	
Luz y Fuerza.	0,000	1.167,600	1.167,600										
Gastos varios	0,000	2.913,400	2.913,400										
Mantenimiento	543,000	0,000	543,000										
Depreciación	3.950,000	0,000	3.950,000										
Total	4.493,000	4.081,000	8.574,000										
Und. Producidas			28.000,000										

Cuadro N° 15.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
CÁLCULO DE LA TASA SALARIAL

Cargos	# empl.	Horas			Año Histórico	
		Aprov. 90,00 %	Desaprov. 10,00 %	Total	Total Sueldos y Beneficios	Tasa Salarial
MANO DE OBRA DIRECTA						
Corte	1	1.800	200	2.000	2.051,80	1,03
Cosido	1	1.800	200	2.000	2.051,80	1,03
Acabados	1	1.800	200	2.000	2.051,80	1,03
Empacado	1	1.800	200	2.000	2.051,80	1,03
Modista	1	1.800	200	2.000	2.206,38	1,10
SUBTOTAL	5	9.000	1.000	10.000	10.413,58	1,04
MANO DE OBRA INDIRECTA						
Subgerente Producción	1	1.800	200	2.000	8.330,84	4,17
Bodeguero	1	1.800	200	2.000	1.819,93	0,91
SUBTOTAL	2	3.600	400	4.000	10.150,77	2,54
TOTAL	7	12.600	1.400	14.000	20.564,35	1,47
Días laborables						250
Horas laborables día						8
Total horas laborables						2.000

Cuadro N° 15.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
CÁLCULO DE LA TASA SALARIAL

Cargos	# empl.	Horas			Año Proyectado	
		Aprov. 90,00 %	Desaprov. 10,00 %	Total	Total Sueldos y Beneficios	Tasa Salarial
MANO DE OBRA DIRECTA						
Corte	2					
Cosido	2					
Acabados	1					
Empacado	1					
Modista	1					
SUBTOTAL	7					
MANO DE OBRA INDIRECTA						
Subgerente Producción	1					
Bodeguero	1					
SUBTOTAL	2					
TOTAL	9					
Días laborables						250
Horas laborables día						8
Total horas laborables						2.000

Cuadro N° 16.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
DISTRIBUTIVO DE SUELDOS Y SALARIOS
 (En Unidades Monetarias)

Cargo	No. Empl.	Sueldo				Beneficios Sociales			Total Histórico
		Mensual	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total	
ADMINISTRACIÓN GENERAL									
Gerente	1	632,00	3.792,00	3.792,00	7.584,00	968,73	1.722,73	2.691,46	10.275,46
Subgerente Administración y Finanzas	1	506,00	3.036,00	3.036,00	6.072,00	813,87	1.441,87	2.255,75	8.327,75
Contador	1	233,00	1.398,00	1.398,00	2.796,00	478,36	833,36	1.311,71	4.107,71
Secretaria	1	133,00	798,00	798,00	1.596,00	355,46	610,46	965,91	2.561,91
Conserje	1	85,00	510,00	510,00	1.020,00	296,47	503,47	799,93	1.819,93
Subtotal Administración	5		9.534,00	9.534,00	19.068,00	2.912,88	5.111,88	8.024,76	27.092,76
SUBGERENCIA DE VENTAS									
Subgerente	1	506,00	3.036,00	3.036,00	6.072,00	813,87	1.441,87	2.255,75	8.327,75
Agente de Vtas	4	145,00	3.480,00	3.480,00	6.960,00	1.480,82	2.548,82	4.029,64	10.989,64
Secretaria	1	133,00	798,00	798,00	1.596,00	355,46	610,46	965,91	2.561,91
Conserje	1	85,00	510,00	510,00	1.020,00	296,47	503,47	799,93	1.819,93
Subtotal Ventas	7		7.824,00	7.824,00	15.648,00	2.946,62	5.104,62	8.051,23	23.699,23
SUBGERENCIA DE PRODUCCIÓN									
Mano de Obra Directa									
Corte	1	100,00	600,00	600,00	1.200,00	314,90	536,90	851,80	2.051,80
Cosido	1	100,00	600,00	600,00	1.200,00	314,90	536,90	851,80	2.051,80
Acabados	1	100,00	600,00	600,00	1.200,00	314,90	536,90	851,80	2.051,80
Empacado	1	100,00	600,00	600,00	1.200,00	314,90	536,90	851,80	2.051,80
Modista	1	110,00	660,00	660,00	1.320,00	327,19	559,19	886,38	2.206,38
Subtotal MOD	5		3.060,00	3.060,00	6.120,00	1.586,79	2.706,79	4.293,58	10.413,58
Mano de Obra Indirecta									
Subgerente	1	506,20	3.037,20	3.037,20	6.074,40	814,12	1.442,32	2.256,44	8.330,84
Bodeguero	1	85,00	510,00	510,00	1.020,00	296,47	503,47	799,93	1.819,93
Subtotal MOI	2		3.547,20	3.547,20	7.094,40	1.110,58	1.945,78	3.056,37	10.150,77
Subtotal Producción	7		6.607,20	6.607,20	13.214,40	2.697,37	4.652,57	7.349,95	20.564,35
TOTAL	19		23.965,20	23.965,20	47.930,40	8.556,87	14.869,07	23.425,94	71.356,34

Cuadro N° 16.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
DISTRIBUTIVO DE BENEFICIOS SOCIALES
 (En Unidades Monetarias)

Cargo	No. Empl.	Décimo Tercero		Décimo Cuarto		Bonif. Extra		Fondo de Reserva		Aporte Patronal		Total Beneficios Históricos		
		I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	Total		
ADMINISTRACIÓN GENERAL														
Gerente	1	0,00	632,00	0,00	122,00	192,00	192,00	316,00	316,00	460,73	460,73	968,73	1.722,73	2.691,46
Subgerente Administración y Finanzas	1	0,00	506,00	0,00	122,00	192,00	192,00	253,00	253,00	368,87	368,87	813,87	1.441,87	2.255,75
Contador	1	0,00	233,00	0,00	122,00	192,00	192,00	116,50	116,50	169,86	169,86	478,36	833,36	1.311,71
Secretaria	1	0,00	133,00	0,00	122,00	192,00	192,00	66,50	66,50	96,96	96,96	355,46	610,46	965,91
Conserje	1	0,00	85,00	0,00	122,00	192,00	192,00	42,50	42,50	61,97	61,97	296,47	503,47	799,93
Subtotal Administración	5	0,00	1.589,00	0,00	610,00	960,00	960,00	794,50	794,50	1.158,38	1.158,38	2.912,88	5.111,88	8.024,76
SUBGERENCIA DE VENTAS														
Subgerente	1	0,00	506,00	0,00	122,00	192,00	192,00	253,00	253,00	368,87	368,87	813,87	1.441,87	2.255,75
Agente de Vtas	4	0,00	580,00	0,00	488,00	768,00	768,00	290,00	290,00	422,82	422,82	1.480,82	2.548,82	4.029,64
Secretaria	1	0,00	133,00	0,00	122,00	192,00	192,00	66,50	66,50	96,96	96,96	355,46	610,46	965,91
Conserje	1	0,00	85,00	0,00	122,00	192,00	192,00	42,50	42,50	61,97	61,97	296,47	503,47	799,93
Subtotal Ventas	6	0,00	1.304,00	0,00	854,00	1.344,00	1.344,00	652,00	652,00	950,62	950,62	2.946,62	5.104,62	8.051,23
SUBGERENCIA DE PRODUCCIÓN														
MOD														
Corte	1	0,00	100,00	0,00	122,00	192,00	192,00	50,00	50,00	72,90	72,90	314,90	536,90	851,80
Cosido	1	0,00	100,00	0,00	122,00	192,00	192,00	50,00	50,00	72,90	72,90	314,90	536,90	851,80
Acabados	1	0,00	100,00	0,00	122,00	192,00	192,00	50,00	50,00	72,90	72,90	314,90	536,90	851,80
Empacado	1	0,00	100,00	0,00	122,00	192,00	192,00	50,00	50,00	72,90	72,90	314,90	536,90	851,80
Modista	1	0,00	110,00	0,00	122,00	192,00	192,00	55,00	55,00	80,19	80,19	327,19	559,19	886,38
Subtotal MOD	5	0,00	510,00	0,00	610,00	960,00	960,00	255,00	255,00	371,79	371,79	1.586,79	2.706,79	4.293,58
MOI														
Subgerente	1	0,00	506,20	0,00	122,00	192,00	192,00	253,10	253,10	369,02	369,02	814,12	1.442,32	2.256,44
Bodeguero	1	0,00	85,00	0,00	122,00	192,00	192,00	42,50	42,50	61,97	61,97	296,47	503,47	799,93
Subtotal MOI	2	0,00	591,20	0,00	244,00	384,00	384,00	295,60	295,60	430,98	430,98	1.110,58	1.945,78	3.056,37
Subtotal Producción	7	0,00	1.101,20	0,00	854,00	1.344,00	1.344,00	550,60	550,60	802,77	802,77	2.697,37	4.652,57	7.349,95
TOTAL	18	0,00	3.994,20	0,00	2.318,00	3.648,00	3.648,00	1.997,10	1.997,10	2.911,77	2.911,77	8.556,87	14.869,07	23.425,94

Cuadro N° 16.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
DISTRIBUTIVO DE SUELDOS Y SALARIOS
(En Unidades Monetarias)

Cargo	No. Empl.	Sueldo				Beneficios Sociales			Total Proyectado
		Mensual	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total	
ADMINISTRACIÓN GENERAL									
Gerente	1								
Subgerente Administración y Finanzas	1								
Contador	1								
Secretaria	1								
Conserje	1								
Subtotal Administración	5								
SUBGERENCIA DE VENTAS									
Subgerente	1								
Agente de Vtas	4								
Secretaria	1								
Conserje	1								
Subtotal Ventas	7								
SUBGERENCIA DE PRODUCCIÓN									
Mano de Obra Directa									
Corte	2								
Cosido	2								
Acabados	1								
Empacado	1								
Modista	1								
Subtotal MOD	7								
Mano de Obra Indirecta									
Subgerente	1								
Bodeguero	1								
Subtotal MOI	2								
Subtotal Producción	9								
TOTAL	21								
Incremento									5,00 %

Cuadro N° 16.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
DISTRIBUTIVO DE BENEFICIOS SOCIALES
(En Unidades Monetarias)

Cargos	No. Empl.	Décimo Tercero		Décimo Cuarto		Bonif. Extra		Fondo de Reserva		Aporte Patronal		Total Beneficios Proyectados		
		I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	Total
ADMINISTRACIÓN GENERAL														
Gerente														
Subgerente Administración y Finanzas														
Contador														
Secretaría														
Conserje														
Subtotal Administración														
SUBGERENCIA DE VENTAS														
Subgerente														
Agente de Vtas														
Secretaría														
Conserje														
Subtotal Ventas														
SUBGERENCIA DE PRODUCCIÓN														
Mano de Obra Directa														
Corte														
Cosido														
Acabados														
Empacado														
Modista														
Subtotal MOD														
Mano de Obra Indirecta														
Subgerente														
Bodeguero														
Subtotal MOI														
Subtotal Producción														
TOTAL														

Cuadro N° 17.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
TABLA DE AMORTIZACIÓN DEL PRÉSTAMO
 (En unidades monetarias)

INSTITUCIÓN FINANCIERA:	Banco del Pichincha				
MONTO DEL CRÉDITO:	104.939,00 UM				
TASA DE INTERÉS:	7 %				
PLAZO:	5 AÑOS				
PERIODO DE GRACIA:	0 AÑOS				
SISTEMA DE AMORTIZACIÓN:	Semestral				
CUOTA DE AMORTIZACIÓN:	UM				

Período	Valor Inicio	Intereses	Capital	Cuota de amortización	Capital Reducido
31/Dic/Previo al histórico	104.939,00	0,00	0,00	0,00	104.939,00
30/Jun/Histórico	104.939,00	3.672,87	8.945,14	12.618,01	95.993,86
31/Dic/Histórico	95.993,86	3.359,78	9.258,22	12.618,01	86.735,63
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 = $(MC \cdot i) / (1 - 1 / (1 + i)^n)$
 Donde:
 MC = Monto del crédito
 i = Interés anual
 n = Número de periodos

Cuadro N° 17.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
DISTRIBUCIÓN DEL GASTO FINANCIERO POR TALLAS
 (En Unidades Monetarias)

Descripción	Año Histórico			Año Proyectado		
	Small	Medium	Large	Small	Medium	Large
Gastos Financieros	2.109,79	2.813,06	2.109,79			
UNIDADES PRODUCIDAS						
En unidades	8.400,00	11.200,00	8.400,00			
COSTO UNITARIO						
Por unidad	0,251166	0,251166	0,251166			

Cuadro N° 18.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
INFORMACIÓN RELATIVA AL PUNTO DE EQUILIBRIO
 (En unidades monetarias)

Descripción	Año Histórico			Año Proyectado		
	Small	Medium	Large	Small	Medium	Large
Unidades vendidas	8.400	11.200	8.400			
Porcentaje de participación	30 %	40 %	30 %			
Precio de Venta						
Por Unidades	11,7184	11,4686	11,2995			
Costos Variables						
Producción	39.876,07	50.477,26	36.398,44			
Ventas	9.238,18	12.630,05	9.724,54			
Administración	2.049,60	2.732,80	2.049,60			
Total	51.163,85	65.840,11	48.172,58			
Unidades Producidas						
En Unidades	8.400	11.200	8.400			
Costos Variables Unitarios						
Por Unidades	6,0909	5,8786	5,7348			
Margen de Contribución						
Por Unidades	5,6275	5,5900	5,5646			
Margen de Contribución por % Participación						
En Unidades	1,6882	2,2360	1,6694			
Sumatoria Margen Contribución						
En Unidades			5,5936			
Relación Costos Fijos sobre Margen de Contribución						
Costos Fijos Totales			108.351,99			
Relación con Unidades (Pto. Eq. Total)			19.371			
Punto de Equilibrio						
En Unidades	5.811	7.748	5.811			
Notas Técnicas:						
Utilidad relación Costos Fijos Margen de Contribución = PVu - CVu						
Relación con los Costos Fijos = CFT/Mg Cont Total						
Punto de Equilibrio = Relac Cto Fjo * % Participación						

Cuadro N° 18.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
INFORMACIÓN RELATIVA AL PUNTO DE EQUILIBRIO - COMPROBACIÓN
 (En unidades monetarias)

Producto	Año Histórico				
	Cantidad	Ingreso Total	Costo Total	Costo Variable	Costo Fijo
Small	0	0,00	32.702,26	0,00	32.702,26
	5.811	68.097,76	68.097,76	35.395,50	32.702,26
	8.400	98.434,64	83.866,11	51.163,85	32.702,26
Medium	0	0,00	43.312,66	0,00	43.312,66
	7.748	88.861,30	88.861,30	45.548,64	43.312,66
	11.200	128.448,13	109.152,77	65.840,11	43.312,66
Large	0	0,00	32.337,08	0,00	32.337,08
	5.811	65.663,20	65.663,20	33.326,12	32.337,08
	8.400	94.915,51	80.509,66	48.172,58	32.337,08
Total	0	0,00	108.351,99	0,00	108.351,99
	19.371	222.622,26	222.622,26	114.270,27	108.351,99
	28.000	321.798,27	273.528,53	165.176,54	108.351,99
Producto	Año Proyectado				
	Cantidad	Ingreso Total	Costo Total	Costo Variable	Costo Fijo
Small					
Medium					
Large					
Total					
Notas Técnicas:					
Ingreso por artículo, $Y_x = P_x * Q_x$					
Ingreso Total, $Y_T = Y_a + Y_b$					
Costo Variable por artículo, $CV_x = C_{vux} * Q_x$					
Costo Variable Total, $CV_T = C_{Va} + C_{Vb}$					
Costo Fijo por artículo (en equilibrio), $CF_x = Y_x - CV_x$					
Costo Fijo Total, $CFT = CF_a + CF_b$					
Costo Total por artículo, $CT_x = CV_x + CF_x$					
Costo Total, $CT = CT_a + CT_b$					

Cuadro N° 19.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE COSTO DE PRODUCCIÓN TALLA SMALL
(En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado								
	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual		
				Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total
COSTOS DIRECTOS												
Materia prima directa												
Pelón	0,00	7.566,88	7.566,88									
Reatas	0,00	2.096,90	2.096,90									
Hilo	0,00	312,56	312,56									
Tela	0,00	15.233,21	15.233,21									
Botones	0,00	11.742,82	11.742,82									
Subtotal MPD	0,00	36.952,37	36.952,37									
Mano de obra directa												
Sueldos y salarios	1.836,00	0,00	1.836,00									
Beneficios sociales	1.288,07	0,00	1.288,07									
Sutotal MOD	3.124,07	0,00	3.124,07									
TOTAL COSTOS DIRECTOS	3.124,07	36.952,37	40.076,44									
COSTOS INDIRECTOS												
Materia prima indirecta												
Etiquetas	0,00	168,00	168,00									
Fundas plásticas	0,00	1.405,64	1.405,64									
Cajas	0,00	125,76	125,76									
Subtotal MPI	0,00	1.699,40	1.699,40									
Mano de obra indirecta												
Sueldos y salarios	2.128,32	0,00	2.128,32									
Beneficios sociales	916,91	0,00	916,91									
Subtotal MOI	3.045,23	0,00	3.045,23									
Carga Fabril												
Luz y Fuerza.	0,00	350,28	350,28									
Gtos varios	0,00	874,02	874,02									
Mantenimiento	162,90	0,00	162,90									
Depreciación	1.185,00	0,00	1.185,00									
Subtotal CF	1.347,90	1.224,30	2.572,20									
TOTAL COSTOS INDIRECTOS	4.393,13	2.923,70	7.316,83									
TOTAL COSTO PRODUCCIÓN	7.517,20	39.876,07	47.393,27									
Unidades producidas			8.400									
Costo unitario			5,642									
Precio de venta			11,72									

Cuadro N° 19.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE COSTO DE PRODUCCIÓN TALLA MEDIUM
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado								
	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual		
				Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total
COSTOS DIRECTOS												
Materia prima directa												
Pelón	0,00	9.155,51	9.155,51									
Reatas	0,00	2.537,15	2.537,15									
Hilo	0,00	401,47	401,47									
Tela	0,00	18.827,56	18.827,56									
Botones	0,00	15.657,09	15.657,09									
Subtotal MPD	0,00	46.578,77	46.578,77									
Mano de obra directa												
Sueldos y salarios	2.448,00	0,00	2.448,00									
Beneficios sociales	1.717,43	0,00	1.717,43									
Sutotal MOD	4.165,43	0,00	4.165,43									
TOTAL COSTOS DIRECTOS	4.165,43	46.578,77	50.744,21									
COSTOS INDIRECTOS												
Materia prima indirecta												
Etiquetas	0,00	224,00	224,00									
Fundas plásticas	0,00	1.874,11	1.874,11									
Cajas	0,00	167,97	167,97									
Subtotal MPI	0,00	2.266,08	2.266,08									
Mano de obra indirecta												
Sueldos y salarios	2.837,76	0,00	2.837,76									
Beneficios sociales	1.222,55	0,00	1.222,55									
Subtotal MOI	4.060,31	0,00	4.060,31									
Carga Fabril												
Luz y Fuerza.	0,00	467,04	467,04									
Gtos varios	0,00	1.165,36	1.165,36									
Mantenimiento	217,20	0,00	217,20									
Depreciación	1.580,00	0,00	1.580,00									
Subtotal CF	1.797,20	1.632,40	3.429,60									
TOTAL COSTOS INDIRECTOS	5.857,51	3.898,48	9.755,99									
TOTAL COSTO PRODUCCIÓN	10.022,94	50.477,26	60.500,20									
Unidades producidas			11.200									
Costo unitario			5,402									
Precio de venta			11,47									

Cuadro N° 19.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE COSTO DE PRODUCCIÓN TALLA LARGE
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado								
	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual		
				Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total
COSTOS DIRECTOS												
Materia prima directa												
Pelón	0,00	6.165,70	6.165,70									
Reatas	0,00	1.708,62	1.708,62									
Hilo	0,00	291,28	291,28									
Tela	0,00	13.566,38	13.566,38									
Botones	0,00	11.742,82	11.742,82									
Subtotal MPD	0,00	33.474,80	33.474,80									
Mano de obra directa												
Sueldos y salarios	1.836,00	0,00	1.836,00									
Beneficios sociales	1.288,07	0,00	1.288,07									
Subtotal MOD	3.124,07	0,00	3.124,07									
TOTAL COSTOS DIRECTOS	3.124,07	33.474,80	36.598,87									
COSTOS INDIRECTOS												
Materia prima indirecta												
Etiquetas	0,00	168,00	168,00									
Fundas plásticas	0,00	1.405,58	1.405,58									
Cajas	0,00	125,76	125,76									
Subtotal MPI	0,00	1.699,35	1.699,35									
Mano de obra indirecta												
Sueldos y salarios	2.128,32	0,00	2.128,32									
Beneficios sociales	916,91	0,00	916,91									
Subtotal MOI	3.045,23	0,00	3.045,23									
Carga Fabril												
Luz y Fuerza.	0,00	350,28	350,28									
Gtos varios	0,00	874,02	874,02									
Mantenimiento	162,90	0,00	162,90									
Depreciación	1.185,00	0,00	1.185,00									
Subtotal CF	1.347,90	1.224,30	2.572,20									
TOTAL COSTOS INDIRECTOS	4.393,13	2.923,65	7.316,78									
TOTAL COSTO PRODUCCIÓN	7.517,20	36.398,44	43.915,65									
Unidades producidas			8.400									
Costo unitario			5,228									
Precio de venta			11,30									

Cuadro N° 19.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE COSTO DE PRODUCCIÓN CONSOLIDADO
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado								
	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual		
				Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total
COSTOS DIRECTOS												
Materia prima directa												
Pelón	0,00	22.888,09	22.888,09									
Reatas	0,00	6.342,66	6.342,66									
Hilo	0,00	1.005,30	1.005,30									
Tela	0,00	47.627,16	47.627,16									
Botones	0,00	39.142,73	39.142,73									
Subtotal MPD	0,00	117.005,94	117.005,94									
Mano de obra directa												
Sueldos y salarios	6.120,00	0,00	6.120,00									
Beneficios sociales	4.293,58	0,00	4.293,58									
Sutotal MOD	10.413,58	0,00	10.413,58									
TOTAL COSTOS DIRECTOS	10.413,58	117.005,94	127.419,52									
COSTOS INDIRECTOS												
Materia prima indirecta												
Etiquetas	0,00	560,00	560,00									
Fundas plásticas	0,00	4.685,33	4.685,33									
Cajas	0,00	419,50	419,50									
Subtotal MPI	0,00	5.664,83	5.664,83									
Mano de obra indirecta												
Sueldos y salarios	7.094,40	0,00	7.094,40									
Beneficios sociales	3.056,37	0,00	3.056,37									
Subtotal MOI	10.150,77	0,00	10.150,77									
Carga Fabril												
Luz y Fuerza.	0,00	1.167,60	1.167,60									
Gtos varios	0,00	2.913,40	2.913,40									
Mantenimiento	543,00	0,00	543,00									
Depreciación	3.950,00	0,00	3.950,00									
Subtotal CF	4.493,00	4.081,00	8.574,00									
TOTAL COSTOS INDIRECTOS	14.643,77	9.745,83	24.389,60									
TOTAL COSTO PRODUCCIÓN	25.057,35	126.751,77	151.809,12									
Unidades producidas			28.000									
Costo unitario			5,422									

Cuadro N° 20.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE GASTOS DE VENTA TALLA SMALL
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar		Año Histórico			Año Proyectado								
	Histórico	Proyectado	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual		
						Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total
Sueldos y salarios			4.694,40	0,00	4.694,40									
Beneficios Sociales			2.415,37	0,00	2.415,37									
Comisiones			0,00	3.210,48	3.210,48									
Promoción y publicidad			0,00	1.680,00	1.680,00									
Fletes			0,00	164,50	164,50									
Luz y fuerza	0,105	0,116	0,00	882,00	882,00									
Agua	0,021	0,023	0,00	176,40	176,40									
Materiales y suministros	0,210	0,231	0,00	1.764,00	1.764,00									
Teléfono	0,055	0,061	0,00	462,00	462,00									
Gastos varios	0,107	0,118	0,00	898,80	898,80									
Arrendos			3.600,00	0,00	3.600,00									
Depreciación			406,20	0,00	406,20									
TOTAL GASTOS DE VENTA			11.115,97	9.238,18	20.354,15									
# Unidades Producidas y Ventidas					8.400									
Gasto Unitario					2,423									
Precio de Venta					11,72									

Cuadro N° 20.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE GASTOS DE VENTA TALLA MEDIUM
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar		Año Histórico			Año Proyectado								
	Histórico	Proyectado	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual		
						Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total
Sueldos y salarios			6.259,20	0,00	6.259,20									
Beneficios Sociales			3.220,49	0,00	3.220,49									
Comisiones			0,00	4.593,12	4.593,12									
Promoción y publicidad			0,00	2.240,00	2.240,00									
Fletes			0,00	219,33	219,33									
Luz y fuerza	0,105	0,116	0,00	1.176,00	1.176,00									
Agua	0,021	0,023	0,00	235,20	235,20									
Materiales y suministros	0,210	0,231	0,00	2.352,00	2.352,00									
Teléfono	0,055	0,061	0,00	616,00	616,00									
Gastos varios	0,107	0,118	0,00	1.198,40	1.198,40									
Arrendos			4.800,00	0,00	4.800,00									
Depreciación			541,60	0,00	541,60									
TOTAL GASTOS DE VENTA			14.821,29	12.630,05	27.451,35									
# Unidades Producidas y Ventidas					11.200									
Gasto Unitario					2,451									
Precio de Venta					11,47									

Cuadro N° 20.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE GASTOS DE VENTA TALLA LARGE
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar		Año Histórico			Año Proyectado								
	Histórico	Proyectado	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual		
						Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total
Sueldos y salarios			4.694,40	0,00	4.694,40									
Beneficios Sociales			2.415,37	0,00	2.415,37									
Comisiones			0,00	3.696,84	3.696,84									
Promoción y publicidad			0,00	1.680,00	1.680,00									
Fletes			0,00	164,50	164,50									
Luz y fuerza	0,105	0,116	0,00	882,00	882,00									
Agua	0,021	0,023	0,00	176,40	176,40									
Materiales y suministros	0,210	0,231	0,00	1.764,00	1.764,00									
Teléfono	0,055	0,061	0,00	462,00	462,00									
Gastos varios	0,107	0,118	0,00	898,80	898,80									
Arriendos			3.600,00	0,00	3.600,00									
Depreciación			406,20	0,00	406,20									
TOTAL GASTOS DE VENTA			11.115,97	9.724,54	20.840,51									
# Unidades Producidas y Ventidas					8.400									
Gasto Unitario					2,481									
Precio de Venta					11,30									

Cuadro N° 20.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE GASTOS DE VENTA CONSOLIDADO
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar		Año Histórico			Año Proyectado								
	Histórico	Proyectado	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual		
						Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total
Sueldos y salarios			15.648,00	0,00	15.648,00									
Beneficios Sociales			8.051,23	0,00	8.051,23									
Comisiones			0,00	11.500,44	11.500,44									
Promoción y publicidad			0,00	5.600,00	5.600,00									
Fletes			0,00	548,33	548,33									
Luz y fuerza	0,105	0,116	0,00	2.940,00	2.940,00									
Agua	0,021	0,023	0,00	588,00	588,00									
Materiales y suministros	0,210	0,231	0,00	5.880,00	5.880,00									
Teléfono	0,055	0,061	0,00	1.540,00	1.540,00									
Gastos varios	0,107	0,118	0,00	2.996,00	2.996,00									
Arriendos			12.000,00	0,00	12.000,00									
Depreciación			1.354,00	0,00	1.354,00									
TOTAL GASTOS DE VENTA			37.053,23	31.592,77	68.646,01									
# Unidades Producidas y Ventidas					28.000									
Gasto Unitario					2,452									

Cuadro N° 21.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN TALLA SMALL
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar		Año Histórico			Año Proyectado								
	Histórico	Proyectado	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual		
						Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total
Sueldos y salarios			5.720,40	0,00	5.720,40									
Beneficios			2.407,43	0,00	2.407,43									
Luz y fuerza	0,0540	0,0594	0,00	453,60	453,60									
Agua	0,0300	0,0330	0,00	252,00	252,00									
Materiales y suministros	0,1050	0,1155	0,00	882,00	882,00									
Teléfono	0,0550	0,0605	0,00	462,00	462,00									
Depreciación			3.634,80	0,00	3.634,80									
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN			11.762,63	2.049,60	13.812,23									
# Unidades Producidas y Vendidas					8.400									
Gasto Unitario					1,644									
Precio de Venta					11,72									

Cuadro N° 21.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN TALLA MEDIUM
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar		Año Histórico			Año Proyectado								
	Histórico	Proyectado	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual		
						Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total
Sueldos y salarios			7.627,20	0,00	7.627,20									
Beneficios			3.209,90	0,00	3.209,90									
Luz y fuerza	0,0540	0,0594	0,00	604,80	604,80									
Agua	0,0300	0,0330	0,00	336,00	336,00									
Materiales y suministros	0,1050	0,1155	0,00	1.176,00	1.176,00									
Teléfono	0,0550	0,0605	0,00	616,00	616,00									
Depreciación			4.846,40	0,00	4.846,40									
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN			15.683,50	2.732,80	18.416,30									
# Unidades Producidas y Vendidas					11.200									
Gasto Unitario					1,644									
Precio de Venta					11,47									

Cuadro N° 21.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN TALLA LARGE
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar		Año Histórico			Año Proyectado									
	Histórico	Proyectado	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual			
						Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	
Sueldos y salarios			5.720,40	0,00	5.720,40										
Beneficios			2.407,43	0,00	2.407,43										
Luz y fuerza	0,0540	0,0594	0,00	453,60	453,60										
Agua	0,0300	0,0330	0,00	252,00	252,00										
Materiales y suministros	0,1050	0,1155	0,00	882,00	882,00										
Teléfono	0,0550	0,0605	0,00	462,00	462,00										
Depreciación			3.634,80	0,00	3.634,80										
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN			11.762,63	2.049,60	13.812,23										
# Unidades Producidas y Vendidas					8.400										
Gasto Unitario					1,644										
Precio de Venta					11,30										

Cuadro N° 21.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CONSOLIDADO
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar		Año Histórico			Año Proyectado									
	Histórico	Proyectado	Fijo	Variable	Total	I Semestre			II Semestre			Resumen Anual			
						Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	Fijo	Variable	Total	
Sueldos y salarios			19.068,00	0,00	19.068,00										
Beneficios			8.024,76	0,00	8.024,76										
Luz y fuerza	0,0540	0,0594	0,00	1.512,00	1.512,00										
Agua	0,0300	0,0330	0,00	840,00	840,00										
Materiales y suministros	0,1050	0,1155	0,00	2.940,00	2.940,00										
Teléfono	0,0550	0,0605	0,00	1.540,00	1.540,00										
Depreciación			12.116,00	0,00	12.116,00										
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN			39.208,76	6.832,00	46.040,76										
# Unidades Producidas y Vendidas					28.000										
Gasto Unitario					1,644										

Cuadro N° 22.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
CAPITAL DE TRABAJO TALLA SMALL
(En unidades monetarias)

Descripción	Valor Anual			Valor Requerido		
	Año Histórico	Año Proyectado		Año Histórico	Año Proyectado	
		I Semestre	II Semestre		I Semestre	II Semestre
Sueldos Dpto. Administración	5.720,40			476,70		
Sueldos Dpto. Ventas	4.694,40			391,20		
Sueldos Dpto. Producción	3.964,32			330,36		
Beneficios Sociales Adm.	2.407,43			200,62		
Beneficios Sociales Vtas.	2.415,37			201,28		
Beneficios Sociales Producción	2.204,98			183,75		
Comisiones	3.210,48			267,54		
Promoción y Publicidad	1.680,00			140,00		
Fletes	164,50			13,71		
Luz y Fuerza	1.685,88			140,49		
Agua	428,40			35,70		
Materiales y Suministros	2.646,00			220,50		
Teléfono	924,00			77,00		
Gastos Varios	1.772,82			147,74		
Arriendo	3.600,00			300,00		
Mantenimiento	162,90			13,58		
Gastos Financieros	2.109,79			2.109,79		
Amortización de Capital	5.461,01			5.461,01		
TOTAL EFECTIVO CAJA BANCOS	45.252,69			10.710,96		
INVENTARIOS						
Materia Prima	38.651,77			3.868,57		
TOTAL INVENTARIOS	38.651,77			3.868,57		
CAPITAL DE TRABAJO TOTAL	83.904,46			14.579,53		

Cuadro N° 22.2

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
CAPITAL DE TRABAJO TALLA MEDIUM
(En unidades monetarias)

Descripción	Valor Anual			Valor Requerido		
	Año Histórico	Año Proyectado		Año Histórico	Año Proyectado	
		I Semestre	II Semestre		I Semestre	II Semestre
Sueldos Dpto. Administración	7.627,20			635,60		
Sueldos Dpto. Ventas	6.259,20			521,60		
Sueldos Dpto. Producción	5.285,76			440,48		
Beneficios Sociales Adm.	3.209,90			267,49		
Beneficios Sociales Vtas.	3.220,49			268,37		
Beneficios Sociales Producción	2.939,98			245,00		
Comisiones	4.593,12			382,76		
Promoción y Publicidad	2.240,00			186,67		
Fletes	219,33			18,28		
Luz y Fuerza	2.247,84			187,32		
Agua	571,20			47,60		
Materiales y Suministros	3.528,00			294,00		
Teléfono	1.232,00			102,67		
Gastos Varios	2.363,76			196,98		
Arriendo	4.800,00			400,00		
Mantenimiento	217,20			18,10		
Gastos Financieros	2.813,06			2.813,06		
Amortización de Capital	7.281,35			7.281,35		
TOTAL EFECTIVO CAJA BANCOS	60.649,40			14.307,32		
INVENTARIOS						
Materia Prima	48.844,86			4.887,92		
TOTAL INVENTARIOS	48.844,86			4.887,92		
CAPITAL DE TRABAJO TOTAL	109.494,25			19.195,25		

Cuadro N° 22.3

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
CAPITAL DE TRABAJO TALLA LARGE
(En unidades monetarias)

Descripción	Valor Anual			Valor Requerido		
	Año Histórico	Año Proyectado		Año Histórico	Año Proyectado	
		I Semestre	II Semestre		I Semestre	II Semestre
Sueldos Dpto. Administración	5.720,40			476,70		
Sueldos Dpto. Ventas	4.694,40			391,20		
Sueldos Dpto. Producción	3.964,32			330,36		
Beneficios Sociales Adm.	2.407,43			200,62		
Beneficios Sociales Vtas.	2.415,37			201,28		
Beneficios Sociales Producción	2.204,98			183,75		
Comisiones	3.696,84			308,07		
Promoción y Publicidad	1.680,00			140,00		
Fletes	164,50			13,71		
Luz y Fuerza	1.685,88			140,49		
Agua	428,40			35,70		
Materiales y Suministros	2.646,00			220,50		
Teléfono	924,00			77,00		
Gastos Varios	1.772,82			147,74		
Arriendo	3.600,00			300,00		
Mantenimiento	162,90			13,58		
Gastos Financieros	2.109,79			2.109,79		
Amortización de Capital	5.461,01			5.461,01		
TOTAL EFECTIVO CAJA BANCOS	45.739,05			10.751,49		
INVENTARIOS						
Materia Prima	35.174,14			3.518,70		
TOTAL INVENTARIOS	35.174,14			3.518,70		
CAPITAL DE TRABAJO TOTAL	80.913,19			14.270,19		

Cuadro N° 22.4

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
CAPITAL DE TRABAJO CONSOLIDADO
(En unidades monetarias)

Descripción	Valor Anual			Valor Requerido		
	Año Histórico	Año Proyectado		Año Histórico	Año Proyectado	
		I Semestre	II Semestre		I Semestre	II Semestre
Sueldos Dpto. Administración	19.068,00			1.589,00		
Sueldos Dpto. Ventas	15.648,00			1.304,00		
Sueldos Dpto. Producción	13.214,40			1.101,20		
Beneficios Sociales Adm.	8.024,76			668,73		
Beneficios Sociales Vtas.	8.051,23			670,94		
Beneficios Sociales Producción	7.349,95			612,50		
Comisiones	11.500,44			958,37		
Promoción y Publicidad	5.600,00			466,67		
Fletes	548,33			45,69		
Luz y Fuerza	5.619,60			468,30		
Agua	1.428,00			119,00		
Materiales y Suministros	8.820,00			735,00		
Teléfono	3.080,00			256,67		
Gastos Varios	5.909,40			492,45		
Arriendo	12.000,00			1.000,00		
Mantenimiento	543,00			45,25		
Gastos Financieros	7.032,65			7.032,65		
Amortización de Capital	18.203,37			18.203,37		
TOTAL EFECTIVO CAJA BANCOS	151.641,13			35.769,78		
INVENTARIOS						
Materia Prima	122.670,77			12.275,19		
TOTAL INVENTARIOS	122.670,77			12.275,19		
CAPITAL DE TRABAJO TOTAL	274.311,90			48.044,97		

Cuadro N° 23.1

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
ESTRUCTURA DE LA INVERSIÓN FIJA E INTANGIBLE POR UNIDAD ADMINISTRATIVA
 (En unidades monetarias)

Concepto	No. Unidades	Costo		Vida Útil	Depreciación	
		Unitario	Total		Anual	Acum al inicio Año Histórico
ADMINISTRACIÓN CENTRAL						
Terreno	1	20.000,00	20.000,00			
Edificio	1	180.000,00	180.000,00	20	9.000,00	45.000,00
Vehículos	2	12.000,00	24.000,00	10	2.400,00	4.800,00
Muebles y Enseres						
Escritorios	4	200,00	800,00	10	80,00	160,00
Sillones	5	100,00	500,00	10	50,00	100,00
Sillas	6	50,00	300,00	10	30,00	60,00
Anaqueles	2	100,00	200,00	10	20,00	40,00
Computador	5	1.000,00	5.000,00	10	500,00	1.000,00
Calculadoras	3	20,00	60,00	10	6,00	12,00
Impresora	1	300,00	300,00	10	30,00	60,00
SUBTOTAL	27		231.160,00		12.116,00	51.232,00
DEPARTAMENTO VENTAS						
Vehículos	1	10.000,00	10.000,00	10	1.000,00	5.000,00
Muebles y Enseres						
Escritorios	3	200,00	600,00	10	60,00	120,00
Sillones	3	100,00	300,00	10	30,00	60,00
Sillas	4	50,00	200,00	10	20,00	40,00
Armarios	2	200,00	400,00	10	40,00	80,00
Computador	2	1.000,00	2.000,00	10	200,00	400,00
Calculadoras	2	20,00	40,00	10	4,00	8,00
SUBTOTAL	17		13.540,00		1.354,00	5.708,00
DEPARTAMENTO PRODUCCIÓN						
Maquinaria y equipo						
Maquinas de coser	4	2.000,00	8.000,00	5	1.600,00	3.200,00
Cortadoras	1	1.300,00	1.300,00	5	260,00	520,00
Planchadoras	2	1.400,00	2.800,00	5	560,00	1.120,00
Overlock	2	2.000,00	4.000,00	5	800,00	1.600,00
Botonera	2	1.000,00	2.000,00	5	400,00	800,00
Muebles y enseres						
Escritorios	2	200,00	400,00	10	40,00	80,00
Anaqueles	3	100,00	300,00	10	30,00	60,00
Armarios	3	200,00	600,00	10	60,00	120,00
Mesas de cortar	1	300,00	300,00	10	30,00	60,00
Mesas de trabajo	4	300,00	1.200,00	10	120,00	240,00
Sillones	2	200,00	400,00	10	40,00	80,00
Sillas	2	50,00	100,00	10	10,00	20,00
SUBTOTAL	24		21.400,00		3.950,00	7.900,00
TOTAL GENERAL	51		266.100,00		17.420,00	64.840,00

Cuadro N° 23.2

RESUMEN DEL GASTO POR DEPRECIACIONES
 (En unidades monetarias)

DEPARTAMENTO	Año	Año Proyectado	
	Histórico	I Semestre	II Semestre
Producción	3.950,00		
Administrativo	12.116,00		
Ventas	1.354,00		
TOTAL	17.420,00		
DEP. ACUMULADA	82.260,00		

Cuadro N° 24

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
INVERSIÓN TOTAL Y FINANCIAMIENTO
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado	
		I Semestre	II Semestre
INVERSIÓN FIJA			
Terreno	20.000,00		
Edificios	180.000,00		
Vehículos	34.000,00		
Muebles y Enseres	14.000,00		
Maquinaria y Equipo	18.100,00		
Total Inversión Fija	266.100,00		
CAPITAL DE TRABAJO			
Caja Bancos	35.769,78		
Inventario Materia Prima	12.275,19		
Inversiones Temporales	21.603,05		
Total Capital de Trabajo	69.648,03		
INVERSIÓN TOTAL	335.748,03		
FINANCIAMIENTO			
PATRIMONIO			
Capital	104.000,00		
Reserva Legal	10.529,49		
Reserva Facultativa	6.414,62		
Utilidades Retenidas	6.490,77		
Utilidades del Ejercicio	24.094,44		
Total Patrimonio	151.529,33		
PASIVOS			
Participación Trabajadores	6.299,20		
Impuesto a la Renta	8.923,87		
Préstamos Bancarios	86.735,63		
Total Pasivo	101.958,70		
DEPRECIACIONES	82.260,00		
TOTAL FINANCIAMIENTO	335.748,03		
INVERSIÓN - FINANCIAMIENTO			
	0,00		

Cuadro N° 25

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
PRESUPUESTO DE CAJA
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
INGRESOS				
Ventas Netas Talla Small	98.434,64			
Ventas Netas Talla Medium	128.448,13			
Ventas Netas Talla Large	94.915,51			
Descuentos Talla Small	-1.919,48			
Descuentos Talla Medium	-2.504,74			
Descuentos Talla Large	-1.850,85			
TOTAL INGRESOS	315.523,21			
EGRESOS				
Compra de Materia Prima	123.055,44			
Sueldos Dpto. Administración	19.068,00			
Sueldos Dpto. Ventas	15.648,00			
Sueldos Dpto. Producción	13.214,40			
Beneficios Sociales Adm.	8.024,76			
Beneficios Sociales Vtas.	8.051,23			
Beneficios Sociales Producción	7.349,95			
Comisiones	11.500,44			
Promoción y Publicidad	5.600,00			
Fletes	548,33			
Luz y Fuerza	5.619,60			
Agua	1.428,00			
Materiales y Suministros	8.820,00			
Teléfono	3.080,00			
Gastos Varios	5.909,40			
Arriendo	12.000,00			
Mantenimiento	543,00			
Pago de intereses deuda	7.032,65			
Pago de capital	18.203,37			
15% Participación trabajadores	3.360,57			
25% Impuesto a la renta	4.760,81			
TOTAL EGRESOS	282.817,95			
SUPERÁVIT / DÉFICIT	32.705,25			
TRANSACCIONES FINANCIERAS				
Superávit o déficit	32.705,25			
Saldo Inicial Caja	24.667,58			
Inversiones Temporales	21.603,05			
SALDO FINAL CAJA	35.769,78			

Cuadro N° 26

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS PROFORMA
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total
VENTAS				
Talla Small	98.434,64			
Talla Medium	128.448,13			
Talla Large	94.915,51			
Descuentos Talla Small	-1.919,48			
Descuentos Talla Medium	-2.504,74			
Descuentos Talla Large	-1.850,85			
Total Ventas Netas	315.523,21			
COSTOS DE VENTAS				
MPD. Utilizada	117.005,94			
MO Directa	10.413,58			
Carga fabril	24.389,60			
Total	151.809,12			
UTILIDAD BRUTA	163.714,09			
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Ventas	68.646,01			
Gastos Administrativos	46.040,76			
Total Gastos de Operación	114.686,77			
UTILIDAD OPERACIÓN	49.027,32			
Gastos Financieros	7.032,65			
UTILIDAD REPARTIBLE	41.994,67			
15% Participación a Trabajadores	6.299,20			
UTILIDAD ANTES IR	35.695,47			
25% Impuesto a la Renta	8.923,87			
UTIL. DESPUES IMP.	26.771,61			
Reserva Legal	2.677,16			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	24.094,44			

Cuadro N° 27

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
BALANCE GENERAL PROFORMA
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado	
		I Semestre	II Semestre
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	35.769,78		
Inventario Materia Prima	12.275,19		
Inversiones temporales	21.603,05		
Total Corriente	69.648,03		
ACTIVO FIJO			
Terreno	20.000,00		
Edificio	180.000,00		
Muebles y Enseres	14.000,00		
Maquinaria y Equipo	18.100,00		
Vehículo	34.000,00		
(-) Depreciación Activo Fijo	-82.260,00		
Total Fijo	183.840,00		
TOTAL ACTIVO	253.488,03		
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Participación a trabajadores por pagar	6.299,20		
Impuesto a la Renta por pagar	8.923,87		
Total Corriente	15.223,07		
PASIVO LARGO PLAZO			
Préstamo Bancario	86.735,63		
Total Largo Plazo	86.735,63		
Total Pasivo	101.958,70		
PATRIMONIO			
Capital	104.000,00		
Reserva Legal	10.529,49		
Reserva Facultativa	6.414,62		
Utilidades Retenidas	6.490,77		
Utilidades del Ejercicio	24.094,44		
Total Patrimonio	151.529,33		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	253.488,03		
ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO			
	0,00		

Cuadro N° 28

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
ÍNDICES FINANCIEROS RELEVANTES

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado	Variación Absoluta
Liquidez a Corto Plazo			
Razón Corriente = Activo Corriente / Pasivo Corriente	4,5752		
Prueba Ácida = (Activo Corriente- Inventarios) / Pasivo Corriente	3,7688		
Capital de Trabajo			
Total = Activo Corriente	69.648,03		
Neto = Activo Corriente - Pasivo Corriente	54.424,96		
Endeudamiento			
Pasivo Total / Activo Total	0,4022		
Productividad			
Cantidad Producida / Horas Hombre	2,0000		
Rentabilidad			
Rentabilidad sobre Ventas = Utilidad Neta / Ventas Netas	0,0764		
Rentabilidad sobre Activos = Utilidad Neta / Activo Total	0,0951		
Rentabilidad sobre Capital = Utilidad Neta / Capital	0,2317		
Análisis Dupont			
(Utilidad Neta / Ventas) * (Ventas / Activo Total) * (Activo Total / Patrimonio)	0,1590		
Notas Técnicas:			
Horas Hombre = Número de trabajadores * días laborables * horas laborables			