

<i>Anexo 1: Encuesta Realizada al Consumidor</i>	107
<i>Anexo 2: Resultado de la Encuesta</i>	109
<i>Anexo 3: Líneas de Tendencia para la Demanda</i>	114
<i>Anexo 4: Líneas de Tendencia para la Oferta</i>	116
<i>Anexo 5: Red de Farmacias</i>	118
<i>Anexo 6: Costo del Delivery - Distritos</i>	119
<i>Anexo 7: Programa de Producción 2015</i>	120
<i>Anexo 8: Programa de Producción 2016</i>	122
<i>Anexo 9: Programa de Producción 2017</i>	124
<i>Anexo 10: Programa de Producción 2018</i>	126
<i>Anexo 11: Criterios para seleccionar áreas para el TRA</i>	128
<i>Anexo 12: Pasos para la constitución de una empresa</i>	129
<i>Anexo 13: Requisitos para obtener la licencia de funcionamiento en Ate Vitarte</i>	133
<i>Anexo 14: Información relevante sobre Tributación</i>	134
<i>Anexo 15: Tributo del Gobierno Central</i>	135
<i>Anexo 16: Tributo del Gobierno Municipal</i>	136
<i>Anexo 17: Estipulación del Pacto Social y del Estatuto</i>	139
<i>Anexo 18: Ley de Seguridad y Salud en el Trabajo (ley 29783)</i>	141
<i>Anexo 19: Equipo de Registros de Productos Farmacéuticos</i>	142
<i>Anexo 20: Consideraciones Generales para el Importador</i>	143
<i>Anexo 21: Etapas del Procedimiento de Importación</i>	145
<i>Anexo 22: Funciones del Gerente General</i>	149
<i>Anexo 23: Funciones de la Secretaría</i>	151
<i>Anexo 24: Funciones del Gerente de Producción y Logística</i>	152
<i>Anexo 25: Funciones del Gerente de Administración y Finanzas</i>	153
<i>Anexo 26: Funciones del Gerente de Recursos Humanos</i>	154
<i>Anexo 27: Funciones del Gerente de Marketing y Ventas</i>	155
<i>Anexo 28: Tabla Presupuesto de Ingresos y Egresos (2014)</i>	156
<i>Anexo 29: Tabla Final Para Capital de Trabajo – Años de Proyecto</i>	157
<i>Anexo 30: Detalle de Pagos Mensual - Préstamo</i>	164
<i>Anexo 31: Presupuesto de Ingresos por Ventas - Mensual</i>	166
<i>Anexo 32: Presupuesto Mensual MOD</i>	167
<i>Anexo 33: Presupuesto Mensual MOI</i>	168
<i>Anexo 34: Detalle Presupuesto Material Indirecto</i>	169
<i>Anexo 35: Detalle del Consumo de Potencia Eléctrica</i>	176
<i>Anexo 36: Detalle Consumo Servicios Administrativos</i>	177
<i>Anexo 37: Detalle Mensual Sueldos Administrativos</i>	178
<i>Anexo 38: Detalle Gastos de Ventas</i>	179
<i>Anexo 39: Módulo IGV</i>	180
<i>Anexo 40: Análisis de sensibilidad para otras variables relevantes</i>	181

Anexo 1: Encuesta Realizada al Consumidor

1. ¿Cuál es su edad? _____
2. ¿En cuál distrito vive?

<input type="checkbox"/>	Surco
<input type="checkbox"/>	Miraflores
<input type="checkbox"/>	La Molina
<input type="checkbox"/>	San Borja
<input type="checkbox"/>	San Isidro
<input type="checkbox"/>	Magdalena
<input type="checkbox"/>	San Miguel
<input type="checkbox"/>	Pueblo Libre
<input type="checkbox"/>	Lince
<input type="checkbox"/>	Jesús María

3. ¿A qué se dedica?

<input type="checkbox"/>	Trabajo
<input type="checkbox"/>	Estudio en Universidad
<input type="checkbox"/>	Trabajo y Estudio
<input type="checkbox"/>	Estudio en Instituto Superior
<input type="checkbox"/>	No Estudio ni trabajo

4. ¿A través de qué medio consigue los productos vitamínicos?

<input type="checkbox"/>	Farmacias
<input type="checkbox"/>	Casas Naturista
<input type="checkbox"/>	Delivery
<input type="checkbox"/>	Redes de Mercadeo
<input type="checkbox"/>	Compras por Internet

5. ¿Qué tan importante considera el consumo de productos vitamínicos?

<input type="checkbox"/>	Muy importante
<input type="checkbox"/>	Importante
<input type="checkbox"/>	Poco Importante
<input type="checkbox"/>	No Importante

6. ¿En qué presentación consume o preferiría consumir los productos vitamínicos?

- Bebidas
- Cápsulas
- Polvo
- Alimentos

7. ¿Ha escuchado del Ginkgo Biloba?

- Sí
- No

8. ¿Estaría dispuesto a comprar cápsulas que ayuden a su desarrollo intelectual y cuide su salud integral (Ginkgo Biloba)?

- Entre 40 y 60 soles
- Entre 60 y 80 soles
- Entre 80 y 100 soles
- Entre 100 y 120 soles

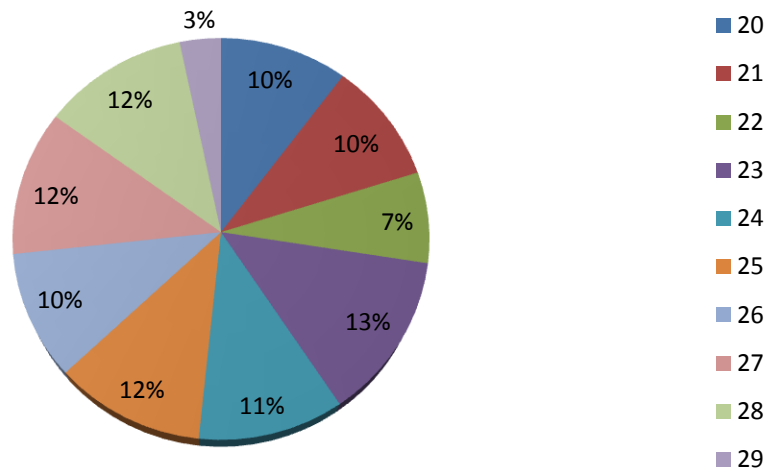
9. ¿Con qué frecuencia consume productos vitamínicos?

- 2 veces al día
- 1 vez al día
- Ninguna vez
- 1 vez a la semana
- 1 vez al mes

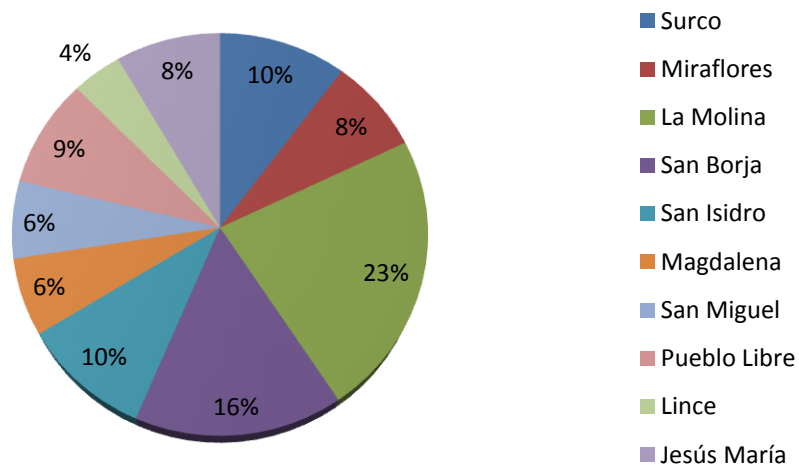
10. ¿Cuál sería la cantidad ideal de cápsulas en un frasco?

- 60
- 80
- 100
- 120

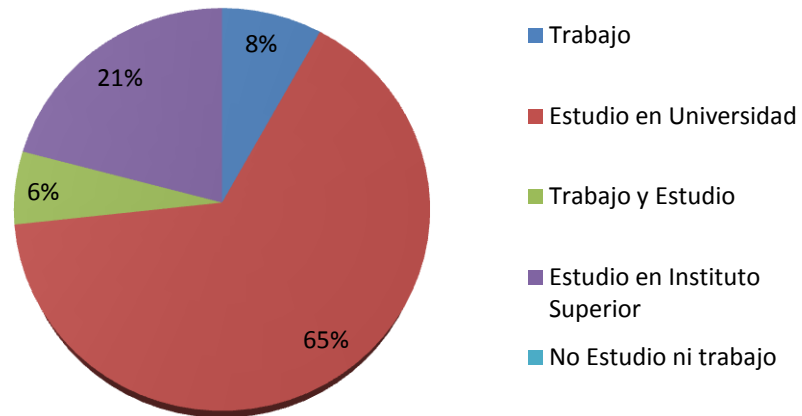
¿Cuál es su edad?



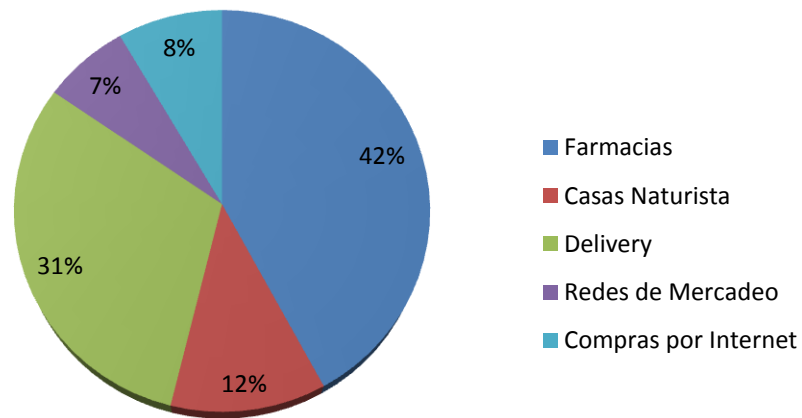
¿En qué distrito vive?



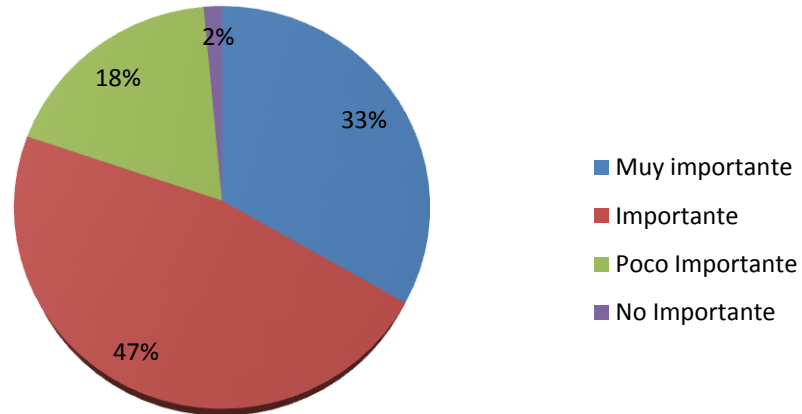
¿A qué se dedica?



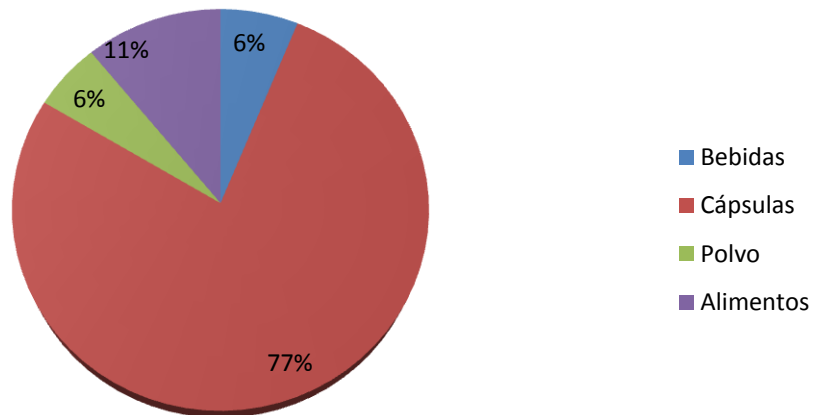
¿A través de qué medio consigue los productos vitamínicos?



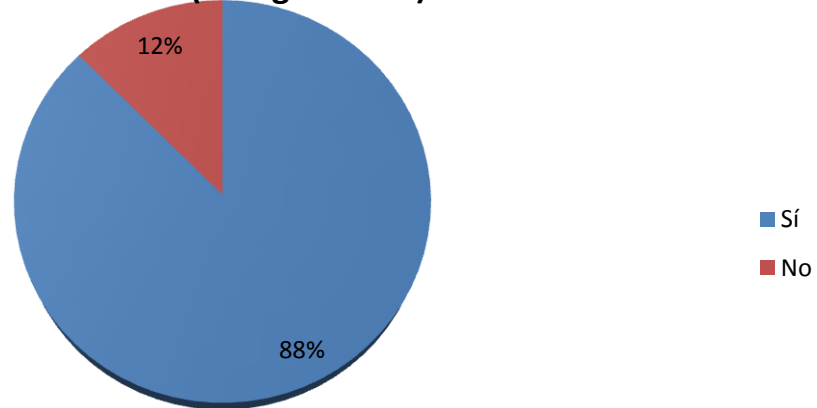
¿Qué tan importante considera el consumo de productos vitamínicos?



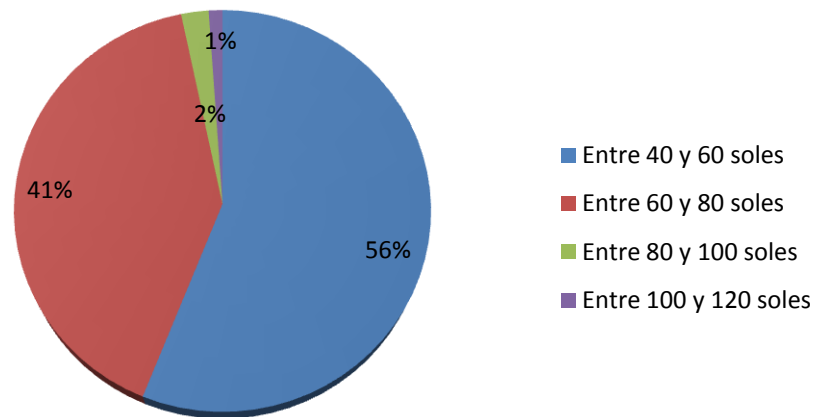
¿En qué presentación consume o preferiría consumir los productos vitamínicos?



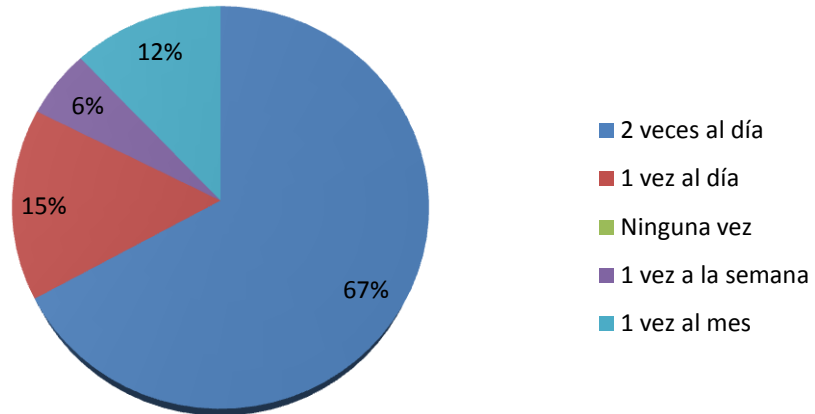
¿Estaría dispuesto a comprar cápsulas que ayuden a su desarrollo intelectual y cuide su salud integral (Ginkgo Biloba)?



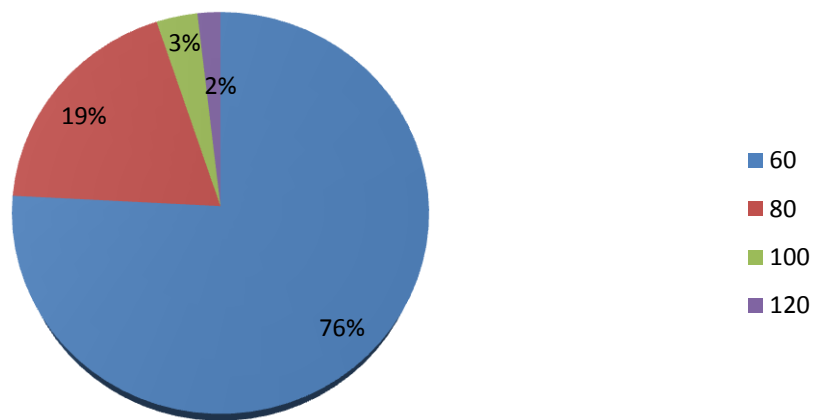
¿Cuánto estaría dispuesto a pagar por el producto en caso decida comprarlo?



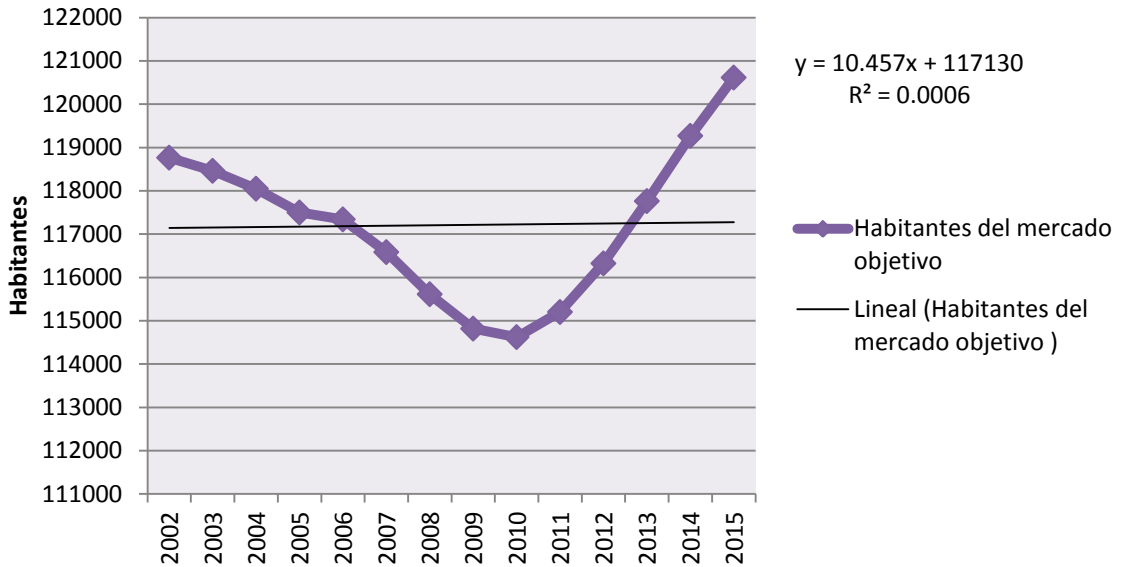
¿Con qué frecuencia consume productos vitamínicos?



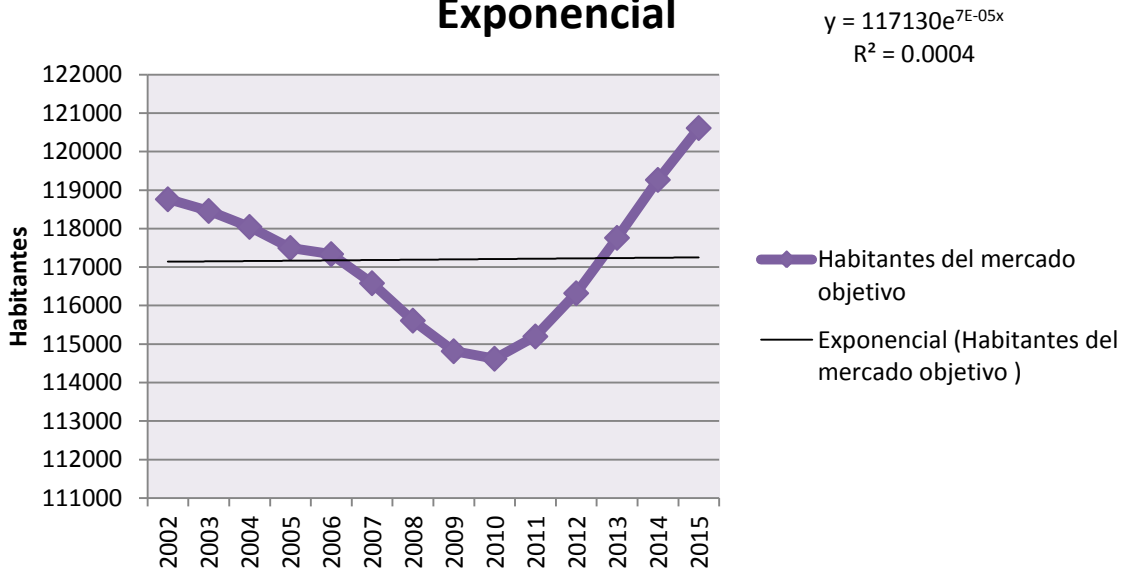
¿Cuál sería la cantidad ideal de cápsulas en un frasco?



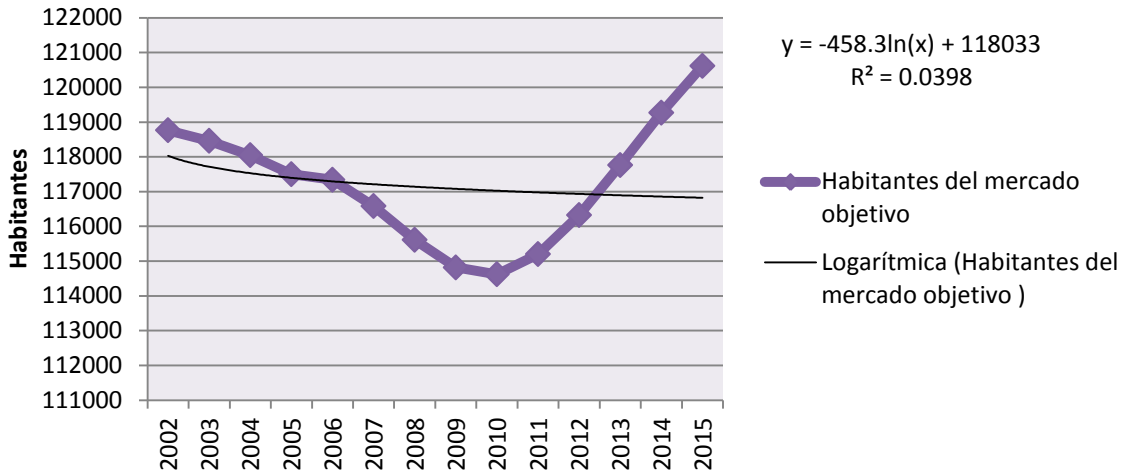
Demanda por distritos - Tendencia Lineal



Demanda por distritos - Tendencia Exponencial

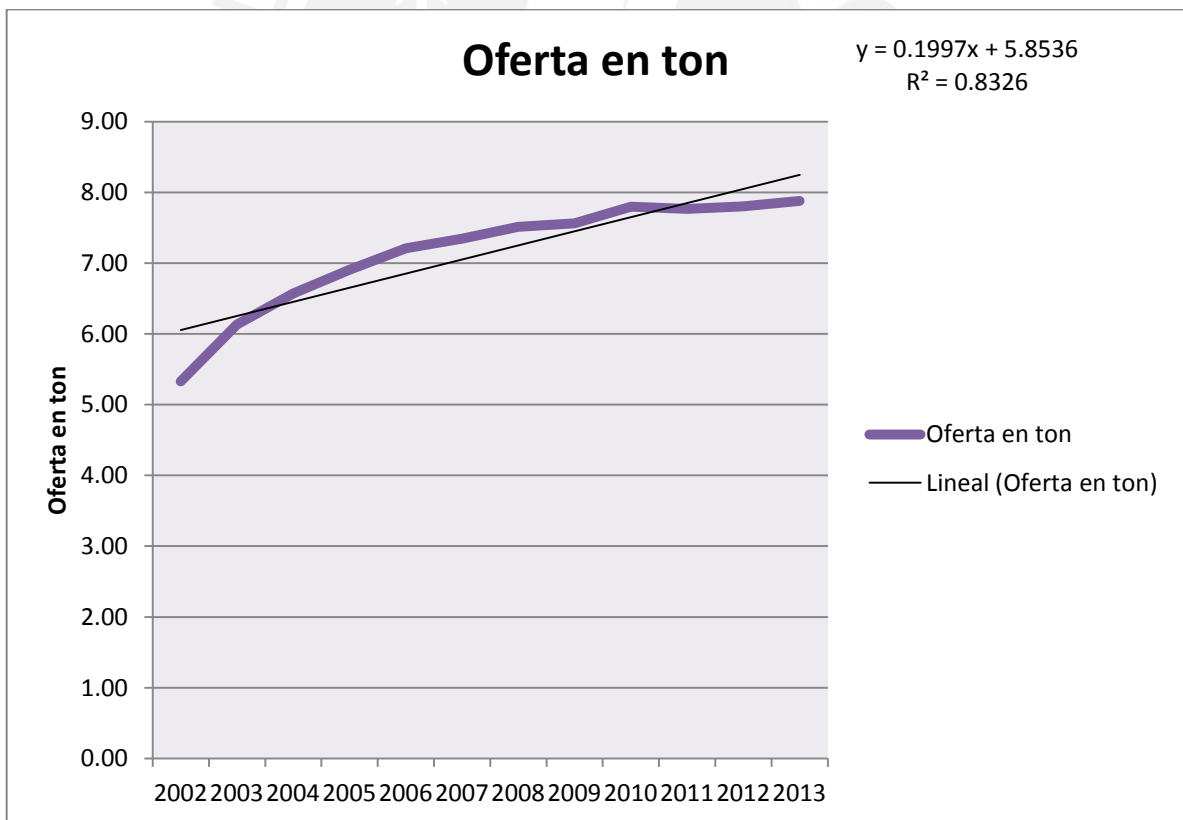
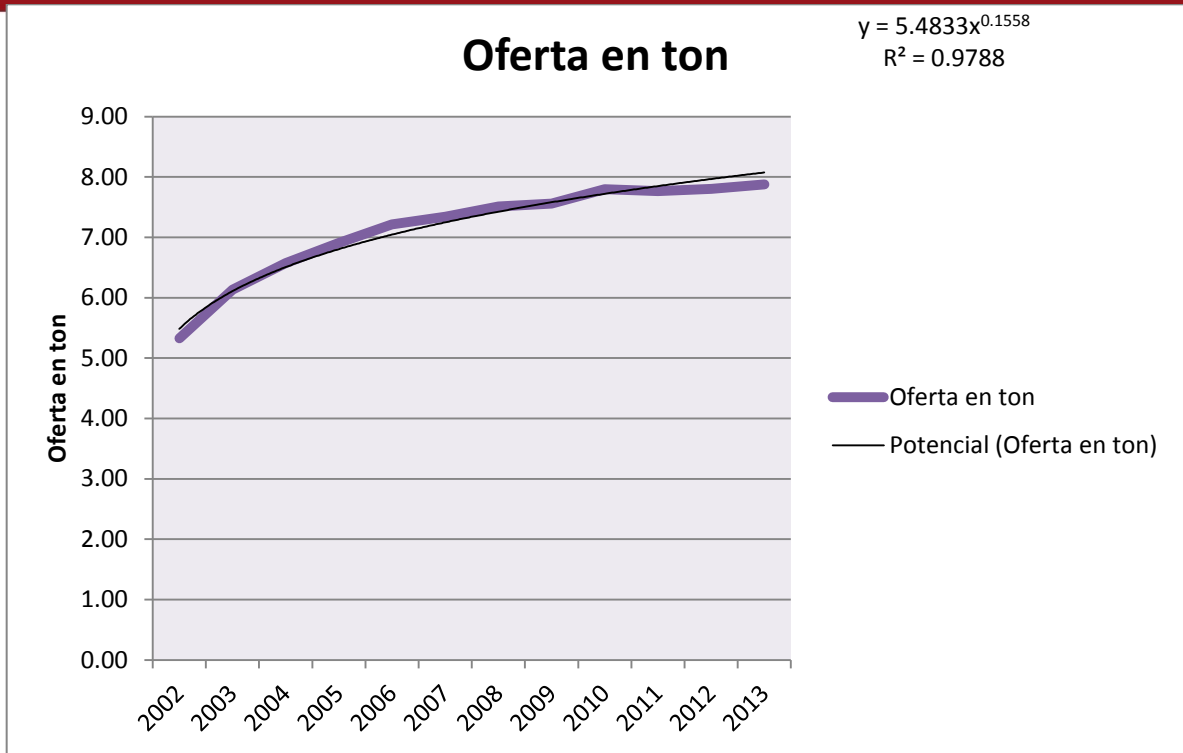


Demanda por distritos - Tendencia Logarítmica

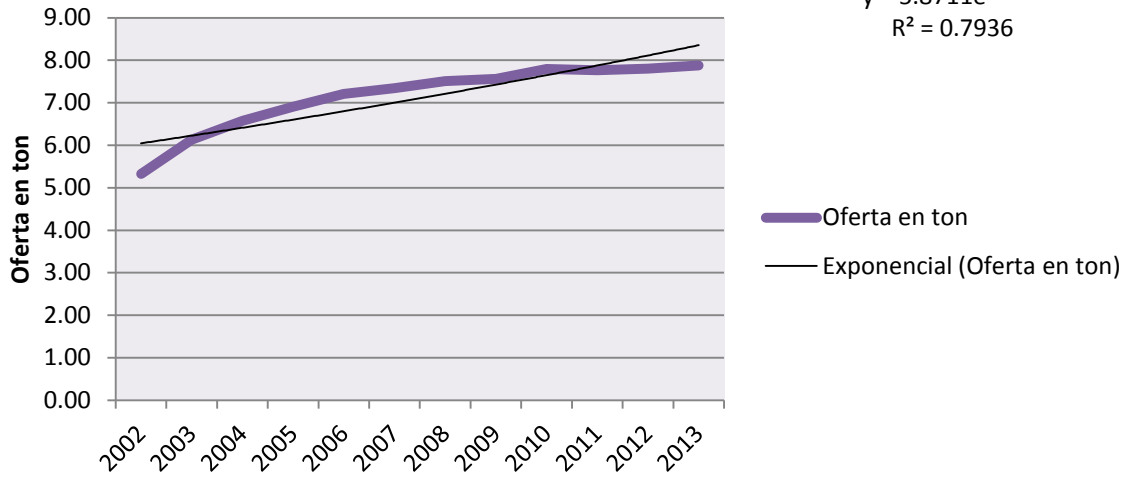


Demanda por distritos - Tendencia Potencial

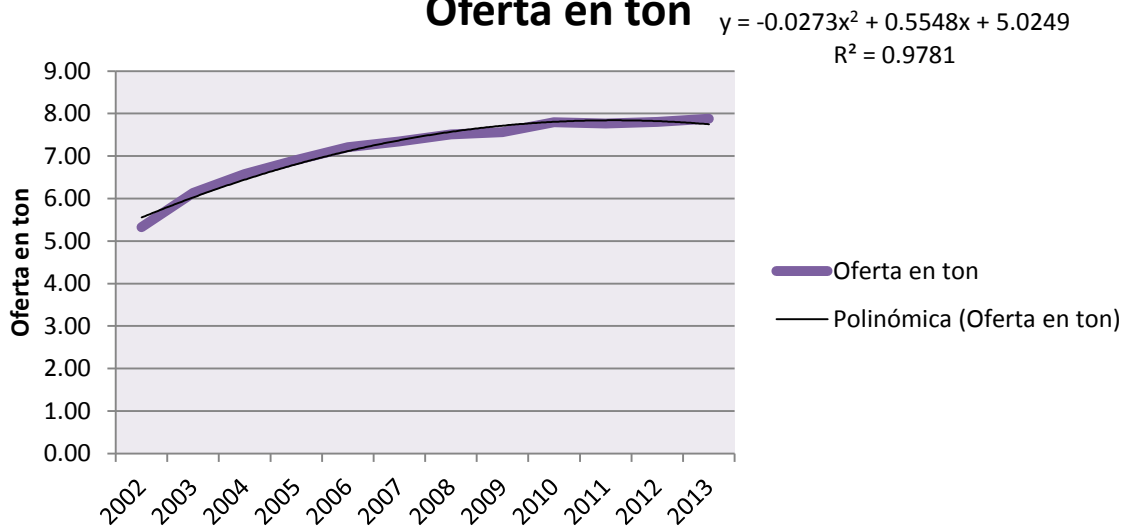




Oferta en ton



Oferta en ton



Anexo 5: Red de Farmacias

Distrito	Dirección - Farmacia
La Molina	Av. De los Condores 699 - Urb. La Ensenada
	Av. Javier Prado Este 5295
Surco	Av. Santiago de Surco 5000 - Urb. San Roque
	Av. Aviación 5150 Surco
San Borja	Av. Angamos Este 2337 San Borja
	Av. Aviación 3008 San Borja
San Isidro	Av. Camino Real 1302 San Isidro
	Av. Dos de Mayo 1105 San Isidro
Miraflores	Av. 28 de Julio 518 Miraflores
	Av. Arequipa 4651 Miraflores
Magdalena	Av. Brasil 3270 Magdalena
	Av. Del Ejército 1370
Jesús María	Av. Brasil 1599 Jesús María
	Av. República Dominicana 377 Jesús María
San Miguel	Av. Faucett 399 San Miguel
	Av. La Paz 2561 San Miguel
Pueblo Libre	Av. Jose Antonio Sucre 675 Pueblo Libre
	Av. La Marina 590 Pueblo Libre
Lince	Av. Arenales 2294 Lince
	Av. Ignacio Merino 1849 Lince

Anexo 6: Costo del Delivery - Distritos

Distrito	Costo Delivery
La Molina	S/. 10.00
Surco	S/. 15.00
San Isidro	S/. 18.00
San Borja	S/. 15.00
Miraflores	S/. 16.00
Magdalena	S/. 20.00
Jesús María	S/. 20.00
San Miguel	S/. 25.00
Pueblo Libre	S/. 20.00
Lince	S/. 18.00



Anexo 7: Programa de Producción 2015

Año: 2015	<i>Demanda Esperada (Frascos)</i>	<i>Días de Producción</i>	<i>Demanda por día (Frascos)</i>
Enero	2614	21	124
Febrero	2166	18	120
Marzo	2464	20	123
Abril	2244	19	118
Mayo	2231	21	106
Junio	2200	20	110
Julio	2212	18	123
Agosto	2013	19	106
Septiembre	2145	20	107
Octubre	2399	21	114
Noviembre	2364	20	118
Diciembre	2815	21	134
Total	27867	238	

<i>Tasa de Producción Actual (frascos / día)</i>	<i>Tasa de Producción Necesaria (frascos / día)</i>	<i>% de aumento en tiempo de producción</i>
117	117	0.00%

<i>Mes</i>	<i>Producción (tasa constante)</i>	<i>Inventario Inicial</i>	<i>Previsión de la demanda</i>	<i>Valoración Mensual del Inventario</i>	<i>Inventario Final</i>
Enero	2646	481	2816	311	311
Febrero	2268	311	2333	-65	246
Marzo	2520	246	2654	-134	112
Abril	2394	112	2417	-23	89
Mayo	2646	89	2403	243	332
Junio	2520	332	2370	150	482
Julio	2268	482	2382	-114	368
Agosto	2394	368	2169	225	593
Septiembre	2520	593	2310	210	803
Octubre	2646	803	2584	62	865
Noviembre	2520	865	2547	-27	838
Diciembre	2646	838	3032	-386	452

<i>Meses (Año = 2015)</i>	<i>Días de Producción</i>	<i>Demanda Esperada (Frascos)</i>	<i>Producción</i>	<i>Inventario Inicial</i>	<i>Inventario Final</i>	<i>Inventario Promedio</i>
Enero	21	2457	2457	502	345	79
Febrero	18	2106	2106	345	285	30
Marzo	20	2340	2340	285	161	62
Abril	19	2223	2223	161	140	11
Mayo	21	2457	2457	140	366	113
Junio	20	2340	2340	366	506	70
Julio	18	2106	2106	506	400	53
Agosto	19	2223	2223	400	610	105
Septiembre	20	2340	2340	610	805	98
Octubre	21	2457	2457	805	863	29
Noviembre	20	2340	2340	863	839	12
Diciembre	21	2457	2457	839	481	179

Anexo 8: Programa de Producción 2016

Año: 2016	<i>Demanda Esperada (Frascos)</i>	<i>Días de Producción</i>	<i>Demanda por día (Frascos)</i>
Enero	2816	21	134
Febrero	2333	18	130
Marzo	2654	20	133
Abril	2417	19	127
Mayo	2403	21	114
Junio	2370	20	119
Julio	2382	18	132
Agosto	2169	19	114
Septiembre	2310	20	116
Octubre	2584	21	123
Noviembre	2547	20	127
Diciembre	3032	21	144
Total	<i>30017</i>	<i>238</i>	

<i>Tasa de Producción Actual (frascos / día)</i>	<i>Tasa de Producción Necesaria (frascos / día)</i>	<i>% de aumento en tiempo de producción</i>
126	126	0.00%

<i>Mes</i>	<i>Producción (tasa constante)</i>	<i>Inventario Inicial</i>	<i>Previsión de la demanda</i>	<i>Valoración Mensual del Inventario</i>	<i>Inventario Final</i>
Enero	2646	481	2816	311	311
Febrero	2268	311	2333	-65	246
Marzo	2520	246	2654	-134	112
Abril	2394	112	2417	-23	89
Mayo	2646	89	2403	243	332
Junio	2520	332	2370	150	482
Julio	2268	482	2382	-114	368
Agosto	2394	368	2169	225	593
Septiembre	2520	593	2310	210	803
Octubre	2646	803	2584	62	865
Noviembre	2520	865	2547	-27	838
Diciembre	2646	838	3032	-386	452

<i>Meses (Año = 2016)</i>	<i>Días de Producción</i>	<i>Demanda Esperada (Fracos)</i>	<i>Producción</i>	<i>Inventario Inicial</i>	<i>Inventario Final</i>	<i>Inventario Promedio</i>
Enero	21	2646	2457	481	311	85
Febrero	18	2268	2106	311	246	33
Marzo	20	2520	2340	246	112	67
Abril	19	2394	2223	112	89	12
Mayo	21	2646	2457	89	332	122
Junio	20	2520	2340	332	482	75
Julio	18	2268	2106	482	368	57
Agosto	19	2394	2223	368	593	113
Septiembre	20	2520	2340	593	803	105
Octubre	21	2646	2457	803	865	31
Noviembre	20	2520	2340	865	838	13
Diciembre	21	2646	2457	838	452	193

Anexo 9: Programa de Producción 2017

Año: 2017	<i>Demanda Esperada (Frascos)</i>	<i>Días de Producción</i>	<i>Demanda por día (Frascos)</i>
Enero	3040	21	145
Febrero	2518	18	140
Marzo	2864	20	143
Abril	2609	19	137
Mayo	2594	21	124
Junio	2558	20	128
Julio	2572	18	143
Agosto	2341	19	123
Septiembre	2494	20	125
Octubre	2789	21	133
Noviembre	2749	20	137
Diciembre	3273	21	156
Total	32401	238	

<i>Tasa de Producción Actual (frascos / día)</i>	<i>Tasa de Producción Necesaria (frascos / día)</i>	<i>% de aumento en tiempo de producción</i>
136	136	0.00%

Mes	Producción (tasa constante)	Inventario Inicial	Previsión de la demanda	Valoración Mensual del Inventario	Inventario Final
Enero	2856	452	3040	268	268
Febrero	2448	268	2518	-70	198
Marzo	2720	198	2864	-144	53
Abril	2584	53	2609	-25	28
Mayo	2856	28	2594	262	290
Junio	2720	290	2558	162	452
Julio	2448	452	2572	-124	329
Agosto	2584	329	2341	243	572
Septiembre	2720	572	2494	226	798
Octubre	2856	798	2789	67	865
Noviembre	2720	865	2749	-29	836
Diciembre	2856	836	3273	-417	419

Meses (Año = 2017)	Días de Producción	Demanda Esperada (Fracos)	Producción	Inventario Inicial	Inventario Final	Inventario Promedio
Enero	21	2856	2457	452	268	92
Febrero	18	2448	2106	268	198	35
Marzo	20	2720	2340	198	53	72
Abril	19	2584	2223	53	28	13
Mayo	21	2856	2457	28	290	131
Junio	20	2720	2340	290	452	81
Julio	18	2448	2106	452	329	62
Agosto	19	2584	2223	329	572	122
Septiembre	20	2720	2340	572	798	113
Octubre	21	2856	2457	798	865	33
Noviembre	20	2720	2340	865	836	15
Diciembre	21	2856	2457	836	419	208

Año: 2018	<i>Demanda Esperada (Frascos)</i>	<i>Días de Producción</i>	<i>Demanda por día (Frascos)</i>
Enero	3333	21	159
Febrero	2761	18	153
Marzo	3141	20	157
Abril	2861	19	151
Mayo	2844	21	135
Junio	2805	20	140
Julio	2820	18	157
Agosto	2567	19	135
Septiembre	2735	20	137
Octubre	3058	21	146
Noviembre	3014	20	151
Diciembre	3588	21	171
Total	35527	238	

<i>Tasa de Producción Actual (frascos / día)</i>	<i>Tasa de Producción Necesaria (frascos / día)</i>	<i>% de aumento en tiempo de producción</i>
149	149	0.00%

<i>Mes</i>	<i>Producción (tasa constante)</i>	<i>Inventario Inicial</i>	<i>Previsión de la demanda</i>	<i>Valoración Mensual del Inventario</i>	<i>Inventario Final</i>
Enero	3129	419	3333	215	215
Febrero	2682	215	2761	-79	136
Marzo	2980	136	3141	-161	-25
Abril	2831	-25	2861	-30	-55
Mayo	3129	-55	2844	285	230
Junio	2980	230	2805	175	405
Julio	2682	405	2820	-138	267
Agosto	2831	267	2567	264	531
Septiembre	2980	531	2735	245	777
Octubre	3129	777	3058	71	848
Noviembre	2980	848	3014	-34	813
Diciembre	3129	813	3588	-459	354

<i>Meses (Año = 2018)</i>	<i>Días de Producción</i>	<i>Demanda Esperada (Fracos)</i>	<i>Producción</i>	<i>Inventario Inicial</i>	<i>Inventario Final</i>	<i>Inventario Promedio</i>
Enero	21	3129	2457	419	215	102
Febrero	18	2682	2106	215	136	40
Marzo	20	2980	2340	136	-25	80
Abril	19	2831	2223	-25	-55	15
Mayo	21	3129	2457	-55	230	142
Junio	20	2980	2340	230	405	87
Julio	18	2682	2106	405	267	69
Agosto	19	2831	2223	267	531	132
Septiembre	20	2980	2340	531	777	123
Octubre	21	3129	2457	777	848	35
Noviembre	20	2980	2340	848	813	17
Diciembre	21	3129	2457	813	354	230

I.3 La tabla anterior se llena con la siguiente pauta: I.3.1 1er departamento a colocar. Es el que tiene el mayor RCT. Si hay empate entre dos o más, se elige el que tenga mayor número de A. Si persiste el empate, se elige al azar uno entre los que tengan el mayor número de A. I.3.2 A continuación si algún departamento tienen alguna X con el primero se colocará en la distribución al final etiquetándolo como “último departamento colocado”. Si más de uno tiene una X con el primero, el que tenga el menor RCT se colocará en la distribución al final etiquetándolo como “último departamento colocado”. I.3.3 El 2do departamento a colocar será aquel que tenga una A con el 1ero y con el mayor RCT. Si persiste el empate se elige al azar uno de ellos. I.3.4 Si algún departamento tiene una X con el segundo departamento colocado y ninguno con el primero, se colocará en la distribución al final etiquetándolo como “último departamento colocado”. Si más de uno tiene una X con el segundo departamento colocado, el que tenga el menor RCT se colocará al final. Si algún departamento tiene una X con el primero, cualquier departamento con una X con el 2do departamento se etiquetará con “siguiente al último departamento colocado” y se colocará de acuerdo a dicho orden. I.3.5 El tercer departamento colocado en el layout será el que tenga el mayor RCT entre los que tengan una A con alguno de los departamentos colocados. Si no existen departamentos con A, se elige el de mayor RCT entre los que tengan relación E con cualquiera de los departamentos colocados. Si tampoco existen, seguir el mismo proceso entre los que tengan relación I. Si tampoco existen, seguir el mismo proceso entre los que tienen relación O. Si a este punto, no se ha podido elegir uno, seleccionar unos de la lista de departamentos no colocados con excepción de los designados para el último. I.3.6 Al igual que en el departamento 1º y 2º, verificar si algún departamento tiene una X con el tercero. Si existen, el que tenga el menor RCT se colocará ya sea como “último departamento colocado”, “siguiente al último departamento colocado” o “segundo después del último departamento colocado”

1. Búsqueda y reserva del nombre de la empresa en los Registros Públicos (sólo para Persona Jurídica)

Debemos en primer lugar acudir a la Oficina de Registros Públicos, y verificar que no exista en el mercado un nombre (razón social) igual o similar al que le queremos poner a nuestra empresa, considerar que debe haber un mínimo de 3 letras diferentes. Luego, se deberá reservar la razón social para que otra empresa no pueda inscribirse con ese nombre, siendo efectiva la reserva por un plazo de 30 días.

2. Elaboración de la minuta (sólo Persona Jurídica)

En este documento los miembros de sociedad manifiestan su voluntad de constituir la empresa, y en donde se señalan todos los acuerdos respectivos. Consta básicamente del pacto social y los estatutos (descrito líneas arriba), además de los insertos que se puedan adjuntar a ésta. Es recomendable elaborarla con la ayuda de un asesor.

En la minuta tiene que estar presente la siguiente información:

- Datos de cada socio: sus datos personales, nombres, edad, documentos de identificación, etc.
 - Giro de la sociedad.
 - Tipo de sociedad: por ejemplo, S.R.L, S.A, etc.
 - Tiempo de duración de la sociedad: si es plazo fijo o indeterminado.
 - Cuándo se van a empezar las actividades comerciales.
 - Dónde va a funcionar la sociedad (domicilio comercial).
 - Cuál es la denominación o razón social de la sociedad.
 - Dónde van a funcionar las agencias o sucursales, si es que las hubieran.
 - Quién va a administrar o representar a la sociedad.
 - Los aportes de cada socio. Los cuales pueden ser:
 - Bienes dinerarios: dinero y sus medios sustitutos tales como cheques, pagarés, letras de cambios, etc.
 - Bienes no dinerarios: inmuebles o muebles tales como escritorios, sillas, etc.
 - Otros acuerdos que establezcan los socios.
 - El capital social o patrimonio social (aporte de los socios).

3. Elevar la minuta a escritura pública (sólo Persona Jurídica)

Consiste en entregar la minuta a un notario público para que la revise y la eleve a Escritura Pública.

Por lo general los documentos que debemos llevar junto con la minuta son:

- Minuta de constitución.
- Constancia o comprobante de depósito del capital aportado en una cuenta bancaria a nombre de la empresa.
- Inventario detallado y valorizado de los bienes no dinerarios.
- Certificado de Búsqueda Mercantil emitido por la Oficina de Registros Públicos de la inexistencia de una misma o similar razón social.
- Una vez elevada la minuta, no se puede cambiar. Al final, se genera la Escritura Pública, Testimonio de Sociedad o Constitución Social, que es el documento que da fe de que la minuta es legal. Ésta debe ser firmada y sellada por el notario.

4. Elevar la escritura pública en los Registros Público (sólo Persona Jurídica)

Debemos llevar la Escritura Pública a los Registros Públicos, en donde se realizarán los trámites necesarios para inscribir la empresa en los Registros Públicos. A partir de este punto se puede decir que ya existe la Persona Jurídica.

5. Obtención del número de RUC

El RUC (Registro Único de Contribuyentes) es lo que identifica a una persona o a la empresa ante la SUNAT para el pago de los impuestos y toda persona natural o jurídica está obligada a inscribirse en el RUC, de lo contrario serán sancionadas de acuerdo con el Código Tributario, igual que los inscritos en el RUC que no presenten la declaración.

Para obtenerlo debemos acudir a la SUNAT, llenar un formulario de justificación, y esperar notificación.

6. Elegir régimen tributario

Mientras que se tramita el RUC, hay que determinar a cuál régimen tributario nos vamos a acoger para el pago de los impuestos, ya sea al Régimen Único Simplificado (RUS), al Régimen Especial de Impuesto a la Renta (RER), o al Régimen General.

Una vez que se cumple con este paso, se puede imprimir los comprobantes de pago (boleta y/o factura) que vamos a utilizar

7. Comprar y legalizar libros contables

Se comprarán los libros contables necesarios dependiendo del régimen tributario al cual nos hayamos acogido; luego éstos serán legalizados por un notario público.

8. Legalizar el Libro de Planillas en el Ministerio de Trabajo (si fuera el caso)

Según la ley, todos los trabajadores de una empresa, no importa las horas que trabajen, deben estar en planilla (lo que implica recibir beneficios tales como gratificaciones, compensación por tiempo de servicio, etc.) la cual será legalizada por el ministerio de Trabajo.

9. Inscribir a los trabajadores en ESSALUD (si fuera el caso)

Registrar a los trabajadores en las oficinas de ESSALUD para que puedan acceder a sus servicios.

Por lo general, los documentos a presentar son:

- Fotocopia del RUC.
- Planillas en blanco legalizadas.
- Fotocopia del DNI del representante.
- Formulario llenado en la oficina del ESSALUD para la inscripción de los trabajadores.

10. Solicitud de licencia municipal

Consiste en acudir a la municipalidad del distrito en donde va a estar ubicado el negocio, y tramitar la obtención de la licencia de funcionamiento.

Por lo general, los documentos a presentar son.

- Fotocopia del RUC.
- Certificado de Zonificación (zona industrial, zona comercial, zona residencial)
- Croquis de la ubicación de la empresa.
- Copia de contrato de alquiler o título de propiedad.
- Fotocopia de la escritura pública.
- Recibos de pago por derecho por licencia.
- Formulario de solicitud.

Para poder acelerar el paso en la legalización de la empresa podemos acudir a organismos tales como el CENTRO COFIDE, éste ofrece el servicio de búsqueda y reserva de nombre en los Registros Públicos, elaboración de la minuta y su legalización ante un notario público, obtención de RUC, entre otras cosas. La tarifa a cobrar es la siguiente: monto inicial S/. 380, hasta un capital social de S/10,000 Nuevos Soles, más los aranceles registrales (búsqueda y reserva de nombre y calificación de título. Si el capital social fuere superior debe solicitarse

una cotización para cada caso en específico. El pago de esta tarifa incluye, además del circuito de formalización, el trámite para la obtención del Registro Único del Contribuyente (RUC) y la autorización de impresión de comprobantes de pago. Básicamente el costo de constituir la empresa varía entre S/. 400 y S/. 600 dependiendo de la notaría donde se tramitan los documentos y del capital social de la empresa, además este proceso, de lo que e demoraba 3 semanas puede demorar tan solo 3 días ya que hay un sistema electrónico que conecta a las notarias con los Registros Públicos (SUNARP).



Formularios:

Formulario para Declaración Jurada para la Obtención de Licencia.(Nuevo)
Formularios para Inspección Técnica de Seguridad.
Formulario para la Declaración Jurada de condiciones seguridad.

Legislación

Ley N°.28976 Marco de Licencia de Funcionamiento.
Ordenanza N° 309-2013-MDA, QUE REGULA EL OTORGAMIENTO DE LICENCIA DE FUNCIONAMIENTO Y AUTORIZACIONES CONEXAS EN EL DISTRITO DE ATE.
Decreto de Alcaldía N°003-2010-MDA
Decreto de Alcaldía N°008-2011 MDA, Que Modifica el TUPA
Ordenanza N° 0933-2006-MML Índice de Usos Normativa I
Ordenanza N° 1015-2007-MML Índice de Usos Normativa II
Ordenanza N° 1099-2007-MML Aprobación del Plano de Zonificación

Procedimientos:

Inspección de seguridad (Defensa Civil)
Sección del TUPA referida a la Licencia de Funcionamiento
Estructura de Derecho de Costo - Licencia de Funcionamiento (01 a 100 m2, 101 a 500 m2 y 501 a mas m2)
Boletín Informativo de Requisitos de Licencia de Funcionamiento
Boletín Informativo de Requisitos de Espectáculos Públicos
Boletín Informativo de Requisitos de Anuncios y Publicidad
Flujograma de los Procedimientos de Licencia de Funcionamiento
Estado de Trámite de Licencia de Funcionamiento

Inicialmente se selecciona el tipo de régimen tributario al cual será sometida la empresa. Hay 3 tipos de regímenes tributarios: Régimen único simplificado (Nuevo RUS), Régimen Especial de Renta (RER) y el Régimen General (RG).

Debido al giro del negocio y al tamaño del mismo consideramos conveniente someternos al Régimen General (RG) ya que se pueden acoger todo tipo de empresas de cualquier volumen o tamaño. Bajo esta modalidad se pueden emitir facturas y otros comprobantes de pago con el mismo efecto tributario.

En relación a los impuestos a pagar, tomar en consideración lo siguiente:

- Impuesto a la Renta con pagos mensuales a cuenta del impuesto anual. Si al final resulta que pagaste más de lo estimado, habrá un saldo a tu favor como contribuyente.
- 19% por el IGV (incluye el 2% por el IPM - Impuesto de Promoción Municipal). Si hiciste compras vinculadas a tu negocio, el IGV que pagaste como comprador se deduce del que tienes que pagar como vendedor.
- En el caso de no tener ingresos, se declara "S/. 0.0".

Respecto a los comprobantes de pago, éste régimen permite emitir facturas, boletas de venta, liquidaciones de compra, tickets o cintas emitidas por máquinas registradoras, notas de crédito y notas de débito, y guías de remisión (para sustentar el traslado de bienes como remitente).

Los libros de Contabilidad que exige como mínimo son el Registro de Compras, el Registro de Ventas y el libro diario de formato simplificado.

Impuesto a la Renta: Es aquel tributo que se genera en base al ingreso por ventas, producto de las actividades coordinadas de todas las partes involucradas en el negocio, de los recursos y de la utilización de los activos de nuestra entidad. Este impuesto se considera en el Estado de Ganancias y Pérdidas de la organización.

En el caso de empresas y personas naturales no domiciliadas que directamente obtienen rentas de fuente peruana, la tasa es del 30% sobre la Utilidad antes de Impuestos.

Impuesto General a las Ventas (IGV): es el impuesto que grava la venta al por menor y mayor de los bienes y servicios en función del valor del producto, es decir un porcentaje, el cual actualmente es de 18%. Es una obligación del comprador, siendo el vendedor un mero intermediario entre éste y el ente recaudador (SUNAT).



Licencia de Funcionamiento:

Primero se evaluarán una serie de requerimientos para tener la licencia de funcionamiento.

EVALUACION DE LA ENTIDAD COMPETENTE

De conformidad con lo establecido por el artículo 6 de la Ley 28976, para el otorgamiento de la Licencia de Funcionamiento, la Municipalidad evaluará los siguientes aspectos:

- Zonificación y Compatibilidad de Uso
- Condiciones de Seguridad en Defensa Civil tratándose de inspecciones técnicas básicas de seguridad en Defensa Civil para los Grupos 1 y 2 regulados en el D.S.Nº 066-2007-PCM.

VERIFICACION PREVIA DE COMPATIBILIDAD DE USO, ZONIFICACION Y GIROS AFINES

La evaluación de Zonificación se realizará conforme a las disposiciones contenidas en el índice de Usos para la ubicación de actividades urbanas vigentes en el distrito de Ate y demás normas aplicables a dicha materia.

Para la realización de la verificación descrita, no será necesaria la actuación de una diligencia de inspección, ni se solicitará certificado alguno de compatibilidad de uso

Además se debe cumplir con los siguientes requisitos, para obtención de la licencia

a. Solicitud de Licencia de Funcionamiento, con carácter de declaración jurada, que incluya:

1. Número de RUC y DNI

2. Copia simple del DNI o Carné de Extranjería del representante legal en caso de personas jurídicas, u otros entes colectivos, o tratándose de personas naturales que actúen mediante representación.

b. Vigencia de poder de representante legal, en caso de personas jurídicas u otros entes colectivos. Tratándose de representación de personas naturales, se requerirá carta simple

c. Declaración Jurada de Observancia de Condiciones de Seguridad.

d. Derecho de Trámite.

Valor de la licencia

GRUPO 1: 3.306% de la UIT (S/. 119.00)

GRUPO 2: 3.750% de la UIT (S/. 135.00)

GRUPO 3: 1.389% de la UIT (S/. 50.00)

Para nuestro caso aplica la 2da opción ya que contaremos con más de 300 m2.

Impuesto Predial: Es el Impuesto cuya recaudación, administración y fiscalización corresponde a la Municipalidad Distrital donde se ubica el predio.

El Impuesto Predial es aquel tributo anual que se aplica al valor de los predios (puede ser un terreno, una edificación o una instalación), sobre la base de su valor de autoevalúo.

El Impuesto Predial se calcula aplicando a la Base Imponible de la Declaración Jurada del ejercicio la escala progresiva acumulativa según el cuadro que se detalla:

Según el Artículo 13, de Ley de Tributación Municipal - D.S. 156 - 15.11.2004 de la municipalidad de Ate.

Tramo de autoevalúo	Alícuota
Hasta 15 UIT	0.2%
Más de 15 UIT y hasta 60 UIT	0.6%
Más de 60 UIT	1.0%

Las Municipalidades están facultadas para establecer un monto mínimo a pagar por concepto del impuesto equivalente a 0.6% de la UIT vigente al 1 de enero del año al que corresponde el impuesto.

Arbitrios Municipales: son los pagos que se efectúan por una contraprestación efectiva de un servicio público, como lo son: Limpieza Pública, Mantenimiento de Parques y Jardines y Serenazgo.

Los Arbitrios Municipales son de periodicidad mensual pero se cobran de manera trimestral, para cada caso de transferencia la forma de definir el pago es a partir del trimestre siguiente de efectuada la transacción.

OTROS TRIBUTOS:

Contribución a la Seguridad Social: Este tipo de desembolso de la Empresa permitirá tener a sus empleados asegurados en las prestaciones que ofrece EsSalud. La tasa de aportación es de 9% (Tasa de Aportación EsSalud) para todas las empresas, con excepción de aquellas pertenecientes al sector agrónomo. Si cierta organización tiene dificultades para realizar el pago cierto mes, EsSalud cubrirá los costos para que puedan ser reembolsados luego.



Estipulación del Pacto Social:

- La identificación de los socios fundadores, quienes no pueden ser menos de dos ni más de veinte. Si se trata de personas jurídicas: denominación o razón social, el lugar de constitución, su domicilio, el nombre de quien la representa y el comprobante que acredita la representación.
- La declaración de voluntad de los socios de constituir una sociedad en forma simultánea y en un solo acto. Indicar número de socios.
- Capital social. No hay mínimo y puede ser en efectivo o en bienes. Si es en efectivo se debe de abrir una cuenta bancaria. Pero se debe estipular en el documento, las cantidades ofrecidas por cada socio.
- Establecer si va a tener o no directorio.

Estipulación del Estatuto:

- Denominación o un nombre abreviado al que debe añadir la indicación S.A.C.
- Domicilio de la sociedad.
- Duración: determinado o indeterminado.
- Registrar el monto del capital social.
- Describir los órganos de la sociedad: Accionistas y La Gerencia.
- Describir los negocios u operaciones que constituyen el objeto social.
- Las solemnidades que deben cumplirse para el aumento y reducción de capital social, señalando el derecho de preferencia que puedan tener los socios y cuando el capital no asumido por ellos puede ser ofrecido a personas ajenas a la sociedad.
- Forma y manera como se expresará la voluntad de los socios, siempre y cuando sea establecida por los socios que representen la mayoría. La voluntad debe ser expresada de manera indubitable, pudiendo establecer cualquier medio que garantice su autenticidad. La L.G.S. da libertad para establecer los mecanismos de expresión de la voluntad de la sociedad, pero señala que será obligatoria la celebración de junta general cuando soliciten su realización los socios que representen por lo menos la quinta parte del capital social.

- Formulación y aprobación de los estados financieros, el quórum y mayoría exigidos y el derecho a las utilidades repartibles en la proporción correspondiente a sus respectivas participaciones sociales, salvo disposición diversa del estatuto.
- Reglas y procedimientos determinados a juicio de los socios así como los pactos lícitos que deseen establecer.
- La forma y oportunidad de la convocatoria, la celebración de las juntas generales, así como la representación de los socios, se regirán por las disposiciones de la Sociedad Anónima en cuanto le sean aplicables.

Ahora definamos otras leyes, que tendremos de referencia.



La nueva ley de seguridad y salud en el trabajo nos dice que debemos tener en cuenta los siguientes principios:

- a) **Prevención:** El empleador debe garantizar las condiciones de trabajo adecuadas en el centro de trabajo, que protejan la vida, salud y el bienestar de los mismos.
- b) **Responsabilidad:** El caso de accidente o enfermedad que sufra el trabajador en el desempeño de sus funciones o a consecuencias de este, el empleador debe asumir las implicancias económicas, legales, etc.
- c) **Cooperación:** El Estado, los empleadores, los trabajadores y sus organizaciones sindicales establecen mecanismos de colaboración respecto a seguridad y salud en el trabajo.
- d) **Información y Capacitación:** Los empleadores se encargan de dar una oportuna capacitación a los trabajadores, enfatizando los riesgos para el trabajador y su familia.
- e) **Gestión Integral:** El empleador integra a la organización la gestión de seguridad y salud en el trabajo.
- f) **Atención Integral de la Salud:** Si el trabajador tiene un accidente en el trabajo o enfermedad ocupacional tienen derecho a las prestaciones de salud hasta su recuperación y/o reinserción.
- g) **Consulta y Participación:** El Estado promueve mecanismos de consulta participación de empleadores, trabajadores para obtener mejoras respecto a seguridad y salud en el trabajo.
- h) **Primacía de la Realidad:** Cuando existe discrepancia entre lo documental y la realidad, las autoridades optan por lo constatado en la realidad.
- i) **Protección:** Los trabajadores tienen derecho a que el Estado y los empleadores aseguren condiciones de trabajo dignas.

- a) Listado de advertencias para el uso de productos farmacéuticos y afines
- b) Nuevas entidades químicas con registro sanitario y protección de datos de prueba u otros datos sobre seguridad y eficacia no divulgados
- c) Modificaciones en el inserto de productos farmacéuticos en atención a informes de seguridad
- d) Requerimiento urgente de información de los titulares de registros sanitarios de productos farmacéuticos
- e) Manual de Buenas Prácticas de Evaluación de Especialidades Farmacéuticas para el Registro Sanitario PARTE 1,2 y 3.
- f) Directiva Sanitaria "Criterios técnicos de evaluación de un Dossier de especialidades farmacéuticas"
- g) Relación de expedientes re inscripción de productos farmaceuticos (Del 2009 al 31/01/2014) Amparados en la primera disposición complementaria transitoria del D.S N° 016-2013-SA
- h) Relación de expedientes de reinscripción amparados en la segunda disposición complementaria transitoria del D.S N° 016.2013-SA (Incluye Expedientes Notificados y Expedientes Notificados con Respuesta a Oficio)
- i) Relación de expedientes de reinscripción a evaluar en los meses de marzo y abril (No incluye expedientes notificados) amparados en la primera disposición complementaria del D.S N° 016-2013-SA nuevo
- j) Relación de expedientes de reinscripción.

El despachador de aduana para destinar la mercancía al régimen de Importación para el Consumo ante la intendencia de aduana correspondiente, tendrá en cuenta lo siguiente.

1. Las mercancías podrán ser solicitadas a despacho:

- En el despacho anticipado, dentro del plazo de quince (15) días calendario antes de la llegada del medio de transporte; vencido este plazo, las mercancías se someterán al despacho excepcional, debiendo el despachador de aduana solicitar la rectificación de la declaración, de acuerdo al procedimiento de Solicitud de Rectificación Electrónica de Declaración INTA-PE.01.07.

- El dueño o consignatario de la mercancía tramita el despacho anticipado con descarga en el terminal portuario o terminal de carga aéreo, pudiendo optar por el traslado al depósito temporal o el traslado a la zona primaria con autorización especial.

- En el despacho urgente, dentro del plazo de quince (15) días calendario antes de la llegada del medio de transporte hasta los siete (07) días calendario computados a partir del día siguiente del término de la descarga.

- En el despacho excepcional, dentro del plazo de treinta (30) días calendario computados a partir del día siguiente del término de la descarga.

- En el régimen de Depósito Aduanero, dentro del plazo concedido en dicho régimen.

- En el caso de mercancías en abandono legal, hasta antes que se efectivice la disposición de la mercancía por la Administración Aduanera.

- En el caso de mercancías ingresadas a CETICOS o ZOFRATACNA, dentro del plazo concedido.

2. La importación de mercancías está gravada con los siguientes tributos:

Ad valorem – 0%, 6% y 11%, según subpartida nacional.

Derechos antidumping o compensatorios, según producto y país de origen.

Impuesto general a las ventas (IGV) - 16%.

Impuesto de Promoción Municipal (IPM) - 2%.

Impuesto Selectivo al Consumo (ISC) - tasas variables, según subpartida nacional.

Otros: derechos específicos, derechos correctivos provisionales, etc.

Se recomienda ingresar a la sección Tratamiento Arancelario por Subpartida Nacional a la siguiente dirección electrónica, en cuyo rubro "descripción" deberá ingresar la mercancía a consultar:

<http://www.aduanet.gob.pe/itarancel/arancelS01Alias>

Adicionalmente, debe considerarse que de acuerdo a lo dispuesto por Ley N° 28053 del 08.08.2003, Decreto Legislativo N° 936 del 29.10.2003 y Resolución de Superintendencia Nacional de Administración Tributaria N° 203-2003/SUNAT del 01.11.2003 modificada con Resolución N° 224-2005-SUNAT del 01.11.2005 ha incorporado la aplicación del Régimen de Percepción del IGV a las operaciones de importación definitiva de bienes gravados con el IGV, según el cual la SUNAT percibirá del importador un monto por concepto del impuesto que causará en sus operaciones posteriores. La tasa es de 3.5%, 5% ó 10% y la forma de aplicación se encuentra detallada en la siguiente dirección electrónica:

<http://www.aduanet.gob.pe/aduanas/informag/tribadua.htm>



Paso 1: Transmisión electrónica

El despachador de aduana solicitará el régimen de Importación para el Consumo, mediante transmisión por vía electrónica de los datos de la Declaración Única de Aduanas - DUA.

Numeración de la DUA

El SIGAD valida la información recibida por vía electrónica y, de ser conforme, genera automáticamente la numeración correspondiente, la respectiva liquidación de la deuda tributaria aduanera y los derechos antidumping o compensatorios y la liquidación de cobranza complementaria por aplicación del ISC o percepción del IGV de corresponder.

En la transmisión de la información se indica en el recuadro “Destinación” de la declaración el código 10 y los siguientes códigos:

a. Despacho Anticipado:1-0

03 Punto de Llegada

A Terminal portuario, terminal de carga aérea y otras vías.

B Depósito temporal

04 Zona Primaria con Autorización Especial (*Requiere de la Autorización Especial de Zona Primaria declarada precedente)

b. Despacho Urgente:

0-1 Despachos de envíos de urgencia:

0-2 Despachos de envíos de socorro:

c. Despacho Excepcional: 0-0

Paso 2: Cancelación

La deuda tributaria aduanera y recargos deben ser cancelados:

a. En los despachos que cuenten con garantía previa conforme al artículo 160º de la Ley:

Los despachos anticipados y urgentes numerados antes de la llegada del medio de transporte, desde la fecha de numeración de la declaración hasta el vigésimo día calendario del mes siguiente a la fecha del término de la descarga. Los despachos excepcionales y urgentes numerados después de la llegada del medio de transporte, desde la fecha de

numeración de la declaración hasta el vigésimo día calendario del mes siguiente a la fecha de numeración de la declaración.

b. En los despachos que no cuenten con la garantía previa conforme al artículo 160° de la Ley:

Los despachos anticipados y urgentes numerados antes de la llegada del medio de transporte, desde la fecha de numeración de la declaración hasta la fecha del término de la descarga. Los despachos excepcionales y urgentes numerados después de la llegada del medio de transporte, el mismo día de la fecha de numeración de la declaración. Vencido el plazo previsto en la Ley para la cancelación de la deuda tributaria aduanera y recargos se liquidan los intereses moratorios por día calendario hasta la fecha de pago inclusive, excepto para la percepción del IGV.

La deuda tributaria aduanera y recargos se cancelan en efectivo y/o cheque en las oficinas bancarias autorizadas, o mediante pago electrónico.

Paso 3: Asignación del canal

Luego de la cancelación y/o garantía de ser el caso, de la deuda tributaria aduanera y de los derechos antidumping o compensatorios provisionales de corresponder, se podrá visualizar en el portal de la SUNAT en Internet o mediante aviso electrónico la asignación del canal que determina el tipo de control para la Declaración Única de Aduanas, pudiendo ser:

Canal verde: Las mercancías no requerirán de revisión documentaria ni reconocimiento físico y serán de libre disponibilidad.

Canal naranja: Las mercancías serán sometidas únicamente a revisión documentaria.

Canal rojo: Las mercancías estarán sujetas a revisión documentaria y reconocimiento físico.

Recepción y registro documentario: El despachador de aduana presentará la DUA seleccionada a los canales naranja y rojo, adjuntando los documentos señalados en el rubro REQUISITOS, los mismos que deberán ser legibles, sin enmiendas y estar debidamente foliados y numerados mediante refrendadora.

Paso 4: Revisión documentaria y/o reconocimiento físico

En el despacho anticipado, con revisión documentaria antes de la llegada de la mercancía se muestra "DILIGENCIA CONFORME". El levante se otorga una vez que el SIGAD haya validado en las aduanas marítima y aérea del Callao la nota de tarja o en el resto de aduanas

que la mercancía haya arribado, que las liquidaciones de cobranza asociadas a la declaración se encuentren canceladas o garantizadas según corresponda, excepto aquellas liquidaciones de cobranza generadas como consecuencia de la aplicación de sanciones de multa al despachador de aduana, que no exista medidas preventivas establecidas por la Administración Aduanera y se haya verificado que no exista medidas de frontera, mostrándose en ese momento “LEVANTE AUTORIZADO”. La revisión documentaria antes de la llegada de la mercancía no es de aplicación para las declaraciones con despacho anticipado tipo 04 (zona primaria con autorización especial) asignadas a canal naranja.

En el despacho excepcional y urgente se otorga el levante una vez que el SIGAD haya validado la diligencia del funcionario aduanero, la transmisión del ICA o tarja al detalle, según corresponda, que las liquidaciones de cobranza asociadas a la declaración se encuentren canceladas o garantizadas según corresponda, excepto aquellas liquidaciones de cobranza generadas como consecuencia de la aplicación de sanciones de multa al despachador de aduana, que no exista medidas preventivas establecidas por la Administración Aduanera y se haya verificado que no exista medidas de frontera, mostrándose en ese momento “LEVANTE AUTORIZADO”.

En el caso de mercancías seleccionadas a canal naranja, culminada la revisión documentaria y de estar conforme se otorga el levante con la diligencia del especialista en aduanas registrada en la DUA y en el SIGAD. Tratándose de mercancías seleccionadas a canal rojo, se procede al reconocimiento físico y de estar conforme, el especialista en aduanas diligencia la DUA e ingresa al SIGAD los datos del reconocimiento, así como la fecha de la diligencia.

La Solicitud Electrónica de Reconocimiento Físico (SERF) es obligatoria para los despachos tramitados por los agentes de aduana ante las Intendencias de Aduana Aérea y Marítima del Callao, con excepción de las declaraciones sujetas a la modalidad de despacho anticipado con traslado a zona primaria con autorización especial, asignadas a reconocimiento físico en el terminal portuario o el Complejo Aduanero de la Intendencia de Aduana Marítima del Callao, el despachador de aduana presenta la declaración y la documentación sustentatoria en la Oficina Aduanera habilitada para la emisión de la GED y la asignación del funcionario aduanero, no requiriéndose el envío de la SERF.

En caso surja una discrepancia en el despacho aduanero de las mercancías, se puede conceder el levante previo pago del adeudo no reclamado y otorgamiento de garantía por el monto de los derechos que se impugna; no encontrándose sujeto a impugnación el monto acotado por concepto del Régimen Percepción del IGV.

Paso 5: Retiro de Mercancías:

Los puntos de llegada, depósitos temporales, los CETICOS o la ZOFRATACNA permiten el retiro de las mercancías de sus recintos, previa verificación de la información en el portal web de la SUNAT, respecto del otorgamiento del levante de las mercancías y de ser el caso, que se haya dejado sin efecto la medida preventiva dispuesta por la autoridad aduanera. La SUNAT puede comunicar a través del correo, mensaje o aviso electrónico las acciones de control aduanero que impidan el retiro de la mercancía.

Los depósitos temporales, los CETICOS o la ZOFRATACNA registran la fecha y hora de salida de la mercancía en el portal web de la SUNAT.

Tratándose de mercancías sin levante autorizado, se permite el retiro de las mercancías del terminal portuario o terminal de carga aéreo cuando:

- a) Sean trasladadas a un depósito temporal (tipo 03 B); o
- b) Cuenten con autorización especial de zona primaria (tipo 04) y con canal de control asignado; o
- c) Hayan sido seleccionadas para inspección no intrusiva.

Paso 6: Regularización del despacho anticipado y despacho urgente.

Regularización del despacho anticipado

La regularización comprende la transmisión por vía electrónica de la actualización de pesos de la declaración por el dueño o consignatario o su representante, y no requiere de presentación de documentos. El plazo para la regularización es de quince (15) días calendario siguiente a la fecha del término de la descarga.

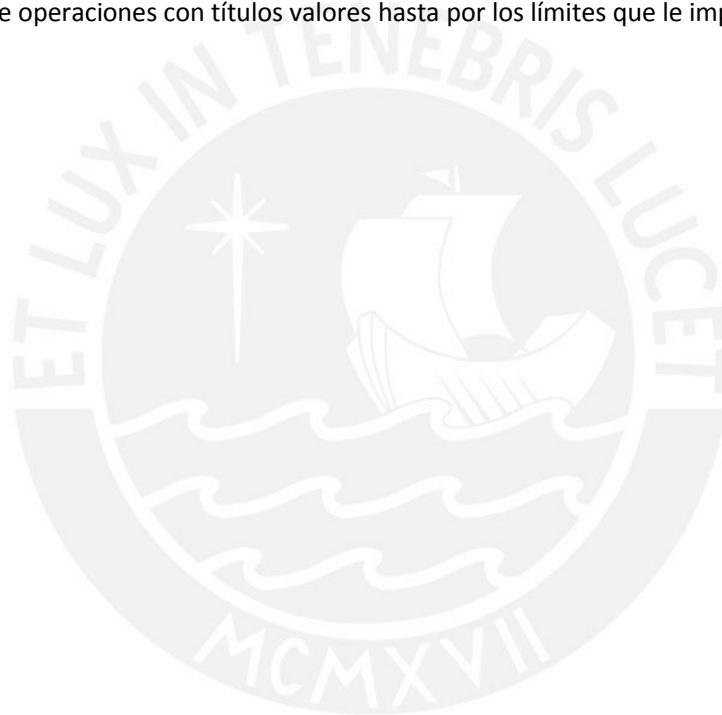
Regularización del Despacho urgente

La regularización de los despachos sujetos a la modalidad de despacho urgente comprende la transmisión electrónica de datos y la presentación de documentos sustentatorios. El plazo para la regularización es de quince (15) días calendarios siguientes a la fecha del término de la descarga.

Anexo 22: Funciones del Gerente General

- Realizar los actos de administración y gestión ordinaria de la sociedad.
- Organizar el régimen interno de la sociedad, usar el sello de la misma, expedir la correspondencia y cuidar que la contabilidad esté al día.
 - Representar a la sociedad y apersonarse en su nombre y representación ante las autoridades judiciales, administrativas, laborales, municipales, políticas y policiales, en cualquier lugar de la República o en el extranjero.
 - Asistir, con voz pero sin voto, a las sesiones del Directorio, salvo que éste acuerde sesionar de manera reservada.
 - Asistir, con voz pero sin voto a las sesiones de la JGA, salvo que ésta decida lo contrario.
 - Expedir constancias y certificaciones respecto del contenido de las actas de JGA o de sesiones de Directorio, de libros contables y registros de la sociedad.
 - Someter al Directorio, para su aprobación, los proyectos de la memoria y los estados financieros, los presupuestos de la sociedad para cada año, así como los programas de trabajo y demás actividades.
 - Delegar total o parcialmente las facultades que se le conceden en el estatuto de la sociedad.
 - Ejecutar el Plan de Negocios aprobado por los dueños y proponer modificaciones al mismo.
 - Preparar y ejecutar el presupuesto aprobado por el Directorio y proponer modificaciones al mismo.
 - Celebrar y firmar los contratos y obligaciones de la sociedad, dentro de los criterios autorizados por el Estatuto y el Directorio de la sociedad.
 - Delegar su celebración, desconcentrar la realización de las licitaciones o concursos, contratar a personal que desempeñe cargos de nivel directivo, de acuerdo con el reglamento que sobre contratación expida el Directorio.
 - Diseñar y ejecutar los planes de desarrollo, los planes de acción anual y los programas de inversión, mantenimiento y gastos.
 - Dirigir las relaciones laborales, con la facultad para delegar funciones en esa materia y ejercer la facultad nominadora dentro de la Sociedad, teniendo en cuenta el número de personas que conforman la planta de personal aprobada por el Directorio.
 - Determinar la inversión de fondos disponibles que no sean necesarios para las operaciones inmediatas de la Sociedad.
 - Dirigir la contabilidad velando porque se cumplan las normas legales que la regulan.
 - Constituir apoderados que representen a la Sociedad en actuaciones judiciales, extrajudiciales y administrativas, fijarles honorarios y delegarles atribuciones, previa autorización del Directorio.
 - Rendir cuenta justificada de su gestión en los casos señalados por la Ley.

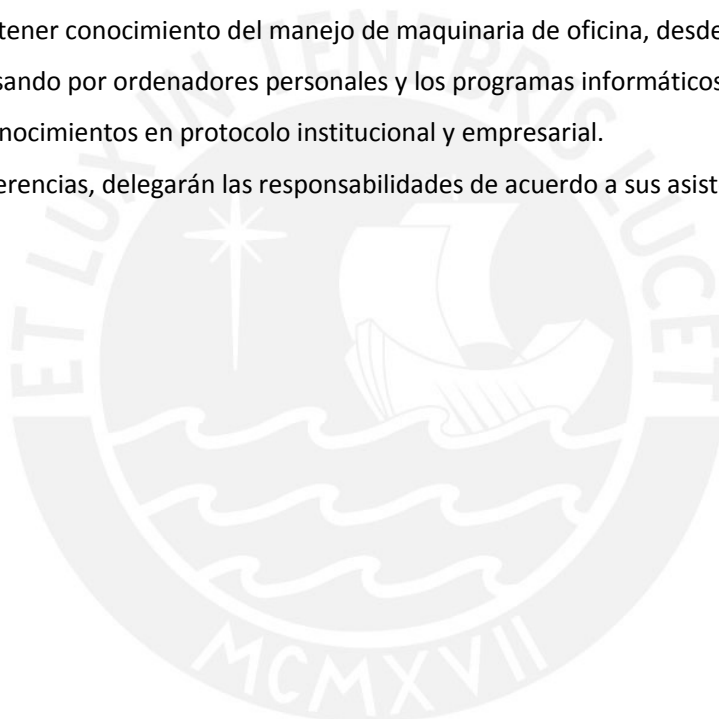
- Informar al Directorio las operaciones celebradas con accionistas, filiales o vinculadas de los mismos.
- Realizar todas las gestiones y trámites necesarios para la formalización e inscripción en los Registros Públicos de los acuerdos del Directorio.
- Vender, arrendar, dar en uso, pignorar, hipotecar, otorgar fianzas y otras garantías y, en general, efectuar toda clase de operaciones que impliquen afectación o disposición de los bienes, muebles, inmuebles y de los derechos, de la sociedad, incluyendo las concesiones de las que ésta sea titular y los flujos de la sociedad hasta por los límites que le imponga el directorio.
- Girar, suscribir, aceptar, re aceptar, endosar, avalar, prorrogar, descontar, negociar, protestar, cancelar, pagar y descontar letras de cambio, vales, pagarés y otros títulos valores, cartas de crédito o cartas órdenes, letras hipotecarias, pólizas de seguros, y otros efectos de giro y de comercio; y en general realizar todo tipo de operaciones con títulos valores hasta por los límites que le imponga el directorio.



Anexo 23: Funciones de la Secretaría

- Recepción de documentos.
- Atender llamadas telefónicas.
- Atender visitas.
- Archivo de documentos.
- Cálculos elementales.
- Informar sobre todo lo referente al departamento del que depende.
- Estar al día de la tramitación de expedientes.
- Tener actualizada la agenda, tanto telefónica como de direcciones, y de reuniones.
- Poseer conocimiento de los departamentos de las Administraciones Públicas con los que esté más relacionada la sección de que dependa.
 - Asimismo, tener conocimiento del manejo de maquinaria de oficina, desde calculadoras hasta fotocopiadoras, pasando por ordenadores personales y los programas informáticos que conllevan.
 - Amplios conocimientos en protocolo institucional y empresarial.

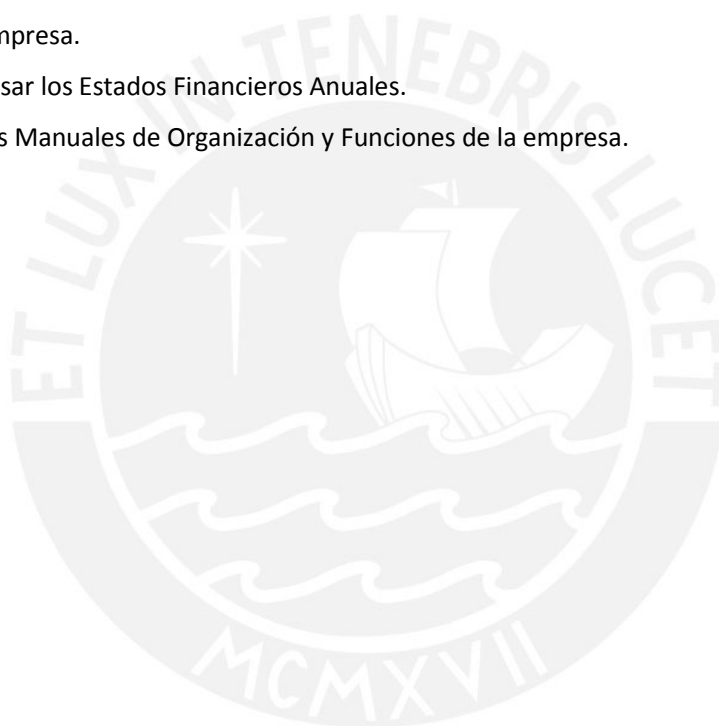
Las siguientes gerencias, delegarán las responsabilidades de acuerdo a sus asistentes asignados.



- Encargado del planeamiento y control de la producción.
- Determinar las necesidades de maquinaria y equipos, solicitar su adquisición y administrar las actividades de mantenimiento preventivo y correctivo.
 - Gestionar la compra de materia prima, insumos y otros.
 - Gestionar con proveedores los programas de entrega de insumos y envases a la planta, verificando la vigencia de las órdenes de compra o contratos.
- Coordinar y controlar las actividades de seguridad e higiene industrial en la planta.
- Preparar reportes referidos a la gestión industrial de la planta.
- Apoyar al área de Ventas y Marketing en el desarrollo de nuevos productos.
- Elaborar políticas de calidad y someterlas a la aprobación de las correspondientes instancias.
- Gestionar el inventario de productos e insumos de la empresa.
- Elaborar presupuestos de compra de productos e insumos de la empresa



- Supervisar y controlar la elaboración de planillas para el pago de haberes.
Asimismo registrar en el sistema información acerca de variaciones en sueldos y salarios.
- Supervisar y controlar los estados financieros e información complementaria, así como emitirlos en el momento oportuno según los requerimientos de la Gerencia General.
- Establecimiento y determinación del monto y condiciones de pago de las líneas de crédito financieras, considerando la estructura de deuda que ha planificado la empresa, el capital de trabajo necesario para su operación y las inversiones proyectadas de cada negocio.
- Dictar políticas en materia de Recursos Humanos.
- Elaborar los presupuestos del área.
- Aprobar la adquisición y contratación de los bienes y servicios necesarios para la ejecución de las actividades de la empresa.
- Revisar y visar los Estados Financieros Anuales.
- Elaborar los Manuales de Organización y Funciones de la empresa.



- Alinear el Recurso Humano con los objetivos y planes estratégicos de la Empresa.
- Disponer de un banco actualizado de Elegibles a nivel interno.
- Aplicar el proceso de Reversión Laboral en Coordinación con Organización y Métodos.
- Aplicar el sistema de Evaluación de Desempeño a nivel nacional.
- Suministrar los Recursos Humanos que requieren las diferentes áreas organizacionales de la Empresa previa aplicación del proceso antes descrito.
 - Coordinar con Tecnologías de la Información la actualización permanente del sistema integrado de Recursos Humanos.
 - Diseñar planes de carrera Administrativa y Técnica de la Empresa.
 - Diseñar y aplicar el sistema de evaluación del desempeño
 - Disponer de Procedimientos que permitan efectivos controles para los trámites asociados a los movimientos de personal y expedientes.
 - Revisión y actualización de Normas y/o disposiciones vinculadas con la Administración del Recurso Humano.
 - Mantener efectivas relaciones Obrero - Patronales
 - Mantener actualizado el manual de descripciones de puestos.
 - Realizar Auditorías parciales y globales de los diferentes puestos de la Empresa.
 - Asesorar a la Gerencia General y demás áreas de la Empresa en asuntos inherentes a Recursos Humanos.
 - Mantener un sistema actualizado de los procedimientos a seguir para el manejo de las planillas de la Empresa.
 - Aplicar a las normas correspondientes las reglamentaciones y procedimientos para el manejo de promociones y ascensos.
 - Coordinar con la Gerencia de Asuntos Legales la defensa de la Empresa en los casos de conflictos para efecto de materia laboral.
 - Fomentar cordiales relaciones entre la Empresa y la Representación Sindical

- Planear, dirigir y controlar toda la actividad de ventas de la Empresa.
- Planear, dirigir y controlar estudios de mercadeo, analizar resultados y apoyar en el desarrollo del producto.
 - Asesorar y visitar a los clientes.
 - Proyectar y controlar metas y presupuestos de ventas y cartera.
 - Preparar informes y reportes para la Gerencia general.
 - Cumplir oportunamente con la entrega de acciones correctivas, preventivas y de mejora, solicitadas a partir de las auditorias u otras fuentes, para garantizar el mantenimiento y mejora del sistema de gestión.
 - Diseñar y hacer permanente seguimiento al cumplimiento del presupuesto de ventas para el mercado.
 - Elaborar el Plan de Mercadeo y presupuesto de ventas.
 - Establecer las políticas de mercadeo, publicidad, eventos, promociones y de todas las actividades que permitan el posicionamiento de la imagen de la compañía en el mercado.
 - Participar con el área de costos y en común acuerdo con la Gerencia en la definición de los precios de los productos de acuerdo con el mercado y con la rentabilidad de la compañía.
 - Participar en el comité comercial, en la definición de la comercialización del producto no producido por la compañía, ya sea mediante la importación de éstos o compra en la plaza.
 - Velar por la rentabilidad de los productos producidos y comercializados por la empresa.
 - Buscar el crecimiento continuo de los negocios de la compañía
 - Velar por mantener el posicionamiento de la imagen de la compañía en el mercado y su respectivas marcas
 - Establecer una política de asesoría técnica y de servicio al cliente.
 - Garantizar que se brinde el apoyo técnico requerido por el cliente.

Anexo 28: Tabla Presupuesto de Ingresos y Egresos (2014)

Tabla de Ingresos:

Presupuesto de Ingresos: (Año 2014)	
Descripción	Total
Enero	S/. 155,236.02
Febrero	S/. 128,607.94
Marzo	S/. 146,284.45
Abril	S/. 133,253.69
Mayo	S/. 132,460.52
Junio	S/. 130,647.54
Julio	S/. 131,327.41
Agosto	S/. 119,543.07
Septiembre	S/. 127,361.52
Octubre	S/. 142,431.88
Noviembre	S/. 140,392.28
Diciembre	S/. 167,133.67
Total Ingresos	S/. 1,654,680.00

Tabla de Egresos de Materia Prima e Insumos:

Materia Prima e Insumos:	
Descripcion	Total
Precio Ginkgo Biloba(S/.Kg.)	S/. 16,436.35
Total MD	S/. 16,436
Demanda EN FRASCOS	2786
Capsulas Vacias	167134
Cajas a adquirir - capsulas	168
Costo por caja- capsulas (100)	S/. 15.00
Costo total Capsulas (CON IGV)	S/. 2,520.00
Cajas a adquirir - Frascos (240)	12
Costo por caja- Frascos (240)	S/. 50.00
Costo Total Frascos (CON IGV)	S/. 600.00
Algodón - Paquete 1 kg. (1kg = 100 frascos)	3
Costo por Paquete 1kg - Algodón	S/. 20.00
Costo Total Algodón (CON IGV)	S/. 60.00
Total MID (CON IGV)	S/. 3,180.00
Materia Prima e Insumos:	S/. 19,616.35

Tabla de Gastos Generales de Producción:

Gastos Generales de Producción:	
DEPRECIACION DE LA PLANTA, MAQUINAS Y EQUIPOS	S/. 9,402.37
LUZ Y AGUA USADOS EN LA PRODUCCION	S/. 3,563.09
IMPUESTOS Y SEGUROS DE LOS ACTIVOS FIJOS	S/. 4,582.69
Total Gastos Generales de Producción:	S/. 17,548.15

Tabla de Publicidad:

Publicidad:	
Elaboración y repartición de volantes	S/. 3,500.00
Publicidad en Facebook	S/. 466.67
Agencia de Publicidad	S/. 9,450.00
Aviso Revistas	S/. 8,000.00
Publicidad de Verano (Wong, Playa)	S/. 30,000.00
Total Publicidad	S/. 51,416.67

Tabla de Remuneraciones:

Remuneraciones:			
Personal	Cantidad	Costo Un. Mensual	Costo Mensual
Gerente General	1	S/. 11,775.00	S/. 11,775.00
Secretaria	1	S/. 1,626.00	S/. 1,626.00
Gerencia de Producción y Logística	1	S/. 6,120.00	S/. 6,120.00
Gerencia de Finanzas y Administración	1	S/. 6,120.00	S/. 6,120.00
Gerente de Recursos Humanos	1	S/. 6,120.00	S/. 6,120.00
Gerente de Recursos Humanos	1	S/. 6,120.00	S/. 6,120.00
Asistentes	4	S/. 1,897.00	S/. 7,588.00
Obreros	5	S/. 1,084.00	S/. 5,420.00
Personal de mantenimiento	1	S/. 1,016.25	S/. 1,016.25
Personal de seguridad	1	S/. 1,084.00	S/. 1,084.00
Total Remuneraciones:			S/. 52,989.25

Tabla de Servicios:

Servicios:	
Costo persona delivery	S/. 1,200.00
Gasolina Mensual	S/. 300.00
Total Servicios	S/. 1,500.00

Anexo 29: Tabla Final Para Capital de Trabajo – Años de Proyecto

**CAPITAL DE
TRABAJO:
2014**

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Ingresos	S/. 155,236.02	S/. 128,607.94	S/. 146,284.45	S/. 133,253.69	S/. 132,460.52	S/. 130,647.54
Egresos	S/. 163,460.38	S/. 146,611.03	S/. 117,200.53	S/. 117,050.53	S/. 117,179.53	S/. 117,274.03
Materia Prima e Insumos	S/. 20,416.35	S/. 3,567.00	S/. 4,156.50	S/. 4,006.50	S/. 4,135.50	S/. 4,230.00
Gastos Generales de Producción	S/. 17,548.15	S/. 17,548.15	S/. 17,548.15	S/. 17,548.15	S/. 17,548.15	S/. 17,548.15
Publicidad	S/. 51,416.67	S/. 51,416.67	S/. 21,416.67	S/. 21,416.67	S/. 21,416.67	S/. 21,416.67
Remuneraciones	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21
Servicios	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00
Saldo	S/. -8,224.36	S/. -18,003.08	S/. 29,083.93	S/. 16,203.16	S/. 15,280.99	S/. 13,373.51
Saldo acumulado	S/. -8,224.36	S/. -26,227.45	S/. 2,856.48	S/. 19,059.64	S/. 34,340.63	S/. 47,714.14

Concepto	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Ingresos	S/. 131,327.41	S/. 119,543.07	S/. 127,361.52	S/. 142,431.88	S/. 140,392.28	S/. 167,133.67
Egresos	S/. 117,440.03	S/. 117,213.03	S/. 117,582.03	S/. 118,167.03	S/. 118,274.03	S/. 119,303.03
Materia Prima e Insumos	S/. 4,396.00	S/. 4,169.00	S/. 4,538.00	S/. 5,123.00	S/. 5,230.00	S/. 6,259.00
Gastos Generales de Producción	S/. 17,548.15	S/. 17,548.15	S/. 17,548.15	S/. 17,548.15	S/. 17,548.15	S/. 17,548.15
Publicidad	S/. 21,416.67	S/. 21,416.67	S/. 21,416.67	S/. 21,416.67	S/. 21,416.67	S/. 21,416.67
Remuneraciones	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21
Servicios	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00	S/. 1,500.00
Saldo	S/. 13,887.38	S/. 2,330.04	S/. 9,779.49	S/. 24,264.85	S/. 22,118.26	S/. 47,830.64
Saldo acumulado	S/. 61,601.52	S/. 63,931.56	S/. 73,711.06	S/. 97,975.91	S/. 120,094.17	S/. 167,924.81

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Ingresos	S/. 156,862.80	S/. 129,955.67	S/. 147,817.42	S/. 134,650.11	S/. 133,848.62	S/. 132,016.64
Egresos	S/. 161,283.44	S/. 144,304.55	S/. 111,844.05	S/. 111,695.05	S/. 111,825.05	S/. 111,953.05
Materia Prima e Insumos	S/. 20,612.89	S/. 3,634.00	S/. 4,173.50	S/. 4,024.50	S/. 4,154.50	S/. 4,282.50
Gastos Generales de Producción	S/. 4,033.00	S/. 4,033.00	S/. 4,033.00	S/. 4,033.00	S/. 4,033.00	S/. 4,033.00
Publicidad	S/. 56,558.33	S/. 56,558.33	S/. 23,558.33	S/. 23,558.33	S/. 23,558.33	S/. 23,558.33
Remuneraciones	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21
Servicios	S/. 7,500.00	S/. 7,500.00	S/. 7,500.00	S/. 7,500.00	S/. 7,500.00	S/. 7,500.00
Saldo	S/. -4,420.64	S/. -14,348.87	S/. 35,973.38	S/. 22,955.06	S/. 22,023.57	S/. 20,063.60
Saldo acumulado	S/. -4,420.64	S/. -18,769.51	S/. 17,203.86	S/. 40,158.92	S/. 62,182.50	S/. 82,246.10

Concepto	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Ingresos	S/. 132,703.63	S/. 120,795.80	S/. 128,696.19	S/. 143,924.48	S/. 141,863.51	S/. 168,885.13
Egresos	S/. 112,100.05	S/. 111,901.05	S/. 112,231.55	S/. 112,817.55	S/. 112,925.55	S/. 113,968.05
Materia Prima e Insumos	S/. 4,429.50	S/. 4,230.50	S/. 4,561.00	S/. 5,147.00	S/. 5,255.00	S/. 6,297.50
Gastos Generales de Producción	S/. 4,033.00	S/. 4,033.00	S/. 4,033.00	S/. 4,033.00	S/. 4,033.00	S/. 4,033.00
Publicidad	S/. 23,558.33	S/. 23,558.33	S/. 23,558.33	S/. 23,558.33	S/. 23,558.33	S/. 23,558.33
Remuneraciones	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21
Servicios	S/. 7,500.00	S/. 7,500.00	S/. 7,500.00	S/. 7,500.00	S/. 7,500.00	S/. 7,500.00
Saldo	S/. 20,603.59	S/. 8,894.76	S/. 16,464.65	S/. 31,106.93	S/. 28,937.96	S/. 54,917.08
Saldo acumulado	S/. 102,849.69	S/. 111,744.44	S/. 128,209.09	S/. 159,316.02	S/. 188,253.98	S/. 243,171.06

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Ingresos	S/. 168,965.10	S/. 139,982.04	S/. 159,221.86	S/. 145,038.66	S/. 144,175.33	S/. 142,202.02
Egresos	S/. 163,866.08	S/. 145,872.67	S/. 110,208.17	S/. 110,054.17	S/. 110,196.17	S/. 110,248.67
Materia Prima e Insumos	S/. 21,812.42	S/. 3,819.00	S/. 4,454.50	S/. 4,300.50	S/. 4,442.50	S/. 4,495.00
Gastos Generales de Producción	S/. 4,260.29	S/. 4,260.29	S/. 4,260.29	S/. 4,260.29	S/. 4,260.29	S/. 4,260.29
Publicidad	S/. 62,214.17	S/. 62,214.17	S/. 25,914.17	S/. 25,914.17	S/. 25,914.17	S/. 25,914.17
Remuneraciones	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21
Servicios	S/. 3,000.00	S/. 3,000.00	S/. 3,000.00	S/. 3,000.00	S/. 3,000.00	S/. 3,000.00
Saldo	S/. 5,099.02	S/. -5,890.63	S/. 49,013.69	S/. 34,984.49	S/. 33,979.17	S/. 31,953.35
Saldo acumulado	S/. 5,099.02	S/. -791.61	S/. 48,222.08	S/. 83,206.58	S/. 117,185.74	S/. 149,139.09

Concepto	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Ingresos	S/. 142,942.01	S/. 130,115.46	S/. 138,625.38	S/. 155,028.57	S/. 152,808.59	S/. 181,914.98
Egresos	S/. 110,405.67	S/. 110,273.67	S/. 110,627.67	S/. 111,272.67	S/. 111,368.67	S/. 112,506.17
Materia Prima e Insumos	S/. 4,652.00	S/. 4,520.00	S/. 4,874.00	S/. 5,519.00	S/. 5,615.00	S/. 6,752.50
Gastos Generales de Producción	S/. 4,260.29	S/. 4,260.29	S/. 4,260.29	S/. 4,260.29	S/. 4,260.29	S/. 4,260.29
Publicidad	S/. 25,914.17	S/. 25,914.17	S/. 25,914.17	S/. 25,914.17	S/. 25,914.17	S/. 25,914.17
Remuneraciones	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21
Servicios	S/. 3,000.00	S/. 3,000.00	S/. 3,000.00	S/. 3,000.00	S/. 3,000.00	S/. 3,000.00
Saldo	S/. 32,536.34	S/. 19,841.80	S/. 27,997.72	S/. 43,755.90	S/. 41,439.92	S/. 69,408.82
Saldo acumulado	S/. 181,675.44	S/. 201,517.23	S/. 229,514.95	S/. 273,270.85	S/. 314,710.77	S/. 384,119.58

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Ingresos	S/. 182,384.59	S/. 151,099.64	S/. 171,867.52	S/. 156,557.87	S/. 155,625.98	S/. 153,495.94
Egresos	S/. 175,036.90	S/. 155,612.44	S/. 116,278.94	S/. 116,118.94	S/. 116,259.44	S/. 116,390.44
Materia Prima e Insumos	S/. 23,511.46	S/. 4,087.00	S/. 4,683.50	S/. 4,523.50	S/. 4,664.00	S/. 4,795.00
Gastos Generales de Producción	S/. 4,510.64	S/. 4,510.64	S/. 4,510.64	S/. 4,510.64	S/. 4,510.64	S/. 4,510.64
Publicidad	S/. 68,435.58	S/. 68,435.58	S/. 28,505.58	S/. 28,505.58	S/. 28,505.58	S/. 28,505.58
Remuneraciones	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21
Servicios	S/. 6,000.00	S/. 6,000.00	S/. 6,000.00	S/. 6,000.00	S/. 6,000.00	S/. 6,000.00
Saldo	S/. 7,347.69	S/. -4,512.79	S/. 55,588.59	S/. 40,438.93	S/. 39,366.54	S/. 37,105.50
Saldo acumulado	S/. 7,347.69	S/. 2,834.90	S/. 58,423.49	S/. 98,862.42	S/. 138,228.96	S/. 175,334.46

Concepto	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Ingresos	S/. 154,294.70	S/. 140,449.45	S/. 149,635.24	S/. 167,341.19	S/. 164,944.90	S/. 196,362.97
Egresos	S/. 116,580.44	S/. 116,360.44	S/. 116,792.94	S/. 117,486.44	S/. 117,595.44	S/. 118,823.94
Materia Prima e Insumos	S/. 4,985.00	S/. 4,765.00	S/. 5,197.50	S/. 5,891.00	S/. 6,000.00	S/. 7,228.50
Gastos Generales de Producción	S/. 4,510.64	S/. 4,510.64	S/. 4,510.64	S/. 4,510.64	S/. 4,510.64	S/. 4,510.64
Publicidad	S/. 28,505.58	S/. 28,505.58	S/. 28,505.58	S/. 28,505.58	S/. 28,505.58	S/. 28,505.58
Remuneraciones	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21
Servicios	S/. 6,000.00	S/. 6,000.00	S/. 6,000.00	S/. 6,000.00	S/. 6,000.00	S/. 6,000.00
Saldo	S/. 37,714.27	S/. 24,089.01	S/. 32,842.31	S/. 49,854.76	S/. 47,349.46	S/. 77,539.04
Saldo acumulado	S/. 213,048.73	S/. 237,137.74	S/. 269,980.05	S/. 319,834.80	S/. 367,184.26	S/. 444,723.30

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Ingresos	S/. 199,980.78	S/. 165,677.51	S/. 188,449.05	S/. 171,662.34	S/. 170,640.54	S/. 168,305.00
Egresos	S/. 190,372.42	S/. 169,077.79	S/. 125,903.79	S/. 125,639.29	S/. 125,808.29	S/. 125,955.29
Materia Prima e Insumos	S/. 25,681.62	S/. 4,387.00	S/. 5,136.00	S/. 4,871.50	S/. 5,040.50	S/. 5,187.50
Gastos Generales de Producción	S/. 4,832.44	S/. 4,832.44	S/. 4,832.44	S/. 4,832.44	S/. 4,832.44	S/. 4,832.44
Publicidad	S/. 75,279.14	S/. 75,279.14	S/. 31,356.14	S/. 31,356.14	S/. 31,356.14	S/. 31,356.14
Remuneraciones	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21
Servicios	S/. 12,000.00	S/. 12,000.00	S/. 12,000.00	S/. 12,000.00	S/. 12,000.00	S/. 12,000.00
Saldo	S/. 9,608.37	S/. -3,400.28	S/. 62,545.25	S/. 46,023.04	S/. 44,832.24	S/. 42,349.70
Saldo acumulado	S/. 9,608.37	S/. 6,208.09	S/. 68,753.34	S/. 114,776.38	S/. 159,608.62	S/. 201,958.33

Concepto	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Ingresos	S/. 169,180.82	S/. 153,999.80	S/. 164,071.83	S/. 183,486.02	S/. 180,858.53	S/. 215,307.78
Egresos	S/. 126,161.29	S/. 125,900.79	S/. 126,405.79	S/. 127,168.29	S/. 127,295.29	S/. 128,588.79
Materia Prima e Insumos	S/. 5,393.50	S/. 5,133.00	S/. 5,638.00	S/. 6,400.50	S/. 6,527.50	S/. 7,821.00
Gastos Generales de Producción	S/. 4,832.44	S/. 4,832.44	S/. 4,832.44	S/. 4,832.44	S/. 4,832.44	S/. 4,832.44
Publicidad	S/. 31,356.14	S/. 31,356.14	S/. 31,356.14	S/. 31,356.14	S/. 31,356.14	S/. 31,356.14
Remuneraciones	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21	S/. 72,579.21
Servicios	S/. 12,000.00	S/. 12,000.00	S/. 12,000.00	S/. 12,000.00	S/. 12,000.00	S/. 12,000.00
Saldo	S/. 43,019.53	S/. 28,099.01	S/. 37,666.03	S/. 56,317.72	S/. 53,563.24	S/. 86,718.98
Saldo acumulado	S/. 244,977.86	S/. 273,076.86	S/. 310,742.89	S/. 367,060.62	S/. 420,623.86	S/. 507,342.84

		2014		2015		2016		2017		2018
<i>Capital de Trabajo</i>	S/.	26,227.45	S/.	44,996.96	S/.	45,788.57	S/.	48,623.47	S/.	54,831.55
<i>Variación</i>	S/.	26,227.45	S/.	18,769.51	S/.	791.61	S/.	2,834.90	S/.	6,208.09

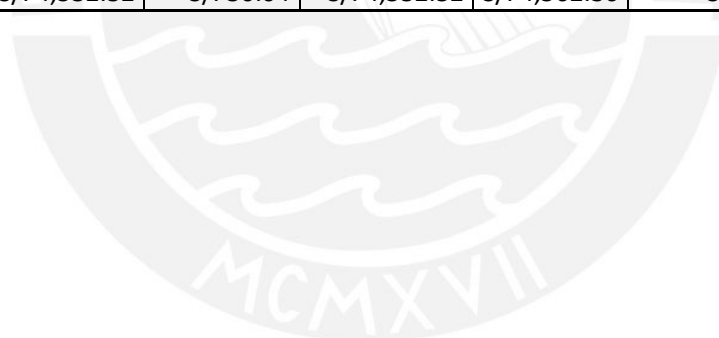


Anexo 30: Detalle de Pagos Mensual - Préstamo

A continuación se presenta el detalle del cronograma de pagos obtenido del BCP con una TEA de 8.25% con cuotas iguales por un plazo de 5 año.

Cuota	Saldo Inicial	Intereses	Amortización	Cuota	Saldo Final	Cuota Total
0	S/. 271,939.38	S/. 0.00	S/. 0.00	S/. 0.00	S/. 271,939.38	S/. 0.00
1	S/. 271,939.38	S/. 1,802.41	S/. 4,532.32	S/. 6,334.73	S/. 267,407.05	S/. 6,334.73
2	S/. 267,407.05	S/. 1,772.37	S/. 4,532.32	S/. 6,304.69	S/. 262,874.73	S/. 6,304.69
3	S/. 262,874.73	S/. 1,742.32	S/. 4,532.32	S/. 6,274.65	S/. 258,342.41	S/. 6,274.65
4	S/. 258,342.41	S/. 1,712.28	S/. 4,532.32	S/. 6,244.61	S/. 253,810.09	S/. 6,244.61
5	S/. 253,810.09	S/. 1,682.24	S/. 4,532.32	S/. 6,214.57	S/. 249,277.76	S/. 6,214.57
6	S/. 249,277.76	S/. 1,652.20	S/. 4,532.32	S/. 6,184.53	S/. 244,745.44	S/. 6,184.53
7	S/. 244,745.44	S/. 1,622.16	S/. 4,532.32	S/. 6,154.49	S/. 240,213.12	S/. 6,154.49
8	S/. 240,213.12	S/. 1,592.12	S/. 4,532.32	S/. 6,124.45	S/. 235,680.79	S/. 6,124.45
9	S/. 235,680.79	S/. 1,562.08	S/. 4,532.32	S/. 6,094.41	S/. 231,148.47	S/. 6,094.41
10	S/. 231,148.47	S/. 1,532.04	S/. 4,532.32	S/. 6,064.37	S/. 226,616.15	S/. 6,064.37
11	S/. 226,616.15	S/. 1,502.00	S/. 4,532.32	S/. 6,034.33	S/. 222,083.82	S/. 6,034.33
12	S/. 222,083.82	S/. 1,471.96	S/. 4,532.32	S/. 6,004.29	S/. 217,551.50	S/. 6,004.29
13	S/. 217,551.50	S/. 1,441.92	S/. 4,532.32	S/. 5,974.25	S/. 213,019.18	S/. 5,974.25
14	S/. 213,019.18	S/. 1,411.88	S/. 4,532.32	S/. 5,944.21	S/. 208,486.86	S/. 5,944.21
15	S/. 208,486.86	S/. 1,381.84	S/. 4,532.32	S/. 5,914.17	S/. 203,954.53	S/. 5,914.17
16	S/. 203,954.53	S/. 1,351.80	S/. 4,532.32	S/. 5,884.13	S/. 199,422.21	S/. 5,884.13
17	S/. 199,422.21	S/. 1,321.76	S/. 4,532.32	S/. 5,854.09	S/. 194,889.89	S/. 5,854.09
18	S/. 194,889.89	S/. 1,291.72	S/. 4,532.32	S/. 5,824.05	S/. 190,357.56	S/. 5,824.05
19	S/. 190,357.56	S/. 1,261.68	S/. 4,532.32	S/. 5,794.01	S/. 185,825.24	S/. 5,794.01
20	S/. 185,825.24	S/. 1,231.64	S/. 4,532.32	S/. 5,763.97	S/. 181,292.92	S/. 5,763.97
21	S/. 181,292.92	S/. 1,201.60	S/. 4,532.32	S/. 5,733.93	S/. 176,760.60	S/. 5,733.93
22	S/. 176,760.60	S/. 1,171.56	S/. 4,532.32	S/. 5,703.89	S/. 172,228.27	S/. 5,703.89
23	S/. 172,228.27	S/. 1,141.52	S/. 4,532.32	S/. 5,673.85	S/. 167,695.95	S/. 5,673.85
24	S/. 167,695.95	S/. 1,111.48	S/. 4,532.32	S/. 5,643.81	S/. 163,163.63	S/. 5,643.81
25	S/. 163,163.63	S/. 1,081.44	S/. 4,532.32	S/. 5,613.77	S/. 158,631.30	S/. 5,613.77
26	S/. 158,631.30	S/. 1,051.40	S/. 4,532.32	S/. 5,583.73	S/. 154,098.98	S/. 5,583.73
27	S/. 154,098.98	S/. 1,021.36	S/. 4,532.32	S/. 5,553.69	S/. 149,566.66	S/. 5,553.69
28	S/. 149,566.66	S/. 991.32	S/. 4,532.32	S/. 5,523.65	S/. 145,034.33	S/. 5,523.65
29	S/. 145,034.33	S/. 961.28	S/. 4,532.32	S/. 5,493.61	S/. 140,502.01	S/. 5,493.61
30	S/. 140,502.01	S/. 931.24	S/. 4,532.32	S/. 5,463.57	S/. 135,969.69	S/. 5,463.57
31	S/. 135,969.69	S/. 901.20	S/. 4,532.32	S/. 5,433.53	S/. 131,437.37	S/. 5,433.53
32	S/. 131,437.37	S/. 871.16	S/. 4,532.32	S/. 5,403.49	S/. 126,905.04	S/. 5,403.49
33	S/. 126,905.04	S/. 841.12	S/. 4,532.32	S/. 5,373.45	S/. 122,372.72	S/. 5,373.45
34	S/. 122,372.72	S/. 811.08	S/. 4,532.32	S/. 5,343.41	S/. 117,840.40	S/. 5,343.41
35	S/. 117,840.40	S/. 781.04	S/. 4,532.32	S/. 5,313.37	S/. 113,308.07	S/. 5,313.37
36	S/. 113,308.07	S/. 751.00	S/. 4,532.32	S/. 5,283.33	S/. 108,775.75	S/. 5,283.33
37	S/. 108,775.75	S/. 720.96	S/. 4,532.32	S/. 5,253.29	S/. 104,243.43	S/. 5,253.29

38	S/. 104,243.43	S/. 690.92	S/. 4,532.32	S/. 5,223.24	S/. 99,711.11	S/. 5,223.24
39	S/. 99,711.11	S/. 660.88	S/. 4,532.32	S/. 5,193.20	S/. 95,178.78	S/. 5,193.20
40	S/. 95,178.78	S/. 630.84	S/. 4,532.32	S/. 5,163.16	S/. 90,646.46	S/. 5,163.16
41	S/. 90,646.46	S/. 600.80	S/. 4,532.32	S/. 5,133.12	S/. 86,114.14	S/. 5,133.12
42	S/. 86,114.14	S/. 570.76	S/. 4,532.32	S/. 5,103.08	S/. 81,581.81	S/. 5,103.08
43	S/. 81,581.81	S/. 540.72	S/. 4,532.32	S/. 5,073.04	S/. 77,049.49	S/. 5,073.04
44	S/. 77,049.49	S/. 510.68	S/. 4,532.32	S/. 5,043.00	S/. 72,517.17	S/. 5,043.00
45	S/. 72,517.17	S/. 480.64	S/. 4,532.32	S/. 5,012.96	S/. 67,984.84	S/. 5,012.96
46	S/. 67,984.84	S/. 450.60	S/. 4,532.32	S/. 4,982.92	S/. 63,452.52	S/. 4,982.92
47	S/. 63,452.52	S/. 420.56	S/. 4,532.32	S/. 4,952.88	S/. 58,920.20	S/. 4,952.88
48	S/. 58,920.20	S/. 390.52	S/. 4,532.32	S/. 4,922.84	S/. 54,387.88	S/. 4,922.84
49	S/. 54,387.88	S/. 360.48	S/. 4,532.32	S/. 4,892.80	S/. 49,855.55	S/. 4,892.80
50	S/. 49,855.55	S/. 330.44	S/. 4,532.32	S/. 4,862.76	S/. 45,323.23	S/. 4,862.76
51	S/. 45,323.23	S/. 300.40	S/. 4,532.32	S/. 4,832.72	S/. 40,790.91	S/. 4,832.72
52	S/. 40,790.91	S/. 270.36	S/. 4,532.32	S/. 4,802.68	S/. 36,258.58	S/. 4,802.68
53	S/. 36,258.58	S/. 240.32	S/. 4,532.32	S/. 4,772.64	S/. 31,726.26	S/. 4,772.64
54	S/. 31,726.26	S/. 210.28	S/. 4,532.32	S/. 4,742.60	S/. 27,193.94	S/. 4,742.60
55	S/. 27,193.94	S/. 180.24	S/. 4,532.32	S/. 4,712.56	S/. 22,661.61	S/. 4,712.56
56	S/. 22,661.61	S/. 150.20	S/. 4,532.32	S/. 4,682.52	S/. 18,129.29	S/. 4,682.52
57	S/. 18,129.29	S/. 120.16	S/. 4,532.32	S/. 4,652.48	S/. 13,596.97	S/. 4,652.48
58	S/. 13,596.97	S/. 90.12	S/. 4,532.32	S/. 4,622.44	S/. 9,064.65	S/. 4,622.44
59	S/. 9,064.65	S/. 60.08	S/. 4,532.32	S/. 4,592.40	S/. 4,532.32	S/. 4,592.40
60	S/. 4,532.32	S/. 30.04	S/. 4,532.32	S/. 4,562.36	S/. -0.00	S/. 4,562.36



Anexo 31: Presupuesto de Ingresos por Ventas - Mensual

	2014	2015	2016	2017	2018
Enero	S/. 155,236.02	S/. 156,862.80	S/. 168,965.10	S/. 182,384.59	S/. 199,980.78
Febrero	S/. 128,607.94	S/. 129,955.67	S/. 139,982.04	S/. 151,099.64	S/. 165,677.51
Marzo	S/. 146,284.45	S/. 147,817.42	S/. 159,221.86	S/. 171,867.52	S/. 188,449.05
Abril	S/. 133,253.69	S/. 134,650.11	S/. 145,038.66	S/. 156,557.87	S/. 171,662.34
Mayo	S/. 132,460.52	S/. 133,848.62	S/. 144,175.33	S/. 155,625.98	S/. 170,640.54
Junio	S/. 130,647.54	S/. 132,016.64	S/. 142,202.02	S/. 153,495.94	S/. 168,305.00
Julio	S/. 131,327.41	S/. 132,703.63	S/. 142,942.01	S/. 154,294.70	S/. 169,180.82
Agosto	S/. 119,543.07	S/. 120,795.80	S/. 130,115.46	S/. 140,449.45	S/. 153,999.80
Septiembre	S/. 127,361.52	S/. 128,696.19	S/. 138,625.38	S/. 149,635.24	S/. 164,071.83
Octubre	S/. 142,431.88	S/. 143,924.48	S/. 155,028.57	S/. 167,341.19	S/. 183,486.02
Noviembre	S/. 140,392.28	S/. 141,863.51	S/. 152,808.59	S/. 164,944.90	S/. 180,858.53
Diciembre	S/. 167,133.67	S/. 168,885.13	S/. 181,914.98	S/. 196,362.97	S/. 215,307.78
Total	S/. 1,654,680.00	S/. 1,672,020.00	S/. 1,801,020.00	S/. 1,944,060.00	S/. 2,131,620.00



Anexo 32: Presupuesto Mensual MOD

	2014	2015	2016	2017	2018
Enero	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68
Febrero	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68
Marzo	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68
Abril	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68
Mayo	S/. 9,082.60	S/. 9,082.60	S/. 9,082.60	S/. 9,082.60	S/. 9,082.60
Junio	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68
Julio	S/. 11,815.55	S/. 11,815.55	S/. 11,815.55	S/. 11,815.55	S/. 11,815.55
Agosto	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68
Septiembre	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68
Octubre	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68	S/. 5,907.68
Noviembre	S/. 9,109.98	S/. 9,109.98	S/. 9,109.98	S/. 9,109.98	S/. 9,109.98
Diciembre	S/. 11,815.55	S/. 11,815.55	S/. 11,815.55	S/. 11,815.55	S/. 11,815.55
Total	S/. 89,085.08	S/. 89,085.08	S/. 89,085.08	S/. 89,085.08	S/. 89,085.08



Anexo 33: Presupuesto Mensual MOI

	2014	2015	2016	2017	2018
Enero	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22
Febrero	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22
Marzo	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22
Abril	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22
Mayo	S/. 3,519.51	S/. 3,519.51	S/. 3,519.51	S/. 3,519.51	S/. 3,519.51
Junio	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22
Julio	S/. 4,578.53	S/. 4,578.53	S/. 4,578.53	S/. 4,578.53	S/. 4,578.53
Agosto	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22
Septiembre	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22
Octubre	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22	S/. 2,289.22
Noviembre	S/. 3,530.12	S/. 3,530.12	S/. 3,530.12	S/. 3,530.12	S/. 3,530.12
Diciembre	S/. 4,578.53	S/. 4,578.53	S/. 4,578.53	S/. 4,578.53	S/. 4,578.53
Total	S/. 34,520.47	S/. 34,520.47	S/. 34,520.47	S/. 34,520.47	S/. 34,520.47



Anexo 34: Detalle Presupuesto Material Indirecto

Insumos Producción: (2014)													
Descripción		Ener o	Febr ero	Marz o	Abril	Mayo	Juni o	Julio	Agos to	Septi embre	Octu bre	Novi embre	Dicie mbre
Demanda EN FRASCOS		S/. 2,587.27	S/. 2,143.47	S/. 2,438.07	S/. 2,220.89	S/. 2,207.68	S/. 2,177.46	S/. 2,188.79	S/. 1,992.38	S/. 2,122.69	S/. 2,373.86	S/. 2,339.87	S/. 2,785.56
Cápsulas Vacías		S/. 155,236.02	S/. 128,607.94	S/. 146,284.45	S/. 133,253.69	S/. 132,460.52	S/. 130,647.54	S/. 131,327.41	S/. 119,543.07	S/. 127,361.52	S/. 142,431.88	S/. 140,392.28	S/. 167,133.67
Cajas a adquirir - capsulas		S/. 156.00	S/. 129.00	S/. 147.00	S/. 134.00	S/. 133.00	S/. 131.00	S/. 132.00	S/. 120.00	S/. 128.00	S/. 143.00	S/. 141.00	S/. 168.00
Costo por caja- capsulas (100)		S/. 15.00	S/. 16.00	S/. 17.00	S/. 18.00	S/. 19.00	S/. 20.00	S/. 21.00	S/. 22.00	S/. 23.00	S/. 24.00	S/. 25.00	S/. 26.00
Costo total Capsulas (CON IGV)		S/. 2,340.00	S/. 2,064.00	S/. 2,499.00	S/. 2,412.00	S/. 2,527.00	S/. 2,620.00	S/. 2,772.00	S/. 2,640.00	S/. 2,944.00	S/. 3,432.00	S/. 3,525.00	S/. 4,368.00
Cajas a adquirir - Frascos (240)		S/. 11.00	S/. 9.00	S/. 11.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 12.00
Costo por caja- Frascos (240)		S/. 50.00	S/. 51.00	S/. 52.00	S/. 53.00	S/. 54.00	S/. 55.00	S/. 56.00	S/. 57.00	S/. 58.00	S/. 59.00	S/. 60.00	S/. 61.00
Costo Total Frascos (CON IGV)		S/. 550.00	S/. 459.00	S/. 572.00	S/. 530.00	S/. 540.00	S/. 550.00	S/. 560.00	S/. 513.00	S/. 522.00	S/. 590.00	S/. 600.00	S/. 732.00
Algodón - Paquete 1 kg. (1kg = 100 frascos)		S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 2.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00
Costo por Paquete 1kg - Algodón		S/. 20.00	S/. 21.00	S/. 22.00	S/. 23.00	S/. 24.00	S/. 25.00	S/. 26.00	S/. 27.00	S/. 28.00	S/. 29.00	S/. 30.00	S/. 31.00
Costo Total Algodón (CON IGV)		S/. 60.00	S/. 63.00	S/. 66.00	S/. 69.00	S/. 72.00	S/. 75.00	S/. 78.00	S/. 54.00	S/. 84.00	S/. 87.00	S/. 90.00	S/. 93.00
Total MID Producción (CON IGV)		S/. 2,950.00	S/. 2,586.00	S/. 3,137.00	S/. 3,011.00	S/. 3,139.00	S/. 3,245.00	S/. 3,410.00	S/. 3,207.00	S/. 3,550.00	S/. 4,109.00	S/. 4,215.00	S/. 5,193.00
Insumos Uso de Planta (2014)													
Desinfectante Almacén	Zona: Almacén	S/. 34.00	S/. 35.00	S/. 36.00	S/. 37.00	S/. 38.00	S/. 39.00	S/. 40.00	S/. 41.00	S/. 42.00	S/. 43.00	S/. 44.00	S/. 45.00
Jaba Cosechera (1 unidad para 100 frascos)	Zona: Almacén	S/. 286.00	S/. 242.00	S/. 275.00	S/. 253.00	S/. 253.00	S/. 242.00	S/. 242.00	S/. 220.00	S/. 242.00	S/. 264.00	S/. 264.00	S/. 308.00
Bolsa Basura para Contenedor	Zona: Proceso Productivo	S/. 39.00	S/. 33.00	S/. 37.50	S/. 34.50	S/. 34.50	S/. 33.00	S/. 33.00	S/. 30.00	S/. 33.00	S/. 36.00	S/. 36.00	S/. 42.00
Desatorador	Zona: Proceso Productivo	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00
Escoba + Recogedor	Zona: Proceso Productivo	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00
Guantes	Zona: Proceso Productivo	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00
Mandil (x6)	Zona: Proceso Productivo	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00
Bolsa Basura para SSHH	Zona: SSHH	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00
Papel Higiénico	Zona: SSHH	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00

Jabón Líquido	Zona: SSHH	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00
Archivador	Zona: Oficina	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00
Perforador	Zona: Oficina	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00
Hojas Bond	Zona: Oficina	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00
Útiles de Oficina	Zona: Oficina	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00
Tinta para Impresión	Zona: Oficina	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00
Total MID Planta (CON IGV)		S/. 1,030.00	S/. 981.00	S/. 1,019.50	S/. 995.50	S/. 996.50	S/. 985.00	S/. 986.00	S/. 962.00	S/. 988.00	S/. 1,014.00	S/. 1,015.00	S/. 1,066.00
Total		S/. 3,980.00	S/. 3,567.00	S/. 4,156.50	S/. 4,006.50	S/. 4,135.50	S/. 4,230.00	S/. 4,396.00	S/. 4,169.00	S/. 4,538.00	S/. 5,123.00	S/. 5,230.00	S/. 6,259.00

Insumos Producción: (2015)													
Descripcion	Ener o	Febr ero	Marz o	Abril	Mayo	Juni o	Julio	Agos to	Septi embre	Octu bre	Novi embre	Dicie mbre	
Demanda EN FRASCOS	S/. 2,614.38	S/. 2,165.93	S/. 2,463.62	S/. 2,244.17	S/. 2,230.81	S/. 2,200.28	S/. 2,211.73	S/. 2,013.26	S/. 2,144.94	S/. 2,398.74	S/. 2,364.39	S/. 2,814.75	
Capsulas Vacias	S/. 156,862.80	S/. 129,955.67	S/. 147,817.42	S/. 134,650.11	S/. 133,848.62	S/. 132,016.64	S/. 132,703.63	S/. 120,795.80	S/. 128,696.19	S/. 143,924.48	S/. 141,863.51	S/. 168,885.13	
Cajas a adquirir - capsulas	S/. 157.00	S/. 130.00	S/. 148.00	S/. 135.00	S/. 134.00	S/. 133.00	S/. 133.00	S/. 121.00	S/. 129.00	S/. 144.00	S/. 142.00	S/. 169.00	
Costo por caja- capsulas (100)	S/. 15.00	S/. 16.00	S/. 17.00	S/. 18.00	S/. 19.00	S/. 20.00	S/. 21.00	S/. 22.00	S/. 23.00	S/. 24.00	S/. 25.00	S/. 26.00	
Costo total Capsulas (CON IGV)	S/. 2,355.00	S/. 2,080.00	S/. 2,516.00	S/. 2,430.00	S/. 2,546.00	S/. 2,660.00	S/. 2,793.00	S/. 2,662.00	S/. 2,967.00	S/. 3,456.00	S/. 3,550.00	S/. 4,394.00	
Cajas a adquirir - Frascos (240)	S/. 11.00	S/. 10.00	S/. 11.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 9.00	S/. 9.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 12.00	
Costo por caja- Frascos (240)	S/. 50.00	S/. 51.00	S/. 52.00	S/. 53.00	S/. 54.00	S/. 55.00	S/. 56.00	S/. 57.00	S/. 58.00	S/. 59.00	S/. 60.00	S/. 61.00	
Costo Total Frascos (CON IGV)	S/. 550.00	S/. 510.00	S/. 572.00	S/. 530.00	S/. 540.00	S/. 550.00	S/. 560.00	S/. 513.00	S/. 522.00	S/. 590.00	S/. 600.00	S/. 732.00	
Algodón - Paquete 1 kg. (1kg = 100 frascos)	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	
Costo por Paquete 1kg - Algodón	S/. 20.00	S/. 21.00	S/. 22.00	S/. 23.00	S/. 24.00	S/. 25.00	S/. 26.00	S/. 27.00	S/. 28.00	S/. 29.00	S/. 30.00	S/. 31.00	
Costo Total Algodón (CON IGV)	S/. 60.00	S/. 63.00	S/. 66.00	S/. 69.00	S/. 72.00	S/. 75.00	S/. 78.00	S/. 81.00	S/. 84.00	S/. 87.00	S/. 90.00	S/. 93.00	
Total MID Producción (CON IGV)	S/. 2,965.00	S/. 2,653.00	S/. 3,154.00	S/. 3,029.00	S/. 3,158.00	S/. 3,285.00	S/. 3,431.00	S/. 3,256.00	S/. 3,573.00	S/. 4,133.00	S/. 4,240.00	S/. 5,219.00	
Insumos Uso de Planta (2015)													
Desinfectante Almacén	Zona: Almacén	S/. 34.00	S/. 35.00	S/. 36.00	S/. 37.00	S/. 38.00	S/. 39.00	S/. 40.00	S/. 41.00	S/. 42.00	S/. 43.00	S/. 44.00	S/. 45.00
Jaba Cosechera (1 unidad para 100 frascos)	Zona: Almacén	S/. 297.00	S/. 242.00	S/. 275.00	S/. 253.00	S/. 253.00	S/. 253.00	S/. 231.00	S/. 242.00	S/. 264.00	S/. 264.00	S/. 319.00	
Bolsa Basura para Contenedor	Zona: Proceso Productivo	S/. 40.50	S/. 33.00	S/. 37.50	S/. 34.50	S/. 34.50	S/. 34.50	S/. 31.50	S/. 33.00	S/. 36.00	S/. 36.00	S/. 43.50	
Desatorador	Zona: Proceso Productivo	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	

	o												
	Zona:												
Escoba + Recogedor	Proceso Productivo	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00
Guantes	Zona: Proceso Productivo	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00
Mandil (x6)	Zona: Proceso Productivo	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00
Bolsa Basura para SSHH	Zona: SSHH	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00
Papel Higiénico	Zona: SSHH	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00
Jabón Líquido	Zona: SSHH	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00
Archivador	Zona: Oficina	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00
Perforador	Zona: Oficina	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00
Hojas Bond	Zona: Oficina	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00
Útiles de Oficina	Zona: Oficina	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00
Tinta para Impresión	Zona: Oficina	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00
Total MID Planta (CON IGV)		S/. 1,042.50	S/. 981.00	S/. 1,019.50	S/. 995.50	S/. 996.50	S/. 997.50	S/. 998.50	S/. 974.50	S/. 988.00	S/. 1,014.00	S/. 1,015.00	S/. 1,078.50
Total		S/. 4,007.50	S/. 3,634.00	S/. 4,173.50	S/. 4,024.50	S/. 4,154.50	S/. 4,282.50	S/. 4,429.50	S/. 4,230.50	S/. 4,561.00	S/. 5,147.00	S/. 5,255.00	S/. 6,297.50

Insumos Producción: (2016)													
Descripcion	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Juni o	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Demanda EN FRASCOS	S/. 2,816.09	S/. 2,333.03	S/. 2,653.70	S/. 2,417.31	S/. 2,402.92	S/. 2,370.03	S/. 2,382.37	S/. 2,168.59	S/. 2,310.42	S/. 2,583.81	S/. 2,546.81	S/. 3,031.92	
Capsulas Vacias	S/. 168.9	S/. 139.9	S/. 159.2	S/. 145.0	S/. 144.1	S/. 142.2	S/. 142.9	S/. 130.1	S/. 138.6	S/. 155.0	S/. 152.8	S/. 181.9	
Cajas a adquirir - capsulas	S/. 169.00	S/. 140.00	S/. 160.00	S/. 146.00	S/. 145.00	S/. 143.00	S/. 143.00	S/. 131.00	S/. 139.00	S/. 156.00	S/. 153.00	S/. 182.00	
Costo por caja- capsulas (100)	S/. 15.00	S/. 16.00	S/. 17.00	S/. 18.00	S/. 19.00	S/. 20.00	S/. 21.00	S/. 22.00	S/. 23.00	S/. 24.00	S/. 25.00	S/. 26.00	
Costo total Capsulas (CON IGV)	S/. 2,535.00	S/. 2,240.00	S/. 2,720.00	S/. 2,628.00	S/. 2,755.00	S/. 2,860.00	S/. 3,003.00	S/. 2,882.00	S/. 3,197.00	S/. 3,744.00	S/. 3,825.00	S/. 4,732.00	
Cajas a adquirir - Frascos (240)	S/. 12.00	S/. 10.00	S/. 12.00	S/. 11.00	S/. 11.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 10.00	S/. 11.00	S/. 11.00	S/. 13.00	
Costo por caja- Frascos (240)	S/. 50.00	S/. 51.00	S/. 52.00	S/. 53.00	S/. 54.00	S/. 55.00	S/. 56.00	S/. 57.00	S/. 58.00	S/. 59.00	S/. 60.00	S/. 61.00	
Costo Total Frascos (CON IGV)	S/. 600.00	S/. 510.00	S/. 624.00	S/. 583.00	S/. 594.00	S/. 550.00	S/. 560.00	S/. 570.00	S/. 580.00	S/. 649.00	S/. 660.00	S/. 793.00	
Algodón - Paquete 1 kg. (1kg = 100 frascos)	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 4.00	
Costo por Paquete 1kg - Algodón	S/. 20.00	S/. 21.00	S/. 22.00	S/. 23.00	S/. 24.00	S/. 25.00	S/. 26.00	S/. 27.00	S/. 28.00	S/. 29.00	S/. 30.00	S/. 31.00	

Costo Total Algodón (CON IGV)	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	60.00	63.00	66.00	69.00	72.00	75.00	78.00	81.00	84.00	87.00	90.00	124.00	0
Total MID Producción (CON IGV)	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	3,195.00	2,813.00	3,410.00	3,280.00	3,421.00	3,485.00	3,641.00	3,533.00	3,861.00	4,480.00	4,575.00	5,649.00	0
Insumos Uso de Planta (2016)													
Desinfectante Almacén	Zona: Almacén	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		34.00	35.00	36.00	37.00	38.00	39.00	40.00	41.00	42.00	43.00	44.00	45.00
Jaba Cosechera (1 unidad para 100 frascos)	Zona: Almacén	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		319.00	264.00	297.00	275.00	275.00	264.00	264.00	242.00	264.00	286.00	286.00	341.00
Bolsa Basura para Contenedor	Zona: Proceso Productivo	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		43.50	36.00	40.50	37.50	37.50	36.00	36.00	33.00	36.00	39.00	39.00	46.50
Desatorador	Zona: Proceso Productivo	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
Escoba + Recogedor	Zona: Proceso Productivo	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00
Guantes	Zona: Proceso Productivo	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
Mandil (x6)	Zona: Proceso Productivo	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
Bolsa Basura para SSHH	Zona: SSHH	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
Papel Higiénico	Zona: SSHH	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
Jabón Líquido	Zona: SSHH	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
Archivador	Zona: Oficina	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
Perforador	Zona: Oficina	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
Hojas Bond	Zona: Oficina	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
Útiles de Oficina	Zona: Oficina	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
Tinta para Impresión	Zona: Oficina	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00
Total MID Planta (CON IGV)		S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		1,067.50	1,006.00	1,044.50	1,020.50	1,021.50	1,010.00	1,011.00	987.00	1,013.00	1,039.00	1,040.00	1,103.50
Total		S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		4,262.50	3,819.00	4,454.50	4,300.50	4,442.50	4,495.00	4,652.00	4,520.00	4,874.00	5,519.00	5,615.00	6,752.50

Insumos Producción: (2017)													
Descripcion	Ener o	Febr ero	Marz o	Abril	Mayo	Juni o	Julio	Agos to	Septi embre	Octu bre	Novi embre	Dicie mbre	
Demanda EN FRASCOS	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	3,039.74	2,518.33	2,864.46	2,609.30	2,593.77	2,558.27	2,571.58	2,340.82	2,493.92	2,789.02	2,749.08	3,272.72	
Capsulas Vacias	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	182,384.59	151,099.64	171,867.52	156,557.87	155,625.98	153,495.94	154,294.70	140,449.45	149,635.24	167,341.19	164,944.90	196,362.97	

	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Cajas a adquirir - capsulas	183.0	152.0	172.0	157.0	156.0	154.0	155.0	141.0	150.0	168.0	165.0	197.0
Costo por caja- capsulas (100)	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	15.00	16.00	17.00	18.00	19.00	20.00	21.00	22.00	23.00	24.00	25.00	26.00
Costo total Capsulas (CON IGV)	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	2,745.00	2,432.00	2,924.00	2,826.00	2,964.00	3,080.00	3,255.00	3,102.00	3,450.00	4,032.00	4,125.00	5,122.00
Cajas a adquirir - Frascos (240)	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	13.00	11.00	12.00	11.00	11.00	11.00	11.00	10.00	11.00	12.00	12.00	14.00
Costo por caja- Frascos (240)	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	50.00	51.00	52.00	53.00	54.00	55.00	56.00	57.00	58.00	59.00	60.00	61.00
Costo Total Frascos (CON IGV)	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	650.00	561.00	624.00	583.00	594.00	605.00	616.00	570.00	638.00	708.00	720.00	854.00
Algodón - Paquete 1 kg. (1kg = 100 frascos)	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	4.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	4.00
Costo por Paquete 1kg - Algodón	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	20.00	21.00	22.00	23.00	24.00	25.00	26.00	27.00	28.00	29.00	30.00	31.00
Costo Total Algodón (CON IGV)	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	80.00	63.00	66.00	69.00	72.00	75.00	78.00	81.00	84.00	87.00	90.00	124.00
Total MID Producción (CON IGV)	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
	3,475.00	3,056.00	3,614.00	3,478.00	3,630.00	3,760.00	3,949.00	3,753.00	4,172.00	4,827.00	4,935.00	6,100.00
Insumos Uso de Planta (2017)												
Insumos Producción: (2018)	Zona: Almacén	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		34.00	35.00	36.00	37.00	38.00	39.00	40.00	41.00	42.00	43.00	45.00
Jaba Cosechera (1 unidad para 100 frascos)	Zona: Almacén	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		341.00	286.00	319.00	297.00	286.00	286.00	286.00	264.00	275.00	308.00	363.00
Bolsa Basura para Contenedor	Zona: Proceso Productivo	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		46.50	39.00	43.50	40.50	39.00	39.00	39.00	36.00	37.50	42.00	49.50
Desatorador	Zona: Proceso Productivo	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
Escoba + Recogedor	Zona: Proceso Productivo	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00
Guantes	Zona: Proceso Productivo	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
Mandil (x6)	Zona: Proceso Productivo	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
Bolsa Basura para SSHH	Zona: SSHH	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
Papel Higiénico	Zona: SSHH	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
Jabón Líquido	Zona: SSHH	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
Archivador	Zona: Oficina	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
Perforador	Zona: Oficina	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
Hojas Bond	Zona: Oficina	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
Útiles de Oficina	Zona: Oficina	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
Tinta para Impresión	Zona: Oficina	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
		250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00

	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total MID Planta (CON IGV)	S/. 1,092 .50	S/. 1,031 .00	S/. 1,069 .50	S/. 1,045 .50	S/. 1,034 .00	S/. 1,035 .00	S/. 1,036 .00	S/. 1,012 .00	S/. 1,025 .50	S/. 1,064 .00	S/. 1,065 .00	S/. 1,128 .50	
Total	S/. 4,567 .50	S/. 4,087 .00	S/. 4,683 .50	S/. 4,523 .50	S/. 4,664 .00	S/. 4,795 .00	S/. 4,985 .00	S/. 4,765 .00	S/. 5,197 .50	S/. 5,891 .00	S/. 6,000 .00	S/. 7,228 .50	

Insumos Producción: (2018)													
Descripcion		Ener o	Febr ero	Marz o	Abril	Mayo	Juni o	Julio	Agos to	Sept embr e	Octu bre	Novi embr e	Dicie mbre
Demanda EN FRASCOS		S/. 3,333 .01	S/. 2,761 .29	S/. 3,140 .82	S/. 2,861 .04	S/. 2,844 .01	S/. 2,805 .08	S/. 2,819 .68	S/. 2,566 .66	S/. 2,734 .53	S/. 3,058 .10	S/. 3,014 .31	S/. 3,588 .46
Capsulas Vacias		S/. 199,9 80.78	S/. 165,6 77.51	S/. 188,4 49.05	S/. 171,6 62.34	S/. 170,6 40.54	S/. 168,3 05.00	S/. 169,1 80.82	S/. 153,9 99.80	S/. 164,0 71.83	S/. 183,4 86.02	S/. 180,8 58.53	S/. 215,3 07.78
Cajas a adquirir - capsulas		S/. 200.0 0	S/. 166.0 0	S/. 189.0 0	S/. 172.0 0	S/. 171.0 0	S/. 169.0 0	S/. 170.0 0	S/. 154.0 0	S/. 165.0 0	S/. 184.0 0	S/. 181.0 0	S/. 216.0 0
Costo por caja- capsulas (100)		S/. 15.00	S/. 16.00	S/. 17.00	S/. 18.00	S/. 19.00	S/. 20.00	S/. 21.00	S/. 22.00	S/. 23.00	S/. 24.00	S/. 25.00	S/. 26.00
Costo total Capsulas (CON IGV)		S/. 3,000 .00	S/. 2,656 .00	S/. 3,213 .00	S/. 3,096 .00	S/. 3,249 .00	S/. 3,380 .00	S/. 3,570 .00	S/. 3,388 .00	S/. 3,795 .00	S/. 4,416 .00	S/. 4,525 .00	S/. 5,616 .00
Cajas a adquirir - Frascos (240)		S/. 14.00	S/. 12.00	S/. 14.00	S/. 12.00	S/. 12.00	S/. 12.00	S/. 12.00	S/. 11.00	S/. 12.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 15.00
Costo por caja- Frascos (240)		S/. 50.00	S/. 51.00	S/. 52.00	S/. 53.00	S/. 54.00	S/. 55.00	S/. 56.00	S/. 57.00	S/. 58.00	S/. 59.00	S/. 60.00	S/. 61.00
Costo Total Frascos (CON IGV)		S/. 700.0 0	S/. 612.0 0	S/. 728.0 0	S/. 636.0 0	S/. 648.0 0	S/. 660.0 0	S/. 672.0 0	S/. 627.0 0	S/. 696.0 0	S/. 767.0 0	S/. 780.0 0	S/. 915.0 0
Algodón - Paquete 1 kg. (1kg = 100 frascos)		S/. 4.00	S/. 3.00	S/. 4.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 3.00	S/. 4.00	S/. 4.00	S/. 4.00
Costo por Paquete 1kg - Algodón		S/. 20.00	S/. 21.00	S/. 22.00	S/. 23.00	S/. 24.00	S/. 25.00	S/. 26.00	S/. 27.00	S/. 28.00	S/. 29.00	S/. 30.00	S/. 31.00
Costo Total Algodón (CON IGV)		S/. 80.00	S/. 63.00	S/. 88.00	S/. 69.00	S/. 72.00	S/. 75.00	S/. 78.00	S/. 81.00	S/. 84.00	S/. 116.0 0	S/. 120.0 0	S/. 124.0 0
Total MID Producción (CON IGV)		S/. 3,780 .00	S/. 3,331 .00	S/. 4,029 .00	S/. 3,801 .00	S/. 3,969 .00	S/. 4,115 .00	S/. 4,320 .00	S/. 4,096 .00	S/. 4,575 .00	S/. 5,299 .00	S/. 5,425 .00	S/. 6,655 .00
Insumos Uso de Planta (2018)													
Desinfectante Almacén	Zona: Almacén	S/. 34.00	S/. 35.00	S/. 36.00	S/. 37.00	S/. 38.00	S/. 39.00	S/. 40.00	S/. 41.00	S/. 42.00	S/. 43.00	S/. 44.00	S/. 45.00
Jaba Cosechera (1 unidad para 100 frascos)	Zona: Almacén	S/. 374.0 0	S/. 308.0 0	S/. 352.0 0	S/. 319.0 0	S/. 319.0 0	S/. 319.0 0	S/. 319.0 0	S/. 286.0 0	S/. 308.0 0	S/. 341.0 0	S/. 341.0 0	S/. 396.0 0
Bolsa Basura para Contenedor	Zona: Proceso Productiv o	S/. 51.00	S/. 42.00	S/. 48.00	S/. 43.50	S/. 43.50	S/. 43.50	S/. 43.50	S/. 39.00	S/. 42.00	S/. 46.50	S/. 46.50	S/. 54.00
Desatorador	Zona: Proceso Productiv o	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00
Escoba + Recogedor	Zona: Proceso Productiv o	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00	S/. 13.00
Guantes	Zona: Proceso Productiv o	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00
Mandil (x6)	Zona: Proceso	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00	S/. 90.00



Bolsa Basura para SSHH	Zona: SSH	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00
Papel Higiénico	Zona: SSH	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00	S/. 20.00
Jabón Líquido	Zona: SSH	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00
Archivador	Zona: Oficina	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00	S/. 30.00
Perforador	Zona: Oficina	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00	S/. 15.00
Hojas Bond	Zona: Oficina	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00	S/. 100.00
Útiles de Oficina	Zona: Oficina	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00	S/. 80.00
Tinta para Impresión	Zona: Oficina	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00	S/. 250.00
Total MID Planta (CON IGV)		S/. 1,130.00	S/. 1,056.00	S/. 1,107.00	S/. 1,070.50	S/. 1,071.50	S/. 1,072.50	S/. 1,073.50	S/. 1,037.00	S/. 1,063.00	S/. 1,101.50	S/. 1,102.50	S/. 1,166.00
Total		S/. 4,910.00	S/. 4,387.00	S/. 5,136.00	S/. 4,871.50	S/. 5,040.50	S/. 5,187.50	S/. 5,393.50	S/. 5,133.00	S/. 5,638.00	S/. 6,400.50	S/. 6,527.50	S/. 7,821.00



Anexo 35: Detalle del Consumo de Potencia Eléctrica

Descripción	2014	2015	2016	2017	2018
Kw por hora en soles	S/. 15.63	S/. 15.79	S/. 17.01	S/. 18.36	S/. 20.13
Horas al día	S/. 8.0	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00
Días al mes	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00
Costo Mensual	S/. 2,625.00	S/. 2,652.51	S/. 2,857.16	S/. 3,084.08	S/. 3,381.62
Costo Anual	S/. 31,500.00	S/. 31,830.10	S/. 34,285.86	S/. 37,008.90	S/. 40,579.47



a. Electricidad (Administrativo):

Descripción	2014	2015	2016	2017	2018
Kw por hora en soles	S/. 0.41	S/. 0.41	S/. 0.45	S/. 0.48	S/. 0.53
Horas al día	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00	S/. 8.00
Días al mes	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00
Costo Mensual	S/. 68.88	S/. 69.60	S/. 74.97	S/. 80.93	S/. 88.73
Costo Anual	S/. 826.56	S/. 835.22	S/. 899.66	S/. 971.11	S/. 1,064.81

b. Agua (Administrativo):

Descripción	2014	2015	2016	2017	2018
Costo m3 Agua	S/. 1.03	S/. 1.04	S/. 1.12	S/. 1.20	S/. 1.32
Consumo Promedio Agua por Persona (m3) / día	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
Número de Personas	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00
Días al mes	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00
Costo Mensual	S/. 73.19	S/. 73.95	S/. 79.66	S/. 85.98	S/. 94.28
Costo Anual	S/. 878.22	S/. 887.42	S/. 955.89	S/. 1,031.81	S/. 1,131.36

c. Teléfono, Internet y Cable:

Descripción	2014	2015	2016	2017	2018
Teléfono Corporativo	S/. 300.00	S/. 303.14	S/. 326.53	S/. 352.47	S/. 386.47
Internet	S/. 200.00	S/. 300.00	S/. 300.00	S/. 300.00	S/. 300.00
Cable	S/. 159.99	S/. 159.99	S/. 159.99	S/. 159.99	S/. 159.99
Costo Mensual	S/. 659.99	S/. 763.13	S/. 786.52	S/. 812.46	S/. 846.46
Costo Anual	S/. 7,919.88	S/. 9,157.61	S/. 9,438.26	S/. 9,749.47	S/. 10,157.53

Anexo 37: Detalle Mensual Sueldos Administrativos

	2014	2015	2016	2017	2018
Enero	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16
Febrero	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16
Marzo	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16
Abril	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16
Mayo	S/. 76,194.95	S/. 76,194.95	S/. 76,194.95	S/. 76,194.95	S/. 76,194.95
Junio	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16
Julio	S/. 99,122.01	S/. 99,122.01	S/. 99,122.01	S/. 99,122.01	S/. 99,122.01
Agosto	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16
Septiembre	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16
Octubre	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16	S/. 49,560.16
Noviembre	S/. 76,424.68	S/. 76,424.68	S/. 76,424.68	S/. 76,424.68	S/. 76,424.68
Diciembre	S/. 99,122.01	S/. 99,122.01	S/. 99,122.01	S/. 99,122.01	S/. 99,122.01
Total	S/. 747,344.96	S/. 747,344.96	S/. 747,344.96	S/. 747,344.96	S/. 747,344.96



a. Detalle Anual:

Publicidad:		
Elaboración y repartición de volantes	S/.	3,500.00
Publicidad en Facebook	S/.	466.67
Agencia de Publicidad	S/.	9,450.00
Aviso Revistas	S/.	8,000.00
Publicidad de Verano (Wong, Playa)	S/.	30,000.00
Total Publicidad	S/.	51,416.67

b. Detalle Mensual:

Gastos de Ventas	2014	2015	2016	2017	2018
Enero	S/. 51,416.67	S/. 56,558.33	S/. 62,214.17	S/. 68,435.58	S/. 75,279.14
Febrero	S/. 51,416.67	S/. 56,558.33	S/. 62,214.17	S/. 68,435.58	S/. 75,279.14
Marzo	S/. 21,416.67	S/. 23,558.33	S/. 25,914.17	S/. 28,505.58	S/. 31,356.14
Abril	S/. 21,416.67	S/. 23,558.33	S/. 25,914.17	S/. 28,505.58	S/. 31,356.14
Mayo	S/. 21,416.67	S/. 23,558.33	S/. 25,914.17	S/. 28,505.58	S/. 31,356.14
Junio	S/. 21,416.67	S/. 23,558.33	S/. 25,914.17	S/. 28,505.58	S/. 31,356.14
Julio	S/. 21,416.67	S/. 23,558.33	S/. 25,914.17	S/. 28,505.58	S/. 31,356.14
Agosto	S/. 21,416.67	S/. 23,558.33	S/. 25,914.17	S/. 28,505.58	S/. 31,356.14
Septiembre	S/. 21,416.67	S/. 23,558.33	S/. 25,914.17	S/. 28,505.58	S/. 31,356.14
Octubre	S/. 21,416.67	S/. 23,558.33	S/. 25,914.17	S/. 28,505.58	S/. 31,356.14
Noviembre	S/. 21,416.67	S/. 23,558.33	S/. 25,914.17	S/. 28,505.58	S/. 31,356.14
Diciembre	S/. 21,416.67	S/. 23,558.33	S/. 25,914.17	S/. 28,505.58	S/. 31,356.14
Total	S/. 317,000.00	S/. 348,700.00	S/. 383,570.00	S/. 421,927.00	S/. 464,119.70

		2014	2015	2016	2017	2018
Ventas						
IGV Ventas		S/. 252,408.81	S/. 255,053.90	S/. 274,731.86	S/. 296,551.53	S/. 325,162.37
IGV Ventas Activos						S/. 67,728.81
Recuperación Capital de Trabajo						S/. 4,000.80
Total IGV Ventas		S/. 252,408.81	S/. 255,053.90	S/. 274,731.86	S/. 296,551.53	S/. 396,891.98
Compras						
<i>Inversiones</i>						
IGV Activos Fijos Tangibles	S/. 17,964.00					
IGV Activos Fijos Intangibles	S/. 2,489.23					
IGV Capital de Trabajo	S/. 4,000.80					
<i>Operaciones</i>						
IGV Compras Materia Prima		S/. 2,507.24	S/. 2,533.03	S/. 2,677.11	S/. 2,889.76	S/. 3,168.55
IGV CIF		S/. 14,154.48	S/. 14,306.89	S/. 15,258.29	S/. 16,278.07	S/. 17,638.76
IGV Gastos Administrativos		S/. 2,002.07	S/. 2,199.19	S/. 2,303.90	S/. 2,420.01	S/. 2,572.25
IGV Gastos de Ventas		S/. 48,355.93	S/. 53,191.53	S/. 58,510.68	S/. 64,361.75	S/. 70,797.92
Total IGV Compras	S/. 24,454.03	S/. 67,019.72	S/. 72,230.63	S/. 78,749.97	S/. 85,949.58	S/. 94,177.48
Diferencia	S/. 24,454.03	S/. - 185,389.09	S/. - 182,823.27	S/. - 195,981.89	S/. - 210,601.95	S/. - 302,714.50
Crédito Fiscal	S/. 24,454.03	S/. 160,935.06				
IGV por Pagar	S/. -	S/. -	S/. - 21,888.20	S/. - 195,981.89	S/. - 210,601.95	S/. - 302,714.50

a. Precio:

El precio constituye otro factor crítico que afecta los ingresos. Se evaluarán tres escenarios planteados en la Tabla 116, los resultados se presentan en la Tabla 117; además, en la Tabla 118 se aprecia que los esperados del VANE y VANF son mayores que cero.

Tipo de Escenario	Descripción
Escenario Pesimista	Disminución del precio en un 2.5% debido a la apertura de productos sustitutos en cadenas de farmacias cercanas.
Escenario Probable	Se mantienen el nivel de precio definido.
Escenario Optimista	Incremento del 5% en precios dado que el producto alcanza gran aceptación por parte de los clientes; además, se desea obtener mayores ingresos.

Costo de Oportunidad = 20.66%						
Escenario	VANE	VANF	TIRE	TIRF	B/C	Periodo de recuperación
Pesimista	S/. 105,129.16	S/. 158,829.20	27.14%	36.11%	1.47	Quinto Año
Probable	S/. 210,032.47	S/. 263,102.22	33.81%	47.12%	1.79	Cuarto Año
Optimista	S/. 386,438.70	S/. 438,247.87	45.66%	67.54%	2.35	Segundo Año
Costo de Oportunidad = 18.66%						
Escenario	VANE	VANF	TIRE	TIRF	B/C	Periodo de recuperación
Pesimista	S/. 143,579.63	S/. 187,865.49	27.14%	36.11%	1.56	Quinto Año
Probable	S/. 252,516.52	S/. 296,281.20	33.81%	47.12%	1.89	Cuarto Año
Optimista	S/. 435,552.73	S/. 478,275.09	45.66%	67.54%	2.47	Segundo Año
Costo de Oportunidad = 16.66%						
Escenario	VANE	VANF	TIRE	TIRF	B/C	Periodo de recuperación
Pesimista	S/. 185,421.32	S/. 219,595.11	27.14%	36.11%	1.65	Quinto Año
Probable	S/. 298,684.82	S/. 332,454.66	33.81%	47.12%	2.00	Cuarto Año
Optimista	S/. 488,844.55	S/. 521,806.49	45.66%	67.54%	2.61	Segundo Año

E(VANE) 20.66%	S/. 221,949.62	E(VANF) 20.66%	S/. 274,914.32
E(VANE) 18.66%	S/. 264,866.40	E(VANF) 18.66%	S/. 308,544.23
E(VANE) 16.66%	S/. 311,500.86	E(VANF) 16.66%	S/. 345,203.37

En todos los escenarios bosquejados se observa que la TIRE y la TIRF son mayores al costo de oportunidad y al costo promedio ponderado de capital, respectivamente; y el ratio B/C es mayor a 1.

b. Costo de Materia Prima:

El Costo de la Materia Prima (Granos del Ginkgo Biloba) se sobrecarga en exceso por los gastos logísticos e impuestos de importación. Se evaluarán tres escenarios planteados en la Tabla 119, los resultados se presentan en la Tabla 120; además, en la Tabla 121 se aprecia que los esperados del VANE y VANF son mayores que cero.

Tipo de Escenario	Descripción
Escenario Pesimista	Incremento en 8% del costo de la materia prima debido a la imposición de nuevos impuestos y gastos logísticos de importación.
Escenario Probable	Se mantienen los niveles de costos proyectados.
Escenario Optimista	Disminución del 13% en el costo de materia prima dado la reducción de barreras de importación debido a nuevos tratados de comercio exterior con China.

Costo de Oportunidad = 20.66%						
Escenario	VANE	VANF	TIRE	TIRF	B/C	Periodo de recuperación
Pesimista	S/. 193,829.40	S/. 247,004.65	32.76%	45.36%	1.74	Cuarto Año
Probable	S/. 210,032.47	S/. 263,102.22	33.81%	47.12%	1.79	Cuarto Año
Optimista	S/. 234,798.37	S/. 287,696.67	35.43%	49.84%	1.87	Cuarto Año
Costo de Oportunidad = 18.66%						
Escenario	VANE	VANF	TIRE	TIRF	B/C	Periodo de recuperación
Pesimista	S/. 235,707.00	S/. 279,558.93	32.76%	45.36%	1.84	Cuarto Año
Probable	S/. 252,516.52	S/. 296,281.20	33.81%	47.12%	1.89	Cuarto Año
Optimista	S/. 278,214.71	S/. 321,837.64	35.43%	49.84%	1.97	Cuarto Año
Costo de Oportunidad = 16.66%						
Escenario	VANE	VANF	TIRE	TIRF	B/C	Periodo de recuperación
Pesimista	S/. 281,225.04	S/. 315,062.49	32.76%	45.36%	1.95	Cuarto Año
Probable	S/. 298,684.82	S/. 332,454.66	33.81%	47.12%	2.00	Cuarto Año
Optimista	S/. 325,383.77	S/. 359,043.73	35.43%	49.84%	2.08	Cuarto Año

E(VANE) 20.66%	S/. 211,459.61	E(VANF) 20.66%	S/. 264,518.37
E(VANE) 18.66%	S/. 253,997.96	E(VANF) 18.66%	S/. 297,753.56
E(VANE) 16.66%	S/. 300,224.68	E(VANF) 16.66%	S/. 333,987.48

En todos los escenarios bosquejados se observa que la TIRE y la TIRF son mayores al costo de oportunidad y al costo promedio ponderado de capital, respectivamente; y el ratio B/C es mayor a 1. Se comprueba, además, que los indicadores financieros no son muy sensibles a

la variación del costo de la materia prima. Esto verifica que la mayor cantidad de los costos están asociados a valores fijos, tal como se demostró al momento de calcular el punto de equilibrio.

c. Gastos de Ventas:

Se evaluarán tres escenarios planteados en la Tabla 122, los resultados se presentan en la Tabla 123; además, en la Tabla 124 se aprecia que los esperados del VANE y VANF son mayores que cero.

Tipo de Escenario	Descripción
Escenario Pesimista	Incremento en 10% de los gastos de ventas, debido al uso de canales publicitarios masivos por parte de los productos sustitutos.
Escenario Probable	Se mantienen igual el presupuesto de gastos de ventas.
Escenario Optimista	Disminución del 20% en gastos publicitarios debido al rápido posicionamiento del producto en la mente del consumidor.

Costo de Oportunidad = 20.66%						
Escenario	VANE	VANF	TIRE	TIRF	B/C	Periodo de recuperación
Pesimista	S/. 142,421.95	S/. 195,491.70	29.62%	40.27%	1.59	Cuarto Año
Probable	S/. 210,032.47	S/. 263,102.22	33.81%	47.12%	1.79	Cuarto Año
Optimista	S/. 345,253.51	S/. 398,323.26	42.10%	60.89%	2.20	Segundo Año
Costo de Oportunidad = 18.66%						
Escenario	VANE	VANF	TIRE	TIRF	B/C	Periodo de recuperación
Pesimista	S/. 181,803.24	S/. 225,567.92	29.62%	40.27%	1.68	Cuarto Año
Probable	S/. 252,516.52	S/. 296,281.20	33.81%	47.12%	1.89	Cuarto Año
Optimista	S/. 393,943.08	S/. 437,707.77	42.10%	60.89%	2.32	Segundo Año
Costo de Oportunidad = 16.66%						
Escenario	VANE	VANF	TIRE	TIRF	B/C	Periodo de recuperación
Pesimista	S/. 224,627.86	S/. 258,397.70	29.62%	40.27%	1.78	Cuarto Año
Probable	S/. 298,684.82	S/. 332,454.66	33.81%	47.12%	2.00	Cuarto Año
Optimista	S/. 446,798.74	S/. 480,568.58	42.10%	60.89%	2.44	Segundo Año

E(VANE) 20.66%	S/. 221,300.89	E(VANF) 20.66%	S/. 274,370.64
E(VANE) 18.66%	S/. 264,302.06	E(VANF) 18.66%	S/. 308,066.75
E(VANE) 16.66%	S/. 311,027.64	E(VANF) 16.66%	S/. 344,797.48

En todos los escenarios bosquejados se observa que la TIRE y la TIRF son mayores al costo de oportunidad y al costo promedio ponderado de capital, respectivamente; y el ratio B/C es mayor a 1.

