

Cuadro N° 1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado
Costos de Producción	3.064.508,98	
Gastos de Venta	330.946,24	
Gastos Administrativos	52.932,59	
Gastos Financieros	40.350,00	
Total	3.488.737,81	
UNIDADES PRODUCIDAS		
En paquetes de 2 unidades	3.934.700	
En cajas de 50 paquetes	78.694	
COSTOS UNITARIOS		
Por paquetes de 2 unidades	0,8867	
Por cajas de 50 paquetes	44,3330	
PRECIO DE VENTA		
Margen Porcentual	15 %	15 %
Por paquetes de 2 unidades	1,0431	
Por cajas de 50 paquetes	52,1564	
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	PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A PRESUPUESTO DE VENTAS (En cajas)
----------------------	---

Clientes	Año Histórico				Año Proyectado			
	I Semestre 55 %	II Semestre 45 %	Total	Particip.	I Semestre 52 %	II Semestre 48 %	Total	Particip.
CLIENTES ACTUALES								
Zona Quito								
Quito	19.481,0000	15.939,0000	35.420,0000	46,00 %				
Zona Costa								
Guayaquil	8.470,0000	6.930,0000	15.400,0000	20,00 %				
Machala	1.694,0000	1.386,0000	3.080,0000	4,00 %				
Zona Centro								
Ambato	5.082,0000	4.158,0000	9.240,0000	12,00 %				
Riobamba	3.388,0000	2.772,0000	6.160,0000	8,00 %				
Zona Sur								
Cuenca	4.235,0000	3.465,0000	7.700,0000	10,00 %				
Zona Norte								
Tulcán	0,0000	0,0000	0,0000	0,00 %				
TOTAL	42.350,0000	34.650,0000	77.000,0000	100,00 %				
# paquetes por caja								50

Cuadro N° 2.2	PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A PRESUPUESTO DE VENTAS (En paquetes)
----------------------	--

Clientes	Año Histórico				Año Proyectado			
	I Semestre	II Semestre	Total	Particip.	I Semestre	II Semestre	Total	Particip.
CLIENTES ACTUALES								
Zona Quito								
Quito	974.050,00	796.950,00	1.771.000,00	46,00 %				
Zona Costa								
Guayaquil	423.500,00	346.500,00	770.000,00	20,00 %				
Machala	84.700,00	69.300,00	154.000,00	4,00 %				
Zona Centro								
Ambato	254.100,00	207.900,00	462.000,00	12,00 %				
Riobamba	169.400,00	138.600,00	308.000,00	8,00 %				
Zona Sur								
Cuenca	211.750,00	173.250,00	385.000,00	10,00 %				
Zona Norte								
Tulcán	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
TOTAL	2.117.500,00	1.732.500,00	3.850.000,00	100,00 %				
# unidades por paquete								2

Cuadro N° 2.3

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE VENTAS EN CAJAS
 (En unidades monetarias)

Clientes	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
CLIENTES ACTUALES						
Zona Quito						
Quito	1.016.059,24	831.321,20	1.847.380,44			
Zona Costa						
Guayaquil	441.764,89	361.444,00	803.208,89			
Machala	88.352,98	72.288,80	160.641,78			
Zona Centro						
Ambato	265.058,93	216.866,40	481.925,33			
Riobamba	176.705,96	144.577,60	321.283,56			
Zona Sur						
Cuenca	220.882,44	180.722,00	401.604,44			
Zona Norte						
Tulcán	0,00	0,00	0,00			
TOTAL	2.208.824,44	1.807.220,00	4.016.044,44			
Precio por caja			52,156			

Cuadro N° 2.4

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE VENTAS EN PAQUETES
 (En unidades monetarias)

Clientes	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
CLIENTES ACTUALES						
Zona Quito						
Quito	1.016.059,24	831.321,20	1.847.380,44			
Zona Costa						
Guayaquil	441.764,89	361.444,00	803.208,89			
Machala	88.352,98	72.288,80	160.641,78			
Zona Centro						
Ambato	265.058,93	216.866,40	481.925,33			
Riobamba	176.705,96	144.577,60	321.283,56			
Zona Sur						
Cuenca	220.882,44	180.722,00	401.604,44			
Zona Norte						
Tulcán	0,00	0,00	0,00			
TOTAL	2.208.824,44	1.807.220,00	4.016.044,44			
Precio del paquete:			1,04			1,11

Cuadro N° 3

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE COMISIONES
(En unidades monetarias)

Clientes	Comisión por caja	Año Histórico			Comisión por caja	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total		I Semestre	II Semestre	Total
CLIENTES ACTUALES								
Zona Quito								
Quito	0,25	4.870,25	3.984,75	8.855,00	0,26			
Zona Costa								
Guayaquil	0,25	2.117,50	1.732,50	3.850,00	0,26			
Machala	0,16	271,04	221,76	492,80	0,17			
Zona Centro								
Ambato	0,16	813,12	665,28	1.478,40	0,17			
Riobamba	0,16	542,08	443,52	985,60	0,17			
Zona Sur								
Cuenca	0,25	1.058,75	866,25	1.925,00	0,26			
Zona Norte								
Tulcán	0,16	0,00	0,00	0,00	0,17			
TOTAL		9.672,74	7.914,06	17.586,80				

Cuadro N° 4.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE PUBLICIDAD POR CANAL DE DISTRIBUCIÓN
(En unidades monetarias)

Clientes	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
CLIENTES ACTUALES						
Quito	3.039,04	2.486,48	5.525,52			
Guayaquil	1.321,32	1.081,08	2.402,40			
Machala	264,26	216,22	480,48			
Ambato	792,79	648,65	1.441,44			
Riobamba	528,53	432,43	960,96			
Cuenca	660,66	540,54	1.201,20			
Tulcán	0,00	0,00	0,00			
TOTAL	6.606,60	5.405,40	12.012,00			

Cuadro N° 3

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE COMISIONES
 (En unidades monetarias)

Clientes	Comisión por caja	Año Histórico			Comisión por caja	Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total		I Semestre	II Semestre	Total
CLIENTES ACTUALES								
Zona Quito								
Quito	0,25	4.870,25	3.984,75	8.855,00	0,26			
Zona Costa								
Guayaquil	0,25	2.117,50	1.732,50	3.850,00	0,26			
Machala	0,16	271,04	221,76	492,80	0,17			
Zona Centro								
Ambato	0,16	813,12	665,28	1.478,40	0,17			
Riobamba	0,16	542,08	443,52	985,60	0,17			
Zona Sur								
Cuenca	0,25	1.058,75	866,25	1.925,00	0,26			
Zona Norte								
Tulcán	0,16	0,00	0,00	0,00	0,17			
TOTAL		9.672,74	7.914,06	17.586,80				

Cuadro N° 4.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE PUBLICIDAD POR CANAL DE DISTRIBUCIÓN
 (En unidades monetarias)

Clientes	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
CLIENTES ACTUALES						
Quito	3.039,04	2.486,48	5.525,52			
Guayaquil	1.321,32	1.081,08	2.402,40			
Machala	264,26	216,22	480,48			
Ambato	792,79	648,65	1.441,44			
Riobamba	528,53	432,43	960,96			
Cuenca	660,66	540,54	1.201,20			
Tulcán	0,00	0,00	0,00			
TOTAL	6.606,60	5.405,40	12.012,00			
Costo por caja			0,1560			0,2340
Incremento			50 %			

Cuadro N° 4.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE PUBLICIDAD POR MEDIO DE DIFUSIÓN
 (En unidades monetarias)

Clientes	Año Histórico				Año Proyectado			
	I Semestre	II Semestre	Total	Distrib	I Semestre	II Semestre	Total	Distrib
CLIENTES ACTUALES								
Radio Zona Quito	3.039,04	2.486,48	5.525,52	46,00 %				
Radio Zona Costa	1.585,58	1.297,30	2.882,88	24,00 %				
Radio Zona Sur	660,66	540,54	1.201,20	10,00 %				
Radio Zona Centro	1.321,32	1.081,08	2.402,40	20,00 %				
Radio Zona Norte	0,00	0,00	0,00	0,00 %				
TOTAL	6.606,60	5.405,40	12.012,00	100,00 %				

Cuadro N° 5.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE FLETES EN CAJAS
 (En cantidades)

Clientes	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
CLIENTES ACTUALES						
Zona Quito						
Quito	0,00	0,00	0,00			
Zona Costa						
Guayaquil	8.470,00	6.930,00	15.400,00			
Machala	1.694,00	1.386,00	3.080,00			
Zona Centro						
Ambato	5.082,00	4.158,00	9.240,00			
Riobamba	3.388,00	2.772,00	6.160,00			
Zona Sur						
Cuenca	4.235,00	3.465,00	7.700,00			
Zona Norte						
Tulcán	0,00	0,00	0,00			
TOTAL	22.869,00	18.711,00	41.580,00			

Cuadro N° 5.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE FLETES
 (En unidades monetarias)

Clientes	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
CLIENTES ACTUALES						
Zona Quito						
Quito	0,00	0,00	0,00			
Zona Costa						
Guayaquil	46.585,00	38.115,00	84.700,00			
Machala	9.317,00	7.623,00	16.940,00			
Zona Centro						
Ambato	27.951,00	22.869,00	50.820,00			
Riobamba	18.634,00	15.246,00	33.880,00			
Zona Sur						
Cuenca	23.292,50	19.057,50	42.350,00			
Zona Norte						
Tulcán	0,00	0,00	0,00			
TOTAL	125.779,50	102.910,50	228.690,00			
Costo del flete por caja			5,50			5,7750
Incremento para el proyectado						5 %

Cuadro N° 6

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
CAPACIDAD DE PRODUCCIÓN
 (En cantidades)

Producto	Capacidad Teórica		Capacidad Efectiva (Unidades de Producto)			
	Cantidades	%	Año Histórico		Año Proyectado	
			Cantidades	%	Cantidades	%
Cajas de 50 paquetes	108.000	100,00 %	78.694	72,86 %		
Total Capacidad	108.000	100,00 %	78.694	72,86 %		

Cuadro N° 7.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
DIAGRAMA DE PROCESO

Departamento	Material Utilizado	Proceso					Descripción Operación	Tiempo en Minutos						
		Op	Insp	Dem	Alm	Trans		Op	Insp	Dem	Alm	Trans	SubTotal	ACUM.
BODEGA	Materia Prima					T1	Ingreso de MP a bodega					50		
	Materia Prima		I1				Inspección MP		30					
	Materia Prima				A1		Almacen. MP				120			
	Materia Prima	O1					Registro de MP en kárdex	20						
Subtotal								20	30	0	120	50	220	220,00
SECCIÓN DE ACIDOS	Materia Prima					T2	Transporte de azufre de bodega a secc. Ácidos					60		
	Materia Prima	O2					Tratamiento del azufre	140						
Subtotal								140	0	0	0	60	200	420,00
MEZCLA	Materia Prima					T3	Transporte de azufre tratado					60		
	Materia Prima	O3					Mezcla de todos los ingredientes	140						
Subtotal								140	0	0	0	60	200	620,00
SPAYS	Producto En Proceso					T4	Transporte de PP a Spays					60		
	Producto En Proceso	O4					Coagulación del jabón	160						
Subtotal								160	0	0	0	60	220	840,00
QUEMADORES	Producto En Proceso					T5	Transporte de jabón coagulado a los quemadores					60		
	Producto En Proceso	O5					Jabón coagulado se somete a ebullición	30						
Subtotal								30	0	0	0	60	90	930,00
BOMBAS	Producto En Proceso					T6	Transporte PP a las bombas de presión					60		
	Producto En Proceso	O6					Eliminación de impurezas del PP	120						
	Producto En Proceso	O7					Incorporación de perfume al producto obtenido	30						
Subtotal							150	0	0	0	60	210	1.140,00	
SECADO	Producto Terminado					T7	Transporte de PT a torre de secado					60		
	Producto Terminado	O8					Secado de PT hasta obtener la consistencia deseada	45						
Subtotal								45	0	0	0	60	105	1.245,00
LAMINADO	Producto Terminado					T8	Transporte PT					30		
	Producto Terminado	O9					Corte en barras de PT	40						
	Producto Terminado	O10					Elab. de Paquetes del PT	50						
Subtotal							90	0	0	0	30	120	1.365,00	
EMPAQUE	Producto Terminado					T9	Se etiqueta el PT					20		
	Producto Terminado	O11					Envoltura de PT	10						
	Producto Terminado	O12					Empaque de PT en cajas de 50 paquetes	10						
Subtotal							20	0	0	0	20	40	1.405,00	
BODEGA	Producto Terminado					T10	Transporte de PT a bodega					60	60	1.465,00
CONTROL DE CALIDAD	Producto Terminado		I2				Controles físicos y químicos de PT					20	20	1.485,00
TOTAL														1.485,00

Cuadro N° 7.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
VALORACIÓN DE LA CARGA INDIVIDUAL DE TRABAJO
 (En minutos y porcentajes)

Departamento		Número de Obreros	Tiempo en Minutos		
			Aprov	Desaprov	Total
Bodega	Cantidad	1	220	260	480
	%		45,83 %	54,17 %	100,00 %
Sección de Ácidos	Cantidad	3	200	1.240	1.440
	%		13,89 %	86,11 %	100,00 %
Mezcla	Cantidad	4	200	1.720	1.920
	%		10,42 %	89,58 %	100,00 %
Spays	Cantidad	4	220	1.700	1.920
	%		11,46 %	88,54 %	100,00 %
Quemadores	Cantidad	3	90	1.350	1.440
	%		6,25 %	93,75 %	100,00 %
Bombas	Cantidad	3	210	1.230	1.440
	%		14,58 %	85,42 %	100,00 %
Secado	Cantidad	2	105	855	960
	%		10,94 %	89,06 %	100,00 %
Laminado	Cantidad	1	120	360	480
	%		25,00 %	75,00 %	100,00 %
Empaque	Cantidad	1	40	440	480
	%		8,33 %	91,67 %	100,00 %
Bodega	Cantidad	1	60	420	480
	%		12,50 %	87,50 %	100,00 %
Control de Calidad	Cantidad	1	20	460	480
	%		4,17 %	95,83 %	100,00 %
TOTAL	Cantidad	24	1.485	10.035	11.520
	%	100 %	12,89 %	87,11 %	100,00 %

Cuadro N° 8.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN
 (En cajas)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	2.464	5.082	2.464			
Entradas o Producción	44.968	33.726	78.694			
Salidas o Ventas	42.350	34.650	77.000			
Inventario Final	5.082	4.158	4.158			
Días Laborables semestre						125
Días requeridos						15

Notas Técnicas:

Si el inventario final contiene decimales, cualquiera que sea, se aproxima al entero inmediato superior.

Entradas o Producción, $E = IF + S - II$

Donde:

II = Inventario Inicial

S = Salidas / Ventas

IF = Inventario Final

Cuadro N° 8.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN
 (En paquetes)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	123.200	254.100	123.200			
Entradas o Producción	2.248.400	1.686.300	3.934.700			
Salidas o Ventas	2.117.500	1.732.500	3.850.000			
Inventario Final	254.100	207.900	207.900			
Días Laborables semestre						125
Días requeridos						15

Notas Técnicas:

Si el inventario final contiene decimales, cualquiera que sea, se aproxima al entero inmediato superior.

Entradas o Producción, $E = IF + S - II$

Donde:

II = Inventario Inicial

S = Salidas / Ventas

IF = Inventario Final

Cuadro N° 8.3

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	50.354,00	193.158,70	50.354,00			
Entradas o Producción	1.752.460,51	1.312.048,46	3.064.508,98			
Salidas o Ventas	1.609.655,82	1.343.934,97	2.953.590,78			
Inventario Final	193.158,70	161.272,20	161.272,20			
Costo por caja	38,9713	38,9032				
Costo Promedio Ponderado	38,0084	38,7860				
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° 8.4

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Inventario Inicial	50.354,00	193.158,70	50.354,00			
Entradas o Producción	1.752.460,51	1.312.048,46	3.064.508,98			
Salidas o Ventas	1.609.655,82	1.343.934,97	2.953.590,78			
Inventario Final	193.158,70	161.272,20	161.272,20			
Costo por paquete	0,7794	0,7781				
Costo Promedio Ponderado	0,7602	0,7757				
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

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
ESTÁNDARES DE MATERIA PRIMA POR CAJA DE 50 PAQUETES

Concepto	Unidad Usada	Estándares		Precio Materia Prima		Costo de Materia Prima por Unidad				
		Cantidad por unidad de Materia Prima	% por unidad de Materia Prima	Año Histórico	Año Proyectado	Por caja de 50 paquetes		Por paquete		
						Año Histórico	Año Proyectado	Año Histórico	Año Proyectado	
Directos										
Sebos y grasas	Kilogramo	0,20	500,00 %	1,240	1,300	6,2000	6,5000	0,1240		
Aceite de palma	Litro	0,20	500,00 %	0,510	0,567	2,5500	2,8350	0,0510		
Hidróxido de sodio	Kilogramo	0,20	500,00 %	1,030	1,100	5,1500	5,5000	0,1030		
Cloruro de sodio	Kilogramo	0,20	500,00 %	1,350	1,398	6,7500	6,9900	0,1350		
Silicato	Kilogramo	0,20	500,00 %	0,670	0,784	3,3500	3,9200	0,0670		
Perfume	Litro	2,00	50,00 %	0,960	1,008	0,4800	0,5040	0,0096		
Colorante	Litro	4,00	25,00 %	0,430	0,451	0,1075	0,1128	0,0022		
SUBTOTAL				6,19	6,61	24,5875	26,3618	0,4918		
Indirectos										
Envoltura	Metro	0,05	2000,00 %	0,500	0,550	10,0000	11,0000	0,2000		
Etiquetas	Rollo de 1.000 und	20,00	5,00 %	40,000	42,000	2,0000	2,1000	0,0400		
Cajas de cartón	Unidad	1,00	100,00 %	0,680	0,760	0,6800	0,7600	0,0136		
SUBTOTAL				41,180	43,310	12,6800	13,8600	0,2536		
COSTO UNITARIO TOTAL				47,370	49,918	37,2675	40,2218	0,7454		

Cuadro N° 10.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA EN CAJAS
 (En cantidades)

Concepto	Unidad de medida	Año Histórico			Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
PRODUCCIÓN	Caja de 50 paquetes	44.968	33.726	78.694			
SALDO INICIAL							
Sebos y grasas	Kilogramo	3.468	11.242	3.468			
Aceite de palma	Litro	3.500	11.242	3.500			
Hidróxido de sodio	Kilogramo	4.351	11.242	4.351			
Cloruro de sodio	Kilogramo	6.812	11.242	6.812			
Silicato	Kilogramo	1.703	11.242	1.703			
Perfume	Litro	10.052	1.125	10.052			
Colorante	Litro	6.812	563	6.812			
Envoltura	Metro	4.120	44.968	4.120			
Etiquetas	Rollo de 1.000 und	12	113	12			
Cajas de cartón	Unidad	3.406	2.249	3.406			
		44.236	105.228	44.236			
ENTRADAS							
Sebos y grasas	Kilogramo	232.614	165.820	398.434			
Aceite de palma	Litro	232.582	165.820	398.402			
Hidróxido de sodio	Kilogramo	231.731	165.820	397.551			
Cloruro de sodio	Kilogramo	229.270	165.820	395.090			
Silicato	Kilogramo	234.379	165.820	400.199			
Perfume	Litro	13.557	16.582	30.139			
Colorante	Litro	4.993	8.291	13.284			
Envoltura	Metro	940.208	663.278	1.603.486			
Etiquetas	Rollo de 1.000 und	2.350	1.659	4.009			
Cajas de cartón	Unidad	43.811	33.164	76.975			
		2.165.495	1.552.074	3.717.569			
SALIDAS							
Sebos y grasas	Kilogramo	224.840	168.630	393.470			
Aceite de palma	Litro	224.840	168.630	393.470			
Hidróxido de sodio	Kilogramo	224.840	168.630	393.470			
Cloruro de sodio	Kilogramo	224.840	168.630	393.470			
Silicato	Kilogramo	224.840	168.630	393.470			
Perfume	Litro	22.484	16.863	39.347			
Colorante	Litro	11.242	8.432	19.674			
Envoltura	Metro	899.360	674.520	1.573.880			
Etiquetas	Rollo de 1.000 und	2.249	1.687	3.936			
Cajas de cartón	Unidad	44.968	33.726	78.694			
		2.104.503	1.578.378	3.682.881			
SALDO FINAL							
Sebos y grasas	Kilogramo	11.242	8.432	8.432			
Aceite de palma	Litro	11.242	8.432	8.432			
Hidróxido de sodio	Kilogramo	11.242	8.432	8.432			
Cloruro de sodio	Kilogramo	11.242	8.432	8.432			
Silicato	Kilogramo	11.242	8.432	8.432			
Perfume	Litro	1.125	844	844			
Colorante	Litro	563	422	422			
Envoltura	Metro	44.968	33.726	33.726			
Etiquetas	Rollo de 1.000 und	113	85	85			
Cajas de cartón	Unidad	2.249	1.687	1.687			
		105.228	78.924	78.924			
Requerido							5,00 %
Notas Técnicas:							
Si las salidas y/o el inventario final contiene decimales, cualquiera que sea, se aproxima al entero inmediato superior.							
Entradas o Producción, E = II + S - IF							
Donde:							
II = Inventario Inicial							
S = Salidas / Ventas							
IF = Inventario Final							

Cuadro N° 10.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA
 (En unidades monetarias)

Concepto	u.	Año Histórico			Año Proyectado		
		I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
PRODUCCIÓN	Caja	44.968	33.726	78.694			
SALDO INICIAL							
Sebos y grasas	Kilogramo	4.525,74	13.950,81	4.525,74			
Aceite de palma	Litro	3.780,00	5.828,42	3.780,00			
Hidróxido de sodio	Kilogramo	10.116,36	11.847,59	10.116,36			
Cloruro de sodio	Kilogramo	9.686,66	15.200,06	9.686,66			
Silicato	Kilogramo	2.299,05	7.587,28	2.299,05			
Perfume	Litro	15.699,62	1.368,28	15.699,62			
Colorante	Litro	6.866,50	429,87	6.866,50			
Envoltura	Metro	7.663,64	22.750,84	7.663,64			
Etiquetas	Rollo de 1.000 und	454,91	4.518,80	454,91			
Cajas de cartón	Unidad	2.452,32	1.535,81	2.452,32			
Subtotal		63.544,80	85.017,75	63.544,80			
ENTRADAS							
Sebos y grasas	Kilogramo	288.441,36	205.616,80	494.058,16			
Aceite de palma	Litro	118.616,82	84.568,20	203.185,02			
Hidróxido de sodio	Kilogramo	238.682,93	170.794,60	409.477,53			
Cloruro de sodio	Kilogramo	309.514,50	223.857,00	533.371,50			
Silicato	Kilogramo	157.033,93	111.099,40	268.133,33			
Perfume	Litro	13.014,72	15.918,72	28.933,44			
Colorante	Litro	2.146,99	3.565,13	5.712,12			
Envoltura	Metro	470.104,00	331.639,00	801.743,00			
Etiquetas	Rollo de 1.000 und	94.000,00	66.360,00	160.360,00			
Cajas de cartón	Unidad	29.791,48	22.551,52	52.343,00			
Subtotal		1.721.346,73	1.235.970,37	2.957.317,10			
SALIDAS							
Sebos y grasas	Kilogramo	279.016,29	209.111,42	488.127,71			
Aceite de palma	Litro	116.568,40	86.091,78	202.660,18			
Hidróxido de sodio	Kilogramo	236.951,70	173.944,45	410.896,15			
Cloruro de sodio	Kilogramo	304.001,10	227.672,74	531.673,85			
Silicato	Kilogramo	151.745,70	113.034,62	264.780,31			
Perfume	Litro	27.346,06	16.463,02	43.809,08			
Colorante	Litro	8.583,62	3.804,59	12.388,21			
Envoltura	Metro	455.016,80	337.514,13	792.530,93			
Etiquetas	Rollo de 1.000 und	89.936,11	67.478,86	157.414,97			
Cajas de cartón	Unidad	30.707,99	22.939,86	53.647,85			
Subtotal		1.699.873,78	1.258.055,46	2.957.929,24			
SALDO FINAL							
Sebos y grasas	Kilogramo	13.950,81	10.456,19	10.456,19			
Aceite de palma	Litro	5.828,42	4.304,84	4.304,84			
Hidróxido de sodio	Kilogramo	11.847,59	8.697,74	8.697,74			
Cloruro de sodio	Kilogramo	15.200,06	11.384,31	11.384,31			
Silicato	Kilogramo	7.587,28	5.652,07	5.652,07			
Perfume	Litro	1.368,28	823,98	823,98			
Colorante	Litro	429,87	190,41	190,41			
Envoltura	Metro	22.750,84	16.875,71	16.875,71			
Etiquetas	Rollo de 1.000 und	4.518,80	3.399,94	3.399,94			
Cajas de cartón	Unidad	1.535,81	1.147,47	1.147,47			
Subtotal		85.017,75	62.932,66	62.932,66			

Cuadro N° 10.3

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
AUXILIAR DEL COSTO PONDERADO
 (En unidades monetarias)

Concepto	u.	Año Histórico		Año Proyectado	
		I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre
Sebos y grasas	Kilogramo	1,2410	1,2401		
Aceite de palma	Litro	0,5185	0,5105		
Hidróxido de sodio	Kilogramo	1,0539	1,0315		
Cloruro de sodio	Kilogramo	1,3521	1,3501		
Silicato	Kilogramo	0,6749	0,6703		
Perfume	Litro	1,2162	0,9763		
Colorante	Litro	0,7635	0,4512		
Envoltura	Metro	0,5059	0,5004		
Etiquetas	Rollo de 1.000 und	39,9894	39,9993		
Cajas de cartón	Unidad	0,6829	0,6802		

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° 11.1 PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A PRESUPUESTO DE COMPRAS (En cantidades)
--

Descripción	Año Histórico												Total Anual
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Sebos y grasas	232.614,00						165.820,00						398.434,00
Aceite de palma	232.582,00						165.820,00						398.402,00
Hidróxido de sodio	231.731,00						165.820,00						397.551,00
Cloruro de sodio	229.270,00						165.820,00						395.090,00
Silicato	234.379,00						165.820,00						400.199,00
Perfume	13.557,00						16.582,00						30.139,00
Colorante	4.993,00						8.291,00						13.284,00
Envoltura	940.208,00						663.278,00						1.603.486,00
Etiquetas	2.350,00						1.659,00						4.009,00
Cajas de cartón	43.811,00						33.164,00						76.975,00

Cuadro N° 11.2 PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A PRESUPUESTO DE COMPRAS (En unidades monetarias)

Descripción	Año Histórico												Total Anual
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Sebos y grasas	288.441,36						205.616,80						494.058,16
Aceite de palma	118.616,82						84.568,20						203.185,02
Hidróxido de sodio	238.682,93						170.794,60						409.477,53
Cloruro de sodio	309.514,50						223.857,00						533.371,50
Silicato	157.033,93						111.099,40						268.133,33
Perfume	13.014,72						15.918,72						28.933,44
Colorante	2.146,99						3.565,13						5.712,12
Envoltura	470.104,00						331.639,00						801.743,00
Etiquetas	94.000,00						66.360,00						160.360,00
Cajas de cartón	29.791,48						22.551,52						52.343,00
TOTAL	1.721.346,73						1.235.970,37						2.957.317,10

Cuadro N° 11.3 PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A PRESUPUESTO DE COMPRAS (En cantidades)
--

Descripción	Año Proyectado												Total Anual
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Sebos y grasas													
Aceite de palma													
Hidróxido de sodio													
Cloruro de sodio													
Silicato													
Perfume													
Colorante													
Envoltura													
Etiquetas													
Cajas de cartón													

Cuadro N° 11.4 PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A PRESUPUESTO DE COMPRAS (En unidades monetarias)

Descripción	Año Proyectado												Total Anual
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Sebos y grasas													
Aceite de palma													
Hidróxido de sodio													
Cloruro de sodio													
Silicato													
Perfume													
Colorante													
Envoltura													
Etiquetas													
Cajas de cartón													
TOTAL													

Cuadro N° 12.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE PAGOS
 (En unidades monetarias)

Descripción	Política de Compras	Año Histórico												Post Proyección	
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic		Total
Sebos y grasas	Contado	288.441,36						205.616,80						494.058,16	
	Crédito													0,00	
Aceite de plama	Contado	118.616,82						84.568,20						203.185,02	
	Crédito													0,00	
Hidróxido de sodio	Contado	238.682,93						170.794,60						409.477,53	
	Crédito													0,00	
Cloruro de sodio	Contado	309.514,50						223.857,00						533.371,50	
	Crédito													0,00	
Silicato	Contado	157.033,93						111.099,40						268.133,33	
	Crédito													0,00	
Perfume	Contado	13.014,72						15.918,72						28.933,44	
	Crédito													0,00	
Colorante	Contado	2.146,99						3.565,13						5.712,12	
	Crédito													0,00	
Envoltura	Contado	470.104,00						331.639,00						801.743,00	
	Crédito													0,00	
Etiquetas	Contado	94.000,00						66.360,00						160.360,00	
	Crédito													0,00	
Cajas de cartón	Contado	29.791,48						22.551,52						52.343,00	
	Crédito													0,00	
TOTAL	Contado	1.721.346,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.235.970,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.957.317,10	0,00
	Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cuadro N° 12.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
PRESUPUESTO DE PAGOS
 (En unidades monetarias)

Descripción	Política de Compras	Año Proyectado												Post Proyección	
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic		Total
Sebos y grasas	Contado														
	Crédito														
Aceite de plama	Contado														
	Crédito														
Hidróxido de sodio	Contado														
	Crédito														
Cloruro de sodio	Contado														
	Crédito														
Silicato	Contado														
	Crédito														
Perfume	Contado														
	Crédito														
Colorante	Contado														
	Crédito														
Envoltura	Contado														
	Crédito														
Etiquetas	Contado														
	Crédito														
Cajas de cartón	Contado														
	Crédito														
TOTAL	Contado														
	Crédito														

Cuadro N° 13.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
ESTÁNDARES DE CARGA FABRIL
 (En unidades monetarias)

Concepto	Estándar	Año Histórico								
		I Semestre			II Semestre			Resumen		
		Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total
Luz y fuerza	0,0766	0,00	3.444,55	3.444,55	0,00	2.583,41	2.583,41	0,00	6.027,96	6.027,96
Agua	0,0383	0,00	1.722,27	1.722,27	0,00	1.291,71	1.291,71	0,00	3.013,98	3.013,98
Combustibles	0,0933	0,00	4.195,51	4.195,51	0,00	3.146,64	3.146,64	0,00	7.342,15	7.342,15
Teléfono	0,0156	0,00	701,50	701,50	0,00	526,13	526,13	0,00	1.227,63	1.227,63
Seguros	1,00 %	373,18	0,00	373,18	305,33	0,00	305,33	678,50	0,00	678,50
Repuestos	2,00 %	746,35	0,00	746,35	610,65	0,00	610,65	1.357,00	0,00	1.357,00
Gastos Imprevistos	0,50 %	186,59	0,00	186,59	152,66	0,00	152,66	339,25	0,00	339,25
Depreciación		10.182,15	0,00	10.182,15	8.330,85	0,00	8.330,85	18.513,00	0,00	18.513,00
TOTAL		11.488,26	10.063,84	21.552,10	9.399,49	7.547,88	16.947,37	20.887,75	17.611,72	38.499,47
Cajas producidas				44.968,00			33.726,00			78.694,00

Cuadro N° 13.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
ESTÁNDARES DE CARGA FABRIL
 (En unidades monetarias)

Concepto	Estándar	Año Proyectado								
		I Semestre			II Semestre			Resumen		
		Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total
Luz y fuerza	0,0766									
Agua	0,0383									
Combustibles	0,0933									
Teléfono	0,0156									
Seguros	1,00 %									
Repuestos	2,00 %									
Gastos Imprevistos	0,50 %									
Depreciación										
TOTAL										
Cajas producidas										

Cuadro N° 14.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
TASA SALARIAL POR ESPECIALIDADES
 (En unidades monetarias)

Cargos	Número Emple	Horas			Total Ingresos Anuales	Tasa Salarial Histórica
		Aprov 90 %	Desaprov 10 %	Total 100 %		
MANO DE OBRA DIRECTA						
Ing. Químico	1	1.800	200	2.000	5.529,85	2,76
Operadores	8	14.400	1.600	16.000	23.215,92	1,45
Empacadores	2	3.600	400	4.000	5.803,98	1,45
Subtotal	11	19.800	2.200	22.000	34.549,75	1,57
MANO DE OBRA INDIRECTA						
Gerente de Producción	1	1.800	200	2.000	9.007,90	4,50
Secretaria de Producción	1	1.800	200	2.000	3.288,44	1,64
Bodeguero	1	1.800	200	2.000	2.670,12	1,34
Estibador	1	1.800	200	2.000	2.670,12	1,34
Gerente de Control de Calidad	1	1.800	200	2.000	9.007,90	4,50
Secretaria de Control de Calidad	1	1.800	200	2.000	3.288,44	1,64
Asistente de Control de Calidad	1	1.800	200	2.000	3.597,60	1,80
Subtotal	7	12.600	1.400	14.000	33.530,52	2,40
TOTAL	18	32.400	3.600	36.000	68.080,27	1,89
Días laborables						250
Horas laborables día						8
Total horas laborables						2.000

Cuadro N° 14.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A
TASA SALARIAL POR ESPECIALIDADES
 (En unidades monetarias)

Cargos	Número Emple	Horas			Total Ingresos Anuales	Tasa Salarial Proyectada
		Aprov 90 %	Desaprov 10 %	Total 100 %		
MANO DE OBRA DIRECTA						
Ing. Químico						
Operadores						
Empacadores						
Subtotal						
MANO DE OBRA INDIRECTA						
Gerente de Producción						
Secretaria de Producción						
Bodeguero						
Estibador						
Gerente de Control de Calidad						
Secretaria de Control de Calidad						
Asistente de Control de Calidad						
Subtotal						
TOTAL						
Días laborables						250
Horas laborables día						8
Total horas laborables						2.000

Cuadro N° 15.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
DISTRIBUTIVO DE SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES
 (En unidades monetarias)

Cargos	Num. Empl.	Sueldo				Beneficios Sociales			Total Histórico
		Mensual	I Semestre	II Semestre	Anual	I Semestre	II Semestre	Anual	
ADMINISTRACIÓN GENERAL									
Gerente General	1	700,00	4.200,00	4.200,00	8.400,00	1.052,30	1.874,30	2.926,60	11.326,60
Gerente de Recursos Humanos	1	550,00	3.300,00	3.300,00	6.600,00	867,95	1.539,95	2.407,90	9.007,90
Gerente Financiero	1	550,00	3.300,00	3.300,00	6.600,00	867,95	1.539,95	2.407,90	9.007,90
Contador General	1	325,00	1.950,00	1.950,00	3.900,00	591,43	1.038,43	1.629,85	5.529,85
Asistente de Contabilidad	1	200,00	1.200,00	1.200,00	2.400,00	437,80	759,80	1.197,60	3.597,60
Secretaría	1	180,00	1.080,00	1.080,00	2.160,00	413,22	715,22	1.128,44	3.288,44
Subtotal Administración	6	2.505,00	15.030,00	15.030,00	30.060,00	4.230,65	7.467,65	11.698,29	41.758,29
GERENCIA DE VENTAS									
Gerente de Ventas	1	550,00	3.300,00	3.300,00	6.600,00	867,95	1.539,95	2.407,90	9.007,90
Promotor vendedor	8	200,00	9.600,00	9.600,00	19.200,00	3.502,40	6.078,40	9.580,80	28.780,80
Secretaría	1	180,00	1.080,00	1.080,00	2.160,00	413,22	715,22	1.128,44	3.288,44
Subtotal Ventas	10	930,00	13.980,00	13.980,00	27.960,00	4.783,57	8.333,57	13.117,14	41.077,14
GERENCIA DE PRODUCCIÓN									
MANO DE OBRA DIRECTA									
Ing. Químico	1	325,00	1.950,00	1.950,00	3.900,00	591,43	1.038,43	1.629,85	5.529,85
Operadores	8	155,00	7.440,00	7.440,00	14.880,00	3.059,96	5.275,96	8.335,92	23.215,92
Empacadores	2	155,00	1.860,00	1.860,00	3.720,00	764,99	1.318,99	2.083,98	5.803,98
Subtotal Mano de Obra Directa	11	635,00	11.250,00	11.250,00	22.500,00	4.416,38	7.633,38	12.049,75	34.549,75
MANO DE OBRA INDIRECTA									
Gerente de Producción	1	550,00	3.300,00	3.300,00	6.600,00	867,95	1.539,95	2.407,90	9.007,90
Secretaría de Producción	1	180,00	1.080,00	1.080,00	2.160,00	413,22	715,22	1.128,44	3.288,44
Bodeguero	1	140,00	840,00	840,00	1.680,00	364,06	626,06	990,12	2.670,12
Estibador	1	140,00	840,00	840,00	1.680,00	364,06	626,06	990,12	2.670,12
Subtotal Mano de Obra Indirecta	4	1.010,00	6.060,00	6.060,00	12.120,00	2.009,29	3.507,29	5.516,58	17.636,58
Subtotal Producción	15	1.645,00	17.310,00	17.310,00	34.620,00	6.425,67	11.140,67	17.566,33	52.186,33
GERENCIA DE CONTROL DE CALIDAD									
Gerente de Control de Calidad	1	550,00	3.300,00	3.300,00	6.600,00	867,95	1.539,95	2.407,90	9.007,90
Secretaría de Control de Calidad	1	180,00	1.080,00	1.080,00	2.160,00	413,22	715,22	1.128,44	3.288,44
Asistente de Control de Calidad	1	200,00	1.200,00	1.200,00	2.400,00	437,80	759,80	1.197,60	3.597,60
Subtotal Control de Calidad	3	930,00	5.580,00	5.580,00	11.160,00	1.718,97	3.014,97	4.733,94	15.893,94
TOTAL PRODUCCIÓN Y CONTROL DE CALIDAD	18	2.575,00	22.890,00	22.890,00	45.780,00	8.144,64	14.155,64	22.300,27	68.080,27
TOTAL GENERAL	34	6.010,00	51.900,00	51.900,00	103.800,00	17.158,85	29.956,85	47.115,70	150.915,70

Cuadro N° 15.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
CÁLCULO DE BENEFICIOS SOCIALES
(En unidades monetarias)

Cargos	Num. Empl.	Décimo Tercero		Décimo Cuarto		Compensac. Salarial		Fondo de Reserva		Aporte IESS 12,15 %		Total Beneficios Históricos		
		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 General	1	0,00	700,00	0,00	122,00	192,00	192,00	350,00	350,00	510,30	510,30	1.052,30	1.874,30	2.926,60
Gerente de Recursos Humanos	1	0,00	550,00	0,00	122,00	192,00	192,00	275,00	275,00	400,95	400,95	867,95	1.539,95	2.407,90
Gerente Financiero	1	0,00	550,00	0,00	122,00	192,00	192,00	275,00	275,00	400,95	400,95	867,95	1.539,95	2.407,90
Contador General	1	0,00	325,00	0,00	122,00	192,00	192,00	162,50	162,50	236,93	236,93	591,43	1.038,43	1.629,85
Asistente de Contabilidad	1	0,00	200,00	0,00	122,00	192,00	192,00	100,00	100,00	145,80	145,80	437,80	759,80	1.197,60
Secretaría	1	0,00	180,00	0,00	122,00	192,00	192,00	90,00	90,00	131,22	131,22	413,22	715,22	1.128,44
Subtotal Administración	6	0,00	2.505,00	0,00	732,00	1.152,00	1.152,00	1.252,50	1.252,50	1.826,15	1.826,15	4.230,65	7.467,65	11.698,29
GERENCIA DE VENTAS														
Gerente de Ventas	1	0,00	550,00	0,00	122,00	192,00	192,00	275,00	275,00	400,95	400,95	867,95	1.539,95	2.407,90
Promotor vendedor	8	0,00	1.600,00	0,00	976,00	1.536,00	1.536,00	800,00	800,00	1.166,40	1.166,40	3.502,40	6.078,40	9.580,80
Secretaría	1	0,00	180,00	0,00	122,00	192,00	192,00	90,00	90,00	131,22	131,22	413,22	715,22	1.128,44
Subtotal Ventas	10	0,00	2.330,00	0,00	1.220,00	1.920,00	1.920,00	1.165,00	1.165,00	1.698,57	1.698,57	4.783,57	8.333,57	13.117,14
GERENCIA DE PRODUCCIÓN														
MANO DE OBRA DIRECTA														
Ing. Químico	1	0,00	325,00	0,00	122,00	192,00	192,00	162,50	162,50	236,93	236,93	591,43	1.038,43	1.629,85
Operadores	8	0,00	1.240,00	0,00	976,00	1.536,00	1.536,00	620,00	620,00	903,96	903,96	3.059,96	5.275,96	8.335,92
Empacadores	2	0,00	310,00	0,00	244,00	384,00	384,00	155,00	155,00	225,99	225,99	764,99	1.318,99	2.083,98
Subtotal Mano de Obra Directa	11	0,00	1.875,00	0,00	1.342,00	2.112,00	2.112,00	937,50	937,50	1.366,88	1.366,88	4.416,38	7.633,38	12.049,75
MANO DE OBRA INDIRECTA														
Gerente de Producción	1	0,00	550,00	0,00	122,00	192,00	192,00	275,00	275,00	400,95	400,95	867,95	1.539,95	2.407,90
Secretaría de Producción	1	0,00	180,00	0,00	122,00	192,00	192,00	90,00	90,00	131,22	131,22	413,22	715,22	1.128,44
Bodeguero	1	0,00	140,00	0,00	122,00	192,00	192,00	70,00	70,00	102,06	102,06	364,06	626,06	990,12
Estibador	1	0,00	140,00	0,00	122,00	192,00	192,00	70,00	70,00	102,06	102,06	364,06	626,06	990,12
Subtotal Mano de Obra Indirecta	4	0,00	1.010,00	0,00	488,00	768,00	768,00	505,00	505,00	736,29	736,29	2.009,29	3.507,29	5.516,58
Subtotal Producción	15	0,00	2.885,00	0,00	1.830,00	2.880,00	2.880,00	1.442,50	1.442,50	2.103,17	2.103,17	6.425,67	11.140,67	17.566,33
GERENCIA DE CONTROL DE CALIDAD														
Gerente de Control de Calidad	1	0,00	550,00	0,00	122,00	192,00	192,00	275,00	275,00	400,95	400,95	867,95	1.539,95	2.407,90
Secretaría de Control de Calidad	1	0,00	180,00	0,00	122,00	192,00	192,00	90,00	90,00	131,22	131,22	413,22	715,22	1.128,44
Asistente de Control de Calidad	1	0,00	200,00	0,00	122,00	192,00	192,00	100,00	100,00	145,80	145,80	437,80	759,80	1.197,60
Subtotal Control de Calidad	3	0,00	930,00	0,00	366,00	576,00	576,00	465,00	465,00	677,97	677,97	1.718,97	3.014,97	4.733,94
TOTAL PRODUCCIÓN Y CONTROL DE CALIDAD	18	0,00	3.815,00	0,00	2.196,00	3.456,00	3.456,00	1.907,50	1.907,50	2.781,14	2.781,14	8.144,64	14.155,64	22.300,27
TOTAL GENERAL	34	0,00	8.650,00	0,00	4.148,00	6.528,00	6.528,00	4.325,00	4.325,00	6.305,85	6.305,85	17.158,85	29.956,85	47.115,70

Cuadro N° 15.3

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
DISTRIBUTIVO DE SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES
 (En unidades monetarias)

Cargos	Num. Empl.	Sueldo				Beneficios Sociales			Total Proyectado
		Mensual	I Semestre	II Semestre	Anual	I Semestre	II Semestre	Anual	
ADMINISTRACIÓN GENERAL									
Gerente General									
Gerente de Recursos Humanos									
Gerente Financiero									
Contador General									
Asistente de Contabilidad									
Secretaría									
Subtotal Administración									
GERENCIA DE VENTAS									
Gerente de Ventas									
Promotor vendedor									
Secretaria									
Subtotal Ventas									
GERENCIA DE PRODUCCIÓN									
MANO DE OBRA DIRECTA									
Ing. Químico									
Operadores									
Empacadores									
Subtotal Mano de Obra Directa									
MANO DE OBRA INDIRECTA									
Gerente de Producción									
Secretaria de Producción									
Bodeguero									
Estibador									
Subtotal Mano de Obra Indirecta									
Subtotal Producción									
GERENCIA DE CONTROL DE CALIDAD									
Gerente de Control de Calidad									
Secretaria de Control de Calidad									
Asistente de Control de Calidad									
Subtotal Control de Calidad									
TOTAL PRODUCCIÓN Y CONTROL DE CALIDAD									
TOTAL GENERAL									
Incremento salarial									5 %

Cuadro N° 15.4
PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
CÁLCULO DE BENEFICIOS SOCIALES
(En unidades monetarias)

Cargos	Num. Empl.	Décimo Tercero		Décimo Cuarto		Compensac. Salarial		Fondo de Reserva		Aporte IESS 12,15 %		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 General														
Gerente de Recursos Humanos														
Gerente Financiero														
Contador General														
Asistente de Contabilidad														
Secretaría														
Subtotal Administración														
GERENCIA DE VENTAS														
Gerente de Ventas														
Promotor vendedor														
Secretaría														
Subtotal Ventas														
GERENCIA DE PRODUCCIÓN														
MANO DE OBRA DIRECTA														
Ing. Químico														
Operadores														
Empacadores														
Subtotal Mano de Obra Directa														
MANO DE OBRA INDIRECTA														
Gerente de Producción														
Secretaría de Producción														
Bodeguero														
Estibador														
Subtotal Mano de Obra Indirecta														
Subtotal Producción														
GERENCIA DE CONTROL DE CALIDAD														
Gerente de Control de Calidad														
Secretaría de Control de Calidad														
Asistente de Control de Calidad														
Subtotal Control de Calidad														
TOTAL PRODUCCIÓN Y CONTROL DE CALIDAD														
TOTAL GENERAL														

Cuadro N° 16.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
TABLA DE AMORTIZACIÓN DEL PRÉSTAMO
 (En unidades monetarias)

INSTITUCIÓN FINANCIERA:	PRODUBANCO				
MONTO DEL CRÉDITO:	403.500,00 UM				
TASA DE INTERÉS:	10,00 %				
PLAZO:	6 AÑOS				
PERIODO DE GRACIA:	1 AÑOS				
SISTEMA DE AMORTIZACIÓN:	Semestral				
CUOTA DE AMORTIZACIÓN:	UM				
Período	Valor Inicio	Intereses	Capital	Cuota de amortización	Capital Reducido
31/Dic/Previo al histórico	403.500,00	0,00	0,00	0,00	403.500,00
30/Jun/Histórico	403.500,00	20.175,00	0,00	20.175,00	403.500,00
31/Dic/Histórico	403.500,00	20.175,00	0,00	20.175,00	403.500,00
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					
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 = Interés anual					
n = Número de periodos					

Cuadro N° 16.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
DISTRIBUCIÓN DEL GASTO FINANCIERO
 (En unidades monetarias)

DESCRIPCIÓN	Año Histórico	Año Proyectado
Gastos Financieros	40.350,00	
UNIDADES PRODUCIDAS		
En paquetes de 2 unidades	3.934.700	
En cajas de 50 paquetes	78.694	
COSTO UNITARIO		
Por paquetes de 2 unidades	0,0103	
Por cajas de 50 paquetes	0,5127	

Cuadro N° 17.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
 INFORMACIÓN RELATIVA AL PUNTO DE EQUILIBRIO
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico	Año Proyectado
COSTOS FIJOS		
Producción	88.968,02	
Ventas	49.180,14	
Administración	46.780,29	
Financieros	40.350,00	
TOTAL	225.278,45	
COSTOS VARIABLES		
Producción	2.975.540,96	
Ventas	281.766,10	
Administración	6.152,30	
TOTAL	3.263.459,36	
UNIDADES PRODUCIDAS		
En paquetes de 2 unidades	3.934.700	
En cajas de 50 paquetes	78.694	
COSTOS VARIABLES UNITARIOS		
Por paquetes de 2 unidades	0,8294	
Por cajas de 50 paquetes	41,4702	
PRECIO DE VENTA		
Por paquetes de 2 unidades	1,0431	
Por cajas de 50 paquetes	52,1564	
PUNTO DE EQUILIBRIO		
En paquetes de 2 unidades	1.054.065	
En cajas de 50 paquetes	21.081	
En unidades monetarias	1.099.524,84	
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

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
 INFORMACIÓN RELATIVA AL PUNTO DE EQUILIBRIO - COMPROBACIÓN
 (En unidades monetarias)

Año Histórico				
Cantidad	Ingreso Total	Costo Total	Costo Variable	Costo Fijo
0	0,00	225.278,45	0,00	225.278,45
1.054.065	1.099.524,84	1.099.524,84	874.246,39	225.278,45
3.850.000	4.016.044,44	3.418.487,21	3.193.208,76	225.278,45
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° 18.1									
PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.									
PRESUPUESTO DE COSTO DE PRODUCCIÓN									
(En unidades monetarias)									
Concepto	Año Histórico								
	I Semestre			II Semestre			Total		
	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total
COSTOS DIRECTOS									
Materia Prima Directa									
Sebos y grasas	0,00	279.016,29	279.016,29	0,00	209.111,42	209.111,42	0,00	488.127,71	488.127,71
Aceite de palma	0,00	116.568,40	116.568,40	0,00	86.091,78	86.091,78	0,00	202.660,18	202.660,18
Hidróxido de sodio	0,00	236.951,70	236.951,70	0,00	173.944,45	173.944,45	0,00	410.896,15	410.896,15
Cloruro de sodio	0,00	304.001,10	304.001,10	0,00	227.672,74	227.672,74	0,00	531.673,85	531.673,85
Silicato	0,00	151.745,70	151.745,70	0,00	113.034,62	113.034,62	0,00	264.780,31	264.780,31
Perfume	0,00	27.346,06	27.346,06	0,00	16.463,02	16.463,02	0,00	43.809,08	43.809,08
Colorante	0,00	8.583,62	8.583,62	0,00	3.804,59	3.804,59	0,00	12.388,21	12.388,21
Total Materia Prima Directa	0,00	1.124.212,88	1.124.212,88	0,00	830.122,61	830.122,61	0,00	1.954.335,49	1.954.335,49
Mano de Obra Directa									
Sueldos y Salarios	11.250,00	0,00	11.250,00	11.250,00	0,00	11.250,00	22.500,00	0,00	22.500,00
Beneficios Sociales	4.416,38	0,00	4.416,38	7.633,38	0,00	7.633,38	12.049,75	0,00	12.049,75
Total Mano de Obra Directa	15.666,38	0,00	15.666,38	18.883,38	0,00	18.883,38	34.549,75	0,00	34.549,75
TOTAL DIRECTOS	15.666,38	1.124.212,88	1.139.879,25	18.883,38	830.122,61	849.005,99	34.549,75	1.954.335,49	1.988.885,24
COSTOS INDIRECTOS									
Materia Prima Indirecta									
Envoltura	0,00	455.016,80	455.016,80	0,00	337.514,13	337.514,13	0,00	792.530,93	792.530,93
Etiquetas	0,00	89.936,11	89.936,11	0,00	67.478,86	67.478,86	0,00	157.414,97	157.414,97
Cajas de cartón	0,00	30.707,99	30.707,99	0,00	22.939,86	22.939,86	0,00	53.647,85	53.647,85
Total Materia Prima Indirecta	0,00	575.660,90	575.660,90	0,00	427.932,85	427.932,85	0,00	1.003.593,75	1.003.593,75
Mano de Obra Indirecta									
Sueldos y Salarios	11.640,00	0,00	11.640,00	11.640,00	0,00	11.640,00	23.280,00	0,00	23.280,00
Beneficios Sociales	3.728,26	0,00	3.728,26	6.522,26	0,00	6.522,26	10.250,52	0,00	10.250,52
Total Mano de Obra Indirecta	15.368,26	0,00	15.368,26	18.162,26	0,00	18.162,26	33.530,52	0,00	33.530,52
CARGA FABRIL									
Luz y fuerza	0,00	3.444,55	3.444,55	0,00	2.583,41	2.583,41	0,00	6.027,96	6.027,96
Agua	0,00	1.722,27	1.722,27	0,00	1.291,71	1.291,71	0,00	3.013,98	3.013,98
Combustibles	0,00	4.195,51	4.195,51	0,00	3.146,64	3.146,64	0,00	7.342,15	7.342,15
Teléfono	0,00	701,50	701,50	0,00	526,13	526,13	0,00	1.227,63	1.227,63
Seguros	373,18	0,00	373,18	305,33	0,00	305,33	678,50	0,00	678,50
Repuestos	746,35	0,00	746,35	610,65	0,00	610,65	1.357,00	0,00	1.357,00
Gastos Imprevistos	186,59	0,00	186,59	152,66	0,00	152,66	339,25	0,00	339,25
Depreciación Producción	10.182,15	0,00	10.182,15	8.330,85	0,00	8.330,85	18.513,00	0,00	18.513,00
Total Carga Fabril	11.488,26	10.063,84	21.552,10	9.399,49	7.547,88	16.947,37	20.887,75	17.611,72	38.499,47
TOTAL INDIRECTOS	26.856,52	585.724,74	612.581,26	27.561,75	435.480,73	463.042,48	54.418,27	1.021.205,47	1.075.623,74
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN	42.522,90	1.709.937,62	1.752.460,51	46.445,12	1.265.603,34	1.312.048,46	88.968,02	2.975.540,96	3.064.508,98
Cajas Producidas			44.968			33.726			78.694
Paquetes Producidos			2.248.400			1.686.300			3.934.700
COSTO UNITARIO DE PRODUCCIÓN									
Por Caja			38,9713			38,9032			38,9421
Por Paquete			0,7794			0,7781			0,7788

Cuadro N° 18.2
PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
PRESUPUESTO DE COSTO DE PRODUCCION
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Proyectado								
	I Semestre			II Semestre			Total		
	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total
COSTOS DIRECTOS									
Materia Prima Directa									
Sebos y grasas									
Aceite de palma									
Hidróxido de sodio									
Cloruro de sodio									
Silicato									
Perfume									
Colorante									
Total Materia Prima Directa									
Mano de Obra Directa									
Sueldos y Salarios									
Beneficios Sociales									
Total Mano de Obra Directa									
TOTAL DIRECTOS									
COSTOS INDIRECTOS									
Materia Prima Indirecta									
Envoltura									
Etiquetas									
Cajas de cartón									
Total Materia Prima Indirecta									
Mano de Obra Indirecta									
Sueldos y Salarios									
Beneficios Sociales									
Total Mano de Obra Indirecta									
CARGA FABRIL									
Luz y fuerza									
Agua									
Combustibles									
Teléfono									
Seguros									
Repuestos									
Gastos Imprevistos									
Depreciación Producción									
Total Carga Fabril									
TOTAL INDIRECTOS									
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN									
Cajas Producidas									
Paquetes Producidos									
COSTO UNITARIO DE PRODUCCIÓN									
Por Caja									
Por Paquete									

Cuadro N° 19.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
PRESUPUESTO DE GASTO DE VENTA
 (En unidades monetarias)

Concepto	Estándar	Año Histórico								
		I Semestre			II Semestre			Total		
		Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total
Sueldos y Salarios		13.980,00	0,00	13.980,00	13.980,00	0,00	13.980,00	27.960,00	0,00	27.960,00
Beneficios Sociales		4.783,57	0,00	4.783,57	8.333,57	0,00	8.333,57	13.117,14	0,00	13.117,14
Comisiones		0,00	9.672,74	9.672,74	0,00	7.914,06	7.914,06	0,00	17.586,80	17.586,80
Fletes		0,00	125.779,50	125.779,50	0,00	102.910,50	102.910,50	0,00	228.690,00	228.690,00
Publicidad		0,00	6.606,60	6.606,60	0,00	5.405,40	5.405,40	0,00	12.012,00	12.012,00
Movilización y viáticos	0,1580	0,00	6.691,30	6.691,30	0,00	5.474,70	5.474,70	0,00	12.166,00	12.166,00
Luz y Fuerza	0,0322	0,00	1.363,67	1.363,67	0,00	1.115,73	1.115,73	0,00	2.479,40	2.479,40
Agua	0,0081	0,00	343,04	343,04	0,00	280,67	280,67	0,00	623,70	623,70
Teléfono	0,0257	0,00	1.088,40	1.088,40	0,00	890,51	890,51	0,00	1.978,90	1.978,90
Materiales y Suministros	0,0809	0,00	3.426,12	3.426,12	0,00	2.803,19	2.803,19	0,00	6.229,30	6.229,30
Seguros	1,00 %	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	120,00	0,00	120,00
Depreciación		3.991,50	0,00	3.991,50	3.991,50	0,00	3.991,50	7.983,00	0,00	7.983,00
TOTAL		22.815,07	154.971,36	177.786,43	26.365,07	126.794,75	153.159,82	49.180,14	281.766,10	330.946,24
Cajas Vendidas				42.350			34.650			77.000
Cajas Producidas				44.968			33.726			78.694
Paquetes Producidos				2.248.400			1.686.300			3.934.700
GASTO UNITARIO										
Por Caja				3,9536			4,5413			4,2055
Por Paquete				0,0791			0,0908			0,0841

Cuadro N° 19.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
PRESUPUESTO DE GASTO DE VENTA
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar	Año Proyectado								
		I Semestre			II Semestre			Total		
		Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total
Sueldos y Salarios										
Beneficios Sociales										
Comisiones										
Fletes										
Publicidad										
Movilización y viáticos	0,1580									
Luz y Fuerza	0,0322									
Agua	0,0081									
Teléfono	0,0257									
Materiales y Suministros	0,0809									
Seguros	1,00 %									
Depreciación										
TOTAL										
Cajas Vendidas										
Cajas Producidas										
Paquetes Producidos										
GASTO UNITARIO										
Por Caja										
Por Paquete										

Cuadro N° 20.1

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
PRESUPUESTO DE GASTO DE ADMINISTRACIÓN
 (En unidades monetarias)

Concepto	Estándar	Año Histórico								
		I Semestre			II Semestre			Total		
		Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total
Sueldos y Salarios		15.030,00	0,00	15.030,00	15.030,00	0,00	15.030,00	30.060,00	0,00	30.060,00
Beneficios Sociales		4.230,65	0,00	4.230,65	7.467,65	0,00	7.467,65	11.698,29	0,00	11.698,29
Luz y Fuerza	0,0260	0,00	1.101,10	1.101,10	0,00	900,90	900,90	0,00	2.002,00	2.002,00
Teléfono	0,0130	0,00	550,55	550,55	0,00	450,45	450,45	0,00	1.001,00	1.001,00
Materiales y Suministros	0,0409	0,00	1.732,12	1.732,12	0,00	1.417,19	1.417,19	0,00	3.149,30	3.149,30
Depreciación		2.511,00	0,00	2.511,00	2.511,00	0,00	2.511,00	5.022,00	0,00	5.022,00
TOTAL		21.771,65	3.383,77	25.155,41	25.008,65	2.768,54	27.777,18	46.780,29	6.152,30	52.932,59
Cajas Vendidas				42.350			34.650			77.000
Cajas Producidas				44.968			33.726			78.694
Paquetes Producidos				2.248.400			1.686.300			3.934.700
GASTO UNITARIO										
Por Caja				0,5594			0,8236			0,6726
Por Paquete				0,0112			0,0165			0,0135

Cuadro N° 20.2

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
PRESUPUESTO DE GASTO DE ADMINISTRACIÓN
(En unidades monetarias)

Concepto	Estándar	Año Proyectado								
		I Semestre			II Semestre			Total		
		Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total	Fijos	Variables	Total
Sueldos y Salarios										
Beneficios Sociales										
Luz y Fuerza	0,0260									
Teléfono	0,0130									
Materiales y Suministros	0,0409									
Depreciación										
TOTAL										
Cajas Vendidas										
Cajas Producidas										
Paquetes Producidos										
GASTO UNITARIO										
Por Caja										
Por Paquete										

Cuadro N° 21

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
CAPITAL DE TRABAJO
 (En unidades monetarias)

Descripción	Año Histórico				Año Proyectado			
	Valor Anual		Valor Requerido		Valor Proyectado		Valor Requerido	
	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre
Sueldos y Salarios Administración	15.030,00	15.030,00	5.010,00	5.010,00				
Sueldos y Salarios Ventas	13.980,00	13.980,00	4.660,00	4.660,00				
Sueldos y Salarios Producción	22.890,00	22.890,00	7.630,00	7.630,00				
Beneficios Sociales Administración	4.230,65	7.467,65	1.410,22	2.489,22				
Beneficios Sociales Ventas	4.783,57	8.333,57	1.594,52	2.777,86				
Beneficios Sociales Producción	8.144,64	14.155,64	2.714,88	4.718,55				
Comisiones	9.672,74	7.914,06	3.224,25	2.638,02				
Fletes	125.779,50	102.910,50	41.926,50	34.303,50				
Publicidad	6.606,60	5.405,40	2.202,20	1.801,80				
Movilización y Viáticos	6.691,30	5.474,70	2.230,43	1.824,90				
Luz y Fuerza	5.909,32	4.600,04	1.969,77	1.533,35				
Agua	2.065,31	1.572,37	688,44	524,12				
Teléfono	2.340,45	1.867,08	780,15	622,36				
Materiales y Suministros	5.158,23	4.220,37	1.719,41	1.406,79				
Seguros	433,18	365,33	144,39	121,78				
Repuestos	746,35	610,65	248,78	203,55				
Combustible	4.195,51	3.146,64	1.398,50	1.048,88				
Gastos Imprevistos	186,59	152,66	62,20	50,89				
Gastos Financieros	20.175,00	20.175,00	20.175,00	20.175,00				
Amortización capital	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTAL EFECTIVO CAJA BANCOS	259.018,92	240.271,65	99.789,64	93.540,55				
INVENTARIOS								
Materia Prima	1.699.873,78	1.258.055,46	85.017,75	62.932,66				
Productos Terminados	1.752.460,51	1.312.048,46	193.158,70	161.272,20				
Total Inventarios	3.452.334,29	2.570.103,93	278.176,45	224.204,86				
CAPITAL DE TRABAJO TOTAL	3.711.353,21	2.810.375,57	377.966,09	317.745,41				

Cuadro N° 22

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.

ESTRUCTURA DE LA INVERSIÓN FIJA E INTANGIBLE POR UNIDAD ADMINISTRATIVA

(En unidades monetarias)

Concepto	N°	Costo Total	Vida Útil	Depreciación	
				Anual	Acum al inicio Año Histórico
ADMINISTRACIÓN					
Terrenos	1	35.000,00		0,00	
Edificios	1	85.000,00	20	4.250,00	21.250,00
Escritorios	6	3.600,00	10	360,00	720,00
Sillones	6	1.200,00	10	120,00	240,00
Archivadores	2	120,00	10	12,00	24,00
Anaqueles	1	300,00	10	30,00	60,00
Computadores	1	1.600,00	10	160,00	320,00
Impresoras	1	480,00	10	48,00	96,00
Teléfonos	1	190,00	10	19,00	38,00
Mesas de Trabajo	1	230,00	10	23,00	46,00
Subtotal Administración		127.720,00		5.022,00	22.794,00
VENTAS					
Terrenos	1	33.000,00		0,00	
Edificios	1	87.000,00	20	4.350,00	21.750,00
Vehículo	1	12.000,00	5	2.400,00	4.800,00
Escritorios	10	6.000,00	10	600,00	1.200,00
Sillones	10	2.000,00	10	200,00	400,00
Archivadores	2	120,00	10	12,00	24,00
Calculadoras	1	150,00	10	15,00	30,00
Computadores	2	3.200,00	10	320,00	640,00
Teléfonos	2	380,00	10	38,00	76,00
Impresora	1	480,00	10	48,00	96,00
Subtotal Ventas		144.330,00		7.983,00	29.016,00
PRODUCCIÓN					
Terrenos	1	47.000,00	0		
Edificio	1	220.000,00	20	11.000,00	55.000,00
Mezcladora de Acción	1	30.000,00	10	3.000,00	6.000,00
Bomba de Presión	1	9.000,00	10	900,00	1.800,00
Spays	1	7.500,00	10	750,00	1.500,00
Tina de Secado	1	1.000,00	10	100,00	200,00
Quemador Soplador	1	2.250,00	10	225,00	450,00
Laminadora	1	4.000,00	10	400,00	800,00
Cortadora	1	2.500,00	10	250,00	500,00
Envasadora	1	5.600,00	10	560,00	1.120,00
Empacadora	1	6.000,00	10	600,00	1.200,00
Escritorios	7	4.200,00	10	420,00	840,00
Sillones	7	1.400,00	10	140,00	280,00
Archivadores	5	300,00	10	30,00	60,00
Teléfonos	2	380,00	10	38,00	76,00
Anaqueles	1	1.000,00	10	100,00	200,00
Subtotal Producción		342.130,00		18.513,00	70.026,00
TOTAL GENERAL		614.180,00		31.518,00	121.836,00
RESUMEN					
Maq y Eq de Producc		67.850,00			
Terreno		115.000,00			
Muebles y Enseres		20.470,00			
Equipo de Oficina		6.860,00			
Vehículo		12.000,00			
Edificio		392.000,00			

Cuadro N° 23

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
INVERSIÓN TOTAL Y FINANCIAMIENTO
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico		Año Proyectado	
	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre
INVERSIÓN				
Inversión Fija e Intangible				
Terrenos	115.000,00	115.000,00		
Edificios	392.000,00	392.000,00		
Muebles y Enseres	20.470,00	20.470,00		
Equipos de Oficina	6.860,00	6.860,00		
Maquinaria y Equipo	67.850,00	67.850,00		
Vehículo	12.000,00	12.000,00		
Total Inversión Fija e Intangible	614.180,00	614.180,00		
Capital de Trabajo				
Efectivo Caja y Bancos	99.789,64	93.540,55		
Inventario Materia Prima	85.017,75	62.932,66		
Inventario de Productos Terminados	193.158,70	161.272,20		
Inversiones Temporales	136.293,54	473.520,62		
Total Capital de Trabajo	514.259,63	791.266,02		
INVERSIÓN TOTAL	1.128.439,63	1.405.446,02		
FINANCIAMIENTO				
Patrimonio				
Capital Social	185.000,00	185.000,00		
Reserva Legal	30.371,60	47.085,13		
Reserva Facultativa	8.695,00	8.695,00		
Utilidades Retenidas	10.273,89	226.033,61		
Utilidad del Ejercicio	215.759,72	150.421,78		
Total Patrimonio	450.100,21	617.235,52		
Pasivo				
Impuesto a la renta por pagar	79.911,01	135.622,78		
Participaciones Trabajadores por pagar	56.407,77	95.733,72		
Préstamo Largo Plazo	403.500,00	403.500,00		
Total Pasivos	539.818,77	634.856,50		
Depreciación Acumulada	138.520,65	153.354,00		
TOTAL FINANCIAMIENTO	1.128.439,63	1.405.446,02		
INVERSIÓN TOTAL - FINANCIAMIENTO	0,00	0,00		

Cuadro N° 24

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
PRESUPUESTO DE CAJA
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
INGRESOS						
Ventas Totales	2.208.824,44	1.807.220,00	4.016.044,44			
TOTAL INGRESOS	2.208.824,44	1.807.220,00	4.016.044,44			
EGRESOS						
Materia Prima	1.721.346,73	1.235.970,37	2.957.317,10			
Sueldos Dpto. Adm	15.030,00	15.030,00	30.060,00			
Sueldos Dpto. Ventas	13.980,00	13.980,00	27.960,00			
Sueldos Dpto. Producción	22.890,00	22.890,00	45.780,00			
Beneficios Sociales Adm	4.230,65	7.467,65	11.698,29			
Beneficios Sociales Ventas	4.783,57	8.333,57	13.117,14			
Beneficios Sociales Producción	8.144,64	14.155,64	22.300,27			
Comisiones	9.672,74	7.914,06	17.586,80			
Fletes	125.779,50	102.910,50	228.690,00			
Publicidad	6.606,60	5.405,40	12.012,00			
Movilización y Viáticos	6.691,30	5.474,70	12.166,00			
Luz y Fuerza	5.909,32	4.600,04	10.509,36			
Agua	2.065,31	1.572,37	3.637,68			
Teléfono	2.340,45	1.867,08	4.207,53			
Materiales y Suministros	5.158,23	4.220,37	9.378,60			
Seguros	433,18	365,33	798,50			
Repuestos	746,35	610,65	1.357,00			
Combustible	4.195,51	3.146,64	7.342,15			
Gastos Imprevistos	186,59	152,66	339,25			
15% Participación Trabajadores	26.312,59	0,00	26.312,59			
25% Impuesto a la Renta	37.276,18	0,00	37.276,18			
Pago Intereses	20.175,00	20.175,00	40.350,00			
Pago Capital	0,00	0,00	0,00			
TOTAL EGRESOS	2.043.954,42	1.476.242,02	3.520.196,44			
SUPERÁVIT/DÉFICIT	164.870,02	330.977,98	495.848,00			
TRANSACCIONES FINANCIERAS						
Superávit / Déficit	164.870,02	330.977,98	495.848,00			
Saldo Inicial de Caja	71.213,16	99.789,64	71.213,16			
SALDO FINAL DE CAJA	236.083,18	430.767,62	567.061,16			
TRANS.FIN.AJUSTADAS						
Superávit / Déficit	164.870,02	330.977,98	495.848,00			
Saldo Inicial de Caja	71.213,16	99.789,64	71.213,16			
Préstamos / (Inversiones Temporales)	-136.293,54	-337.227,07	-473.520,62			
SALDO FINAL DE CAJA	99.789,64	93.540,55	93.540,55			

Cuadro N° 25

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANACIAS
 (En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico			Año Proyectado		
	I Semestre	II Semestre	Total	I Semestre	II Semestre	Total
Ventas Totales	2.208.824,44	1.807.220,00	4.016.044,44			
Inventario Inicial PT	50.354,00	193.158,70	50.354,00			
Costo de Producción	1.752.460,51	1.312.048,46	3.064.508,98			
Inventario Final de PT	193.158,70	161.272,20	161.272,20			
Costo de Ventas	1.609.655,82	1.343.934,97	2.953.590,78			
Utilidad bruta en ventas	599.168,63	463.285,03	1.062.453,66			
Gastos de Ventas	177.786,43	153.159,82	330.946,24			
Gastos Adm	25.155,41	27.777,18	52.932,59			
Utilidad en operación	396.226,79	282.348,04	678.574,83			
Gastos Financieros	20.175,00	20.175,00	40.350,00			
Utilidad repartible	376.051,79	262.173,04	638.224,83			
15% Participación Trabajadores	56.407,77	39.325,96	95.733,72			
Utilidad antes de impuestos	319.644,02	222.847,08	542.491,11			
25% Impuesto a la Renta	79.911,01	55.711,77	135.622,78			
Utilidad antes de reservas	239.733,02	167.135,31	406.868,33			
Reserva Legal 10%	23.973,30	16.713,53	40.686,83			
Utilidad neta	215.759,72	150.421,78	366.181,50			

Cuadro N° 26

PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES S.A.
BALANCE GENERAL PROFORMA
(En unidades monetarias)

Concepto	Año Histórico		Año Proyectado	
	I Semestre	II Semestre	I Semestre	II Semestre
ACTIVO				
Activo Corriente				
Caja/Bancos	99.789,64	93.540,55		
Inversiones Temporales	136.293,54	473.520,62		
Inventario de Materia Prima	85.017,75	62.932,66		
Inventario de Productos Terminados	193.158,70	161.272,20		
Total Activo Corriente	514.259,63	791.266,02		
Activo Fijo				
Terreno	115.000,00	115.000,00		
Edificio	392.000,00	392.000,00		
Muebles y Enseres	20.470,00	20.470,00		
Vehículo	12.000,00	12.000,00		
Equipos de Oficina	6.860,00	6.860,00		
Maquinaria y Equipo	67.850,00	67.850,00		
Depreciación	-138.520,65	-153.354,00		
Total Activo Fijo Neto	475.659,35	460.826,00		
TOTAL ACTIVO	989.918,98	1.252.092,02		
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Impuesto a la renta por pagar	79.911,01	135.622,78		
Participaciones Trabajadores por pagar	56.407,77	95.733,72		
Total Pasivo Corriente	136.318,77	231.356,50		
Pasivo Largo Plazo				
Préstamo Largo Plazo	403.500,00	403.500,00		
Total Pasivo Largo Plazo	403.500,00	403.500,00		
Total Pasivo	539.818,77	634.856,50		
PATRIMONIO				
Capital Social	185.000,00	185.000,00		
Reserva Legal	30.371,60	47.085,13		
Reserva Facultativa	8.695,00	8.695,00		
Utilidades Retenidas	10.273,89	226.033,61		
Utilidad del Ejercicio	215.759,72	150.421,78		
Total Patrimonio	450.100,21	617.235,52		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	989.918,98	1.252.092,02		
ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0,00	0,00		