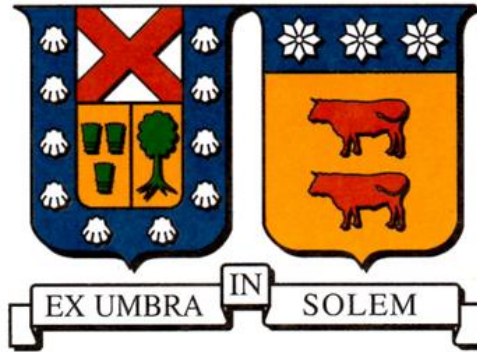




UNIVERSIDAD TECNICA FEDERICO SANTA MARIA
SEDE CONCEPCION REY BALDUINO DE BELGICA
CONCEPCION

PASTELERIA VEGANA EN CONCEPCIÓN

DOMINIK PAMELA SOTO TRUJILLO
2022

**UNIVERSIDAD TECNICA FEDERICO SANTA MARIA
SEDE CONCEPCION
“REY BALDUINO DE BELGICA”**

PASTELERIA VEGANA EN CONCEPCIÓN

**TRABAJO PARA OPTAR AL TITULO PROFESIONAL DE
INGENIERO DE EJECUCION EN GESTION INDUSTRIAL**

Alumno: Dominik Pamela Soto Trujillo

Profesor Guía: Sergio Hernández

2022

Contenido

Introducción	6
Alcance del proyecto	8
Planteamiento del Estudio	9
Planteamiento del problema	9
Formulación del Problema	10
Proyección del Futuro	11
La Obesidad un Problema País	11
Justificación de la Propuesta	13
Objetivo General	13
Objetivos Específicos	13
Propuesta de Valor	14
Marco Legal	14
Condiciones para la obtención de Resolución Sanitaria	15
Condiciones Sanitarias	15
Conceptos en alimentos	15
Antecedentes para autorización Sanitaria	16
Financiamiento Corfo	16
Documentos Necesarios para Solicitarlo	16
Requisitos para obtener un crédito Corfo para emprendedores	17
Pasos para postular	17
Análisis de la Demanda actual	17
Demanda anual en unidades	19
Marco Teórico	19
Estudio de Mercado Marketing	19
Definición de la empresa del producto	19
Organigrama	20
METODO 4P	20
Producto o Servicio	20
Precio	21

Plaza.....	22
Promoción.....	23
Estudio de Mercado Herramientas Estratégicas	24
Análisis FODA.....	24
Análisis de las 5 fuerzas de Porter.....	25
Entrada de competidores potenciales	26
La rivalidad entre las empresas existentes.....	26
El poder de negociación de los proveedores.....	26
El poder de negociación de los compradores.....	26
Los productos sustitutos	27
Cadena de Valor	27
Modelo Canvas	28
Conclusión	28
Estudio Técnico.....	29
Tamaño del Proyecto	29
Grafica datos de la población chilena Google Trends	29
Tabla precio Mercado de Productos a ofrecer.....	30
Tabla Precio Producto para ofrecer en la Pastelería Vegana	30
Tabla de ingresos anuales y proyección de demanda según estudio de mercado.....	31
(propia, 2021).....	31
Tabla de Ingresos por año de ventas de productos veganos de pastelería	31
Análisis Matriz de Localización:	31
Tabla de Matriz de localización, escala de puntuación del 10 al 100	32
Ingeniería del proyecto.....	33
Proceso Productivo:	33
Costos de Inversión.....	34
Costo de inversión de Bienes Tangibles	34
Tabla de inversión costos de bienes tangibles	34
Costo de Operación	36
Tabla de los costos fijos	36

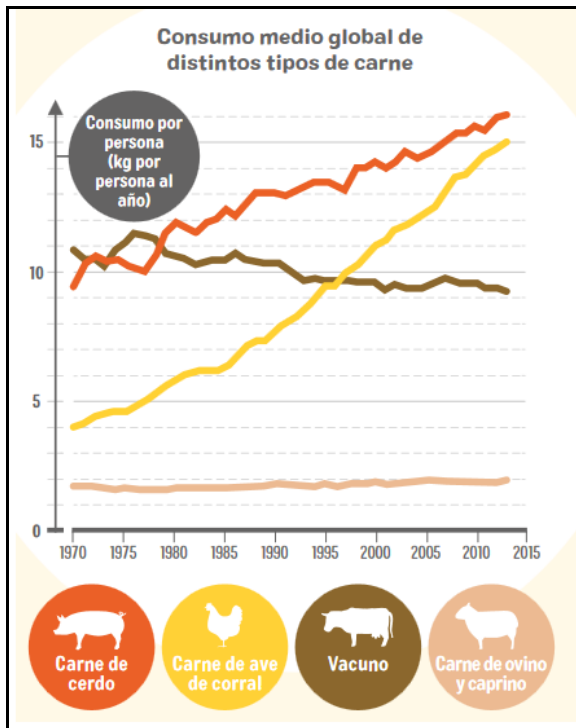
Tabla de los gastos administrativos	36
Costos Variables Unitarios	36
Tabla Costos variables anuales de Tortas	36
Tabla Costos variables anuales de Kuchen	37
Tabla Costos variables anuales de queques.....	37
Tabla Costos variables anuales de Cheesecake	38
Tabla Costos variables anuales de Tartas	38
Total, Costos Variables	38
Resumen Costos Variables, Fijos y Generales	39
Grafica de Costos Totales: Costos Fijos + Costos Variables	40
Inversión Total:	40
Determinación KT (Capital de Trabajo).....	40
Organigrama.....	41
Descripción de Cargos	41
Estudio Económico	42
Objetivos del Estudio Económico	42
Financiamiento.....	42
Costos de Inversión.....	43
Depreciación.....	43
Amortización	46
Tasa de descuento.....	47
Moneda Utilizar	48
Flujo de Caja Puro	48
Flujo de caja financiado, préstamo 50%	50
Flujo de caja financiado, préstamo de 75%.....	51
Evaluación de los Resultados.....	53
Análisis de Sensibilidad.....	53
Conclusión	55
Bibliografía.....	55

Introducción

El veganismo es un estilo de vida acogido por personas que, por voluntad propia, eligen dejar el consumo de carnes y derivados animales. Es un tipo de dieta que consiste en una alimentación 100% a base de vegetales.

La alimentación en base a plantas o "plant-based" es el nombre que recibe el tipo de rutina alimenticia que engloba diferentes planes nutricionales que tienen como finalidad común disminuir, de manera parcial o total, el consumo de productos de origen animal, y derivados de estos. Entre los más comunes se encuentran: vegano estándar, flexitariano, crudivegano, el vegano deportista, otros. La diferencia entre cada uno es la exigencia de exclusión de diferentes tipos de alimentos, pero lo importante es que en todos ellos se asegura la incorporación de todos los nutrientes, proteínas, vitaminas, minerales, y fibras, necesarios para una alimentación equilibrada, con la ventaja de incorporar hábitos que evitan deteriorar nuestra salud, y disminuyen significativamente el impacto ambiental de la producción de los alimentos que consumimos.

Este tipo de alimentación beneficia el sistema inmunológico, el estado de ánimo, previene enfermedades, evita migrañas, ayuda a mantener una dieta más variada y saludable, además que contribuye a "Un mundo más justo", en el sentido en que la alimentación en base a vegetales es más barata y fácil de producir, lo que podría garantizar un acceso más equitativo a ella. Y Justo desde un enfoque animalista, en que tiende a erradicar el maltrato, la tortura, y el asesinato en masa de otras especies, ¿con el fin de producir alimentos cárnicos para la especie humana? También reduce la posibilidad de padecer obesidad ya que no contiene grasas saturadas, hipertensión arterial, diabetes tipo 2, cálculos biliares, cánceres relacionados al estreñimiento.



(Donato, 2021)

El gráfico representa la evolución mundial del consumo de los principales tipos de carne (vacuno, ovino y caprino, cerdo y aves de corral) entre 1970 y 2013, expresada en cantidad (kg de producto per cápita al año). Datos de FAOSTAT, 2018, vía Greenpeace.



(Donato, 2021)

El aumento a nivel mundial del consumo de carne, grasas y azúcar refinado está contribuyendo a la mayor prevalencia de la obesidad y enfermedades crónicas no transmisibles (enfermedades cardiovasculares, algunos tipos de carcinomas, etc.)

La alimentación vegana tiene un efecto positivo en el peso, mejora la piel, entregando como resultado a corto plazo, una piel mucho más saludable e hidratada, y cabe mencionar que las personas con este tipo de alimentación son más felices, según un reciente estudio, las personas veganas son más felices - Somos Veganos que determinó que las motivaciones que llevan a las personas a adoptar una alimentación basada en vegetales son múltiples, e incluyen en algunos casos razones forzadas por motivos de salud, como intolerancia a las proteínas animales o a la lactosa, y en otros casos, motivaciones de principios, como la disminución del impacto ambiental asociado a la producción de carne, el rechazo a la crueldad hacia los animales, o simplemente la búsqueda del bienestar físico y fisiológico.

Sin embargo, cualquiera sea la motivación de origen, la adopción del veganismo, o del vegetarianismo en cualquiera de sus variantes, trae consigo numerosos efectos beneficiosos en la salud de las personas y en su bienestar emocional. Numerosos estudios respaldan estas afirmaciones, en particular... (citar al menos un estudio con validez académica, artículo de revista indexada, tesis doctoral, charla de especialista, etc.)

No obstante, lo anterior, si bien hoy existen alternativas vegetarianas en la mayoría de los locales comerciales de venta de alimentos y en restaurantes, los emprendimientos dedicados exclusivamente a este rubro son pocos y en su mayoría informales, sin local de venta establecido, y con ventas a través de redes sociales.

Esto se hace aún más notorio en el área de la repostería vegana, pues se trata de una especialidad culinaria en la que pocos conocen formas efectivas de reemplazar los productos de origen animal, como el huevo y la leche, en su elaboración, existiendo una importante demanda insatisfecha en esta área particular.

Alcance del proyecto

El propósito de este proyecto es evaluar una inversión en una pastelería vegana en Concepción, para esto se deben analizar el estudio de mercado, estudio técnico y estudio Contar con productos de repostería vegana para el consumo diario, la colación, la once. Contar con productos de repostería vegana para ocasiones especiales, tortas de cumpleaños, de novios, del día de la madre, etc. Contar con estos productos en forma estable, sin necesidad de rebuscar en redes sociales, o realizar encargos para su producción a pedido, sin la seguridad de tenerlos disponibles a tiempo, etc.

No contar con la provisión estable, segura, de calidad, y con una presentación de acuerdo con las expectativas, de estos productos.

La provisión oportuna, estable y segura de estos productos, y que estos cumplan las expectativas, estéticas, de sabor y calidad, es decir un producto probado y conocido, no una sorpresa desagradable, una torta que se desarma al partirla, mal aglutinada, con un decorado que no es atractivo, etc.

En el estudio de mercado compararemos precios con respecto a la competencia. Un producto 100% vegetal, pero con el sabor, la consistencia, y el aspecto iguales o mejores que los de su similar basado

en productos de origen animal, con el agregado de que no contiene productos dañinos, azúcar y grasas saturadas ofreciendo un mix de productos al mercado, dónde y con qué promociones lanzaremos nuestro emprendimiento.

Planteamiento del Estudio

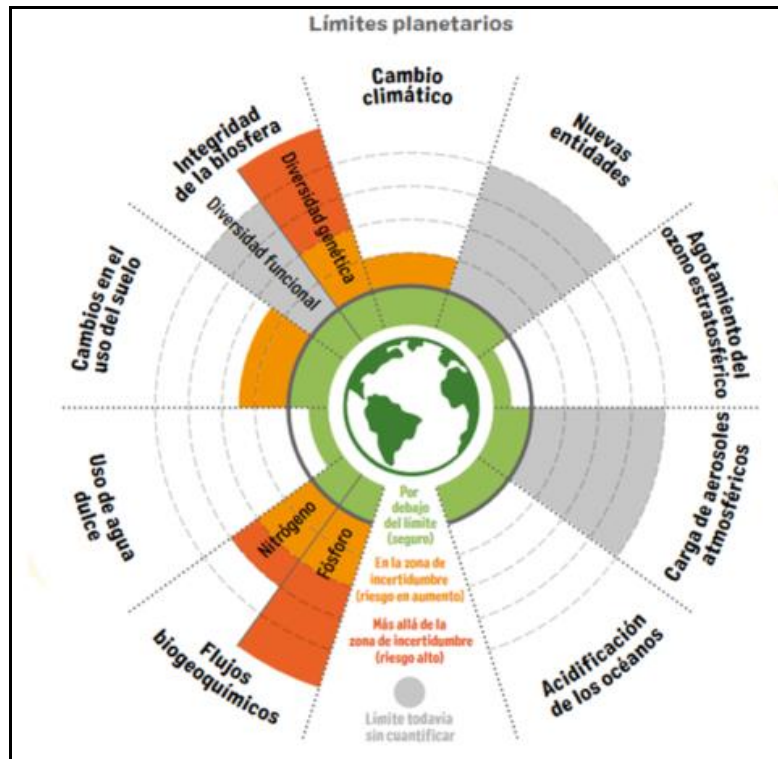
- La carencia de un servicio de pastelería vegana en Concepción. Debido a la falta de pastelerías en la ciudad, existe una oportunidad de generar un servicio con valor agregado, es importante mencionar que la popularidad de ser veganos crece regularmente y con la demanda más alta, llegan más productos veganos chilenos.

(A Concepción llegó para quedarse, la revolución vegana - Revista Nos, Veganos y Vegetarianos en Chile SON EL 14% - Dra. Vegana (lanutricionvegana.com), Veganismo en Chile: el impacto de un estilo de vida que promete un mundo más ético - Tiempo Real (periodismoudec.cl))

- La dispersión en la oferta de este tipo de producto ya que el mercado objetivo tiene poco acceso a la provisión de estos productos. En particular la repostería vegana, aún es más escasa. Hacer una buena torta, con buena textura, sabor y aspecto, sin huevo, leche y endulzada con estevia natural, es todo un desafío.

Planteamiento del problema

- Lo central en el planteamiento del problema está en el aumento de la demanda no satisfecha, producto de una evidente carencia en el mercado, de oferta especializada que la satisfaga.
- Las estadísticas muestran un alza en la alta demanda por los productos veganos incluyendo vegetarianos al igual que un aumento en la conciencia del impacto medio ambiental que está directamente relacionado con la producción, no a su consumo: Deforestación, reemplazo de grandes áreas de cultivo por monocultivos de soja para la alimentación de animales, producción de gases de efecto invernadero en la crianza de miles de ejemplares vacunos, etc.



(Donato, 2021)

- Hay una carencia en el mercado de la especialización de repostería de origen vegano. Se identifica la aparición de un océano azul, donde la competencia se torna irrelevante.

Formulación del Problema

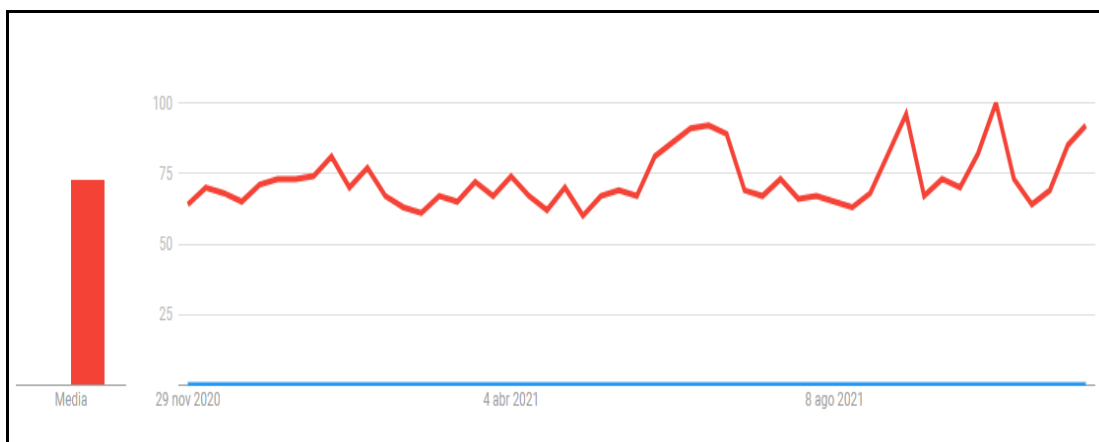
Según una encuesta realizada por CADEM 2018 “El Chile que viene”, un estudio realizado mensualmente por la empresa y a través del cual se busca conocer como los consumidores de diferente generación miran y viven el mundo.

Total, Personas encuestadas	Veganos o Vegetarianos	% Muestra
1600	320	20%

(Propia, 2021)

Para esta medición, enfocada en los hábitos alimenticios, se encuestó a 1600 personas (hombres y mujeres mayores de 13 años). De las cuales 1 de cada 5 declaró ser vegano o vegetariano.

En el estudio se agregó que, aunque los números son bajos, pareciera existir una tendencia a eliminar el consumo de carnes en los menores de 20 años.



(Google Trends, 2021)

Para determinar cuántas personas serían veganas o vegetarianas se calculó y se obtuvo que 320 personas son veganas o vegetarianas lo que en porcentaje equivale al 20% del total de la muestra.

El INE proyectó en el año 2018 una población total de 18.751.405 habitantes. Por lo tanto 3.750.281 personas podrían ser consideradas como veganas o vegetarianas en ese periodo, lo que equivaldría 20% del total de la población.

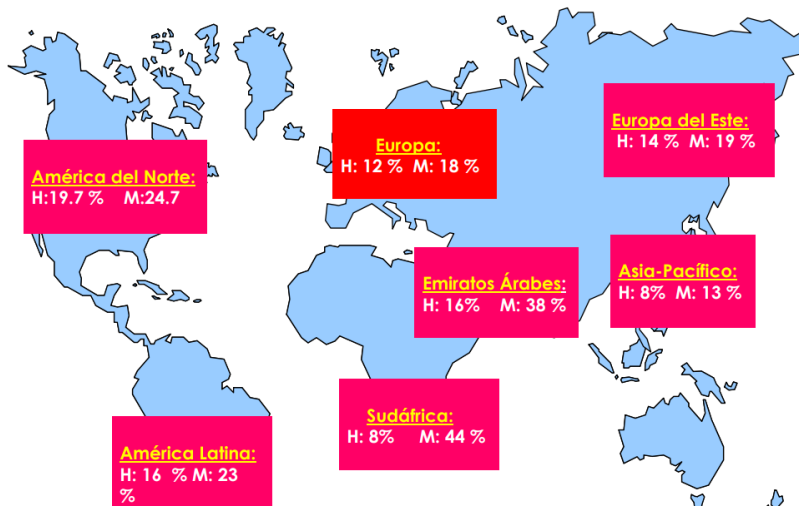
Proyección del Futuro

- La última encuesta Nacional de medio Ambiente, realizada en 2018 por el ministerio de la cartera, reveló que hay un millón y medio de chilenos de no consume carne. Un 78% de los encuestados dijo, además, estar de acuerdo o muy de acuerdo con la afirmación que plantea que incorporar más vegetales y menos carne en la alimentación ayuda a cuidar el medio ambiente y un 75% afirmó estar dispuesto a disminuir su consumo para evitar las consecuencias medioambientales de su producción.

La Obesidad un Problema País

- La principal causa de la obesidad es debido al consumo de grasas de origen animal en conjunto con azúcares refinados. Chile es líder internacional en obesidad: Gobierno anuncia consejo asesor (diarioconcepcion.cl)

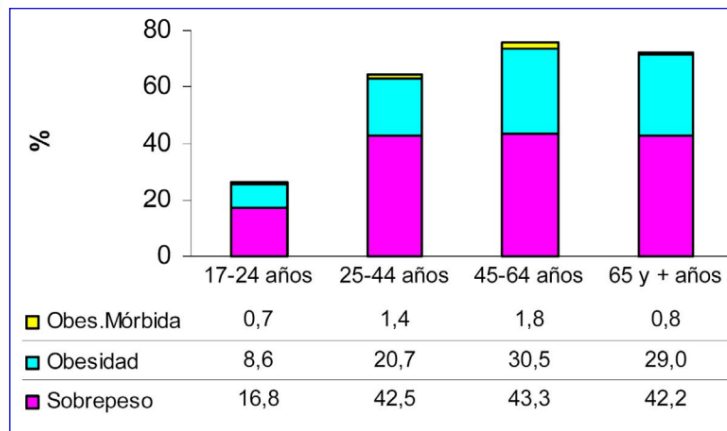
TASAS DE OBESIDAD POR PAÍSES SEGÚN OMS- IOTF



(SOCHOB, 2004)

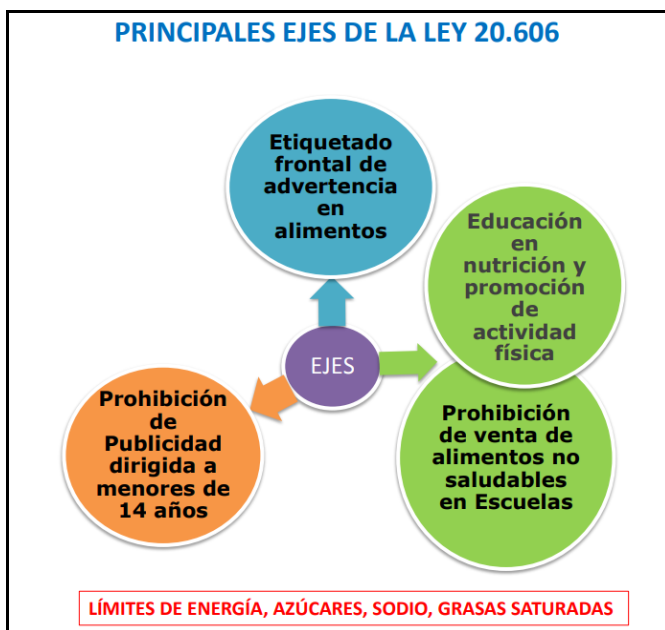


PREVALENCIA DE OBESIDAD Y SOBREPESO EN POBLACIÓN CHILENA ADULTA SEGÚN EDAD



(SOCHOB, 2004)

- La obesidad en Chile es un problema país se realizó una evaluación de la ley sobre la composición nutricional de los alimentos y su publicidad



(Minsal, 2015)

El aglutinante que la repostería vegana endulzara sus productos es de azúcar de caña una azúcar de origen vegetal que poco colesterol y sodio, así como grasas saturadas, además que es rica en sacarosa y tiene un delicioso sabor a dulce de caramelo. De acuerdo con los antecedentes mencionados anteriormente, La repostería vegana no contiene grasas saturadas, ni azúcar refinada que promueve a la obesidad.

Justificación de la Propuesta

- En consecuencia, con todos los antecedentes expuestos, la instalación de un local de repostería vegana en Concepción es una propuesta altamente viable en términos de oferta y demanda, y se puede prever una rentabilidad sostenida y en aumento en el tiempo. Además, es una propuesta que contribuye a impactar positivamente en problemas anexos, como el impacto medioambiental de la producción de alimentos, y en las estadísticas de obesidad y obesidad mórbida en la población.

Objetivo General

- Evaluar técnico-económicamente la instalación de un local de elaboración y venta de repostería vegana en la ciudad de Concepción

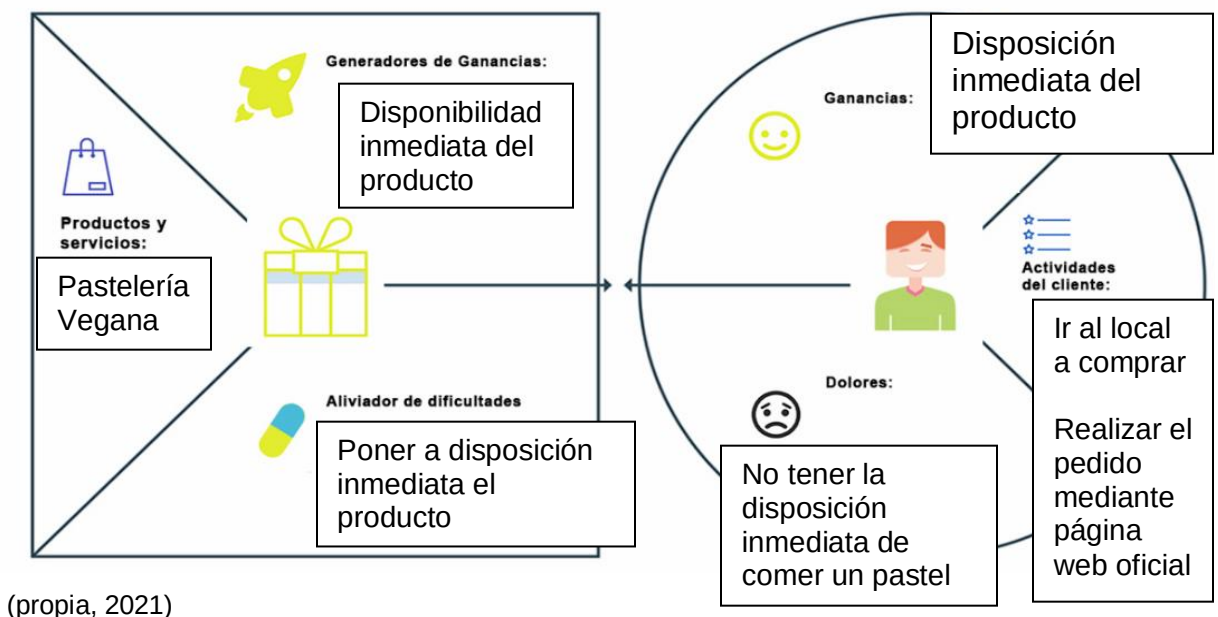
Objetivos Específicos

- Realizar un estudio de mercado objetivo, modos y canales de relación según segmentos

- Determinar los equipos, herramientas e insumos a utilizar para desarrollar el servicio de producción de pastelería vegana en concepción.
- Analizar la propuesta de Valor en relación con la competencia
- Determinar los requisitos legales y sanitarios para implementar una pastelería vegana
- Determinar las fuentes de financiamiento estatales y privadas para la implementación del proyecto

Propuesta de Valor

- Producto 100% vegetal, pero con el sabor, la consistencia, y el aspecto iguales o mejores que los de su similar basado en productos de origen animal, con el agregado de que no contiene productos dañinos, azúcar refinada y grasas saturadas. Es decir “más rico que el de siempre, pero más sano”



Marco Legal

La Seremi de Salud o autoridad sanitaria tiene la función de velar por la salud de las personas a través de la prevención, lo cual se lleva a cabo en los siguientes ámbitos.

1. Fiscalización
2. Promoción
3. Educación
4. Cumplimiento de normativas de salud
5. Instalaciones establecidas que elaboran procesan, expenden, distribuyen y almacenan alimentos
6. Puestos, carros ambulantes y/o kioscos de alimentos
7. Vehículos que transportan alimentos perecibles que requieren frío

8. Puestos temporales

Servicio de Salud # Seremi de Salud

→ **ay Autoridad Sanitaria 2005**



(Minsal, 2015)

Condiciones para la obtención de Resolución Sanitaria

Condiciones Sanitarias

- Agua potable y Alcantarillado *Resolución Sanitaria (particular)
- Material lavable (pisos, paredes, superficies que estén en contacto con los alimentos y utensilios)
- Lavamanos en zona de elaboración-proceso
- Servicios Higiénicos/Casilleros
- Control de Plagas
- Manejo de basuras y residuos
- Uso de uniforme completo (fábricas)
- Útiles de aseo para manos

Orden y Limpieza del establecimiento en todo momento

Conceptos en alimentos

- Inocuidad
- Contaminación cruzada
- Cadena de Frío
- Buenas Prácticas de Manufactura (BPM)

Antecedentes para autorización Sanitaria

1. autorización municipal de acuerdo con plano regulador
2. plano o croquis de planta e instalaciones sanitarias a escala de esta;
3. croquis de los sistemas de eliminación del calor, olor o vapor y sistema de frío
4. descripción general de los procesos de elaboración;
5. materias primas que empleará; Antecedentes para Autorización Sanitaria Gobierno de Chile / Ministerio de Salud
6. rubros a los que se destinará
7. sistemas de control de calidad sanitaria con que contará
8. tipos de alimentos que elaborará
9. sistema de eliminación de desechos
10. Comprobante de pago de agua y alcantarillado

Una vez presentados los antecedentes e ingresados a la plataforma digital ASDigital se realiza la visita en terreno, para lo cual hay un plazo de 10 días hábiles desde el ingreso del trámite en la plataforma hasta la primera visita. Posterior a la primera visita existe un plazo de 30 días hábiles para APROBAR o RECHAZAR el trámite, según cumpla o no con los requisitos mínimos para su funcionamiento.

Financiamiento Corfo

Esta modalidad de créditos Corfo se encarga de apoyar a los nuevos emprendedores que posean proyectos dinámicos. Es decir, que hayan alcanzado un total de ventas de 1 millón de dólares en el transcurso de 3 años. Los cuales se pueden duplicar o aumentar cada 3 o 4 años.

Documentos Necesarios para Solicitarlo

Como todo trámite legal se necesita una serie de documentos importantes. De igual manera, al solicitar el crédito Corfo para emprendedores debes facilitar a la agencia la información que esta requiera. Entre las cuales podrían estar:

1. Video corto, de 1 minuto, donde expliques con detalle de que se trata tu proyecto, como será y el producto o servicio que desees ofrecer
2. Copia del documento de registro, firmando por los agentes del proyecto.
3. Copia del manual 29 del SII, que muestre las ventas anuales que no excedan de cien millones de pesos.
4. Copia del documento que certifique el inicio de las actividades, que no exceda los 24 meses de antigüedad.
5. Todos los documentos deben ser digitales

Requisitos para obtener un crédito Corfo para emprendedores

Las personas naturales y jurídicas deben llenar los siguientes requisitos:

1. Ser mayor de 18 años
2. Contar con residencia permanente en Chile
3. No contar con actividades iniciadas en SII
4. Que, en los últimos 6 meses, las ventas no sobrepasen los \$100 millones

Esta semilla Corfo financia hasta un 75% del costo total del negocio innovador, lo que equivale unos 25 millones de pesos. De los cuales 500.000, deberán ser destinados, a cancelar el servicio de guía de su red.

Pasos para postular

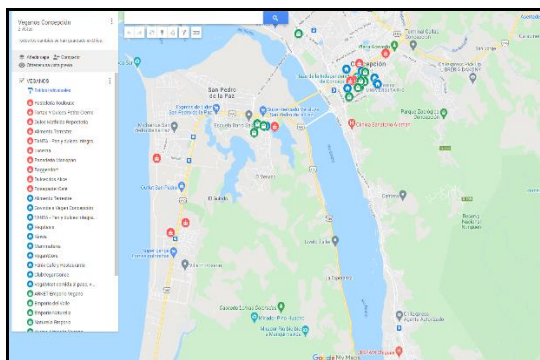
Es muy sencillo, solo debes contactar con algún intermediario financiero que podrás conseguir en las agencias de recursos Corfo en Chile. Algunas de ellas puedes ser Coopeuch, Cooperativa OrientaCoop, Fondo Esperanza i Indes S.A.

Al solicitar tu crédito Corfo semilla los intermediarios te solicitaran los documentos ya reunidos, para la realización de la evaluación de la evaluación de riesgo.

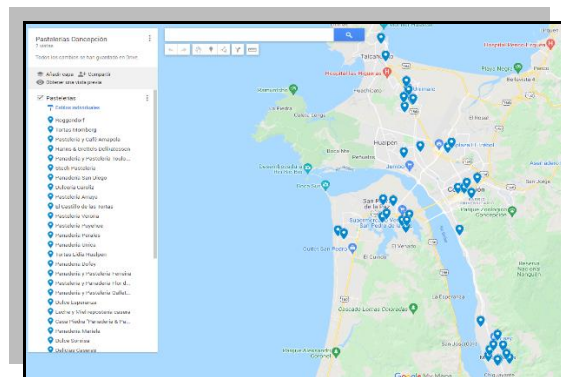
Este paso es importantísimo, pues les permitirá saber si eres apto, de acuerdo con las normativas comerciales de su institución y de esa manera recibir el beneficio.

Análisis de la Demanda actual

- Para determinar la demanda se buscaron en Google maps las pastelerías veganas y tradicionales en las es de Concepción y comunas de Chiguayante, Talcahuano, Hualpén y San Pedro de la Paz, en las cuales hay alrededor de 138 pastelerías tradicionales y 18 lugares de venta de pasteles veganos en sus productos a ofrecer.

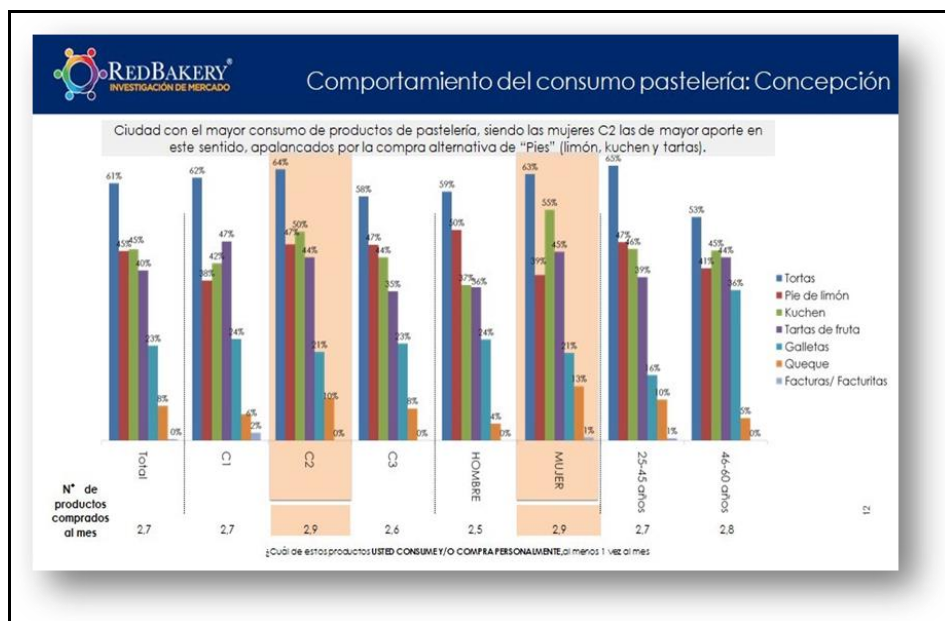


(Maps, 2021)



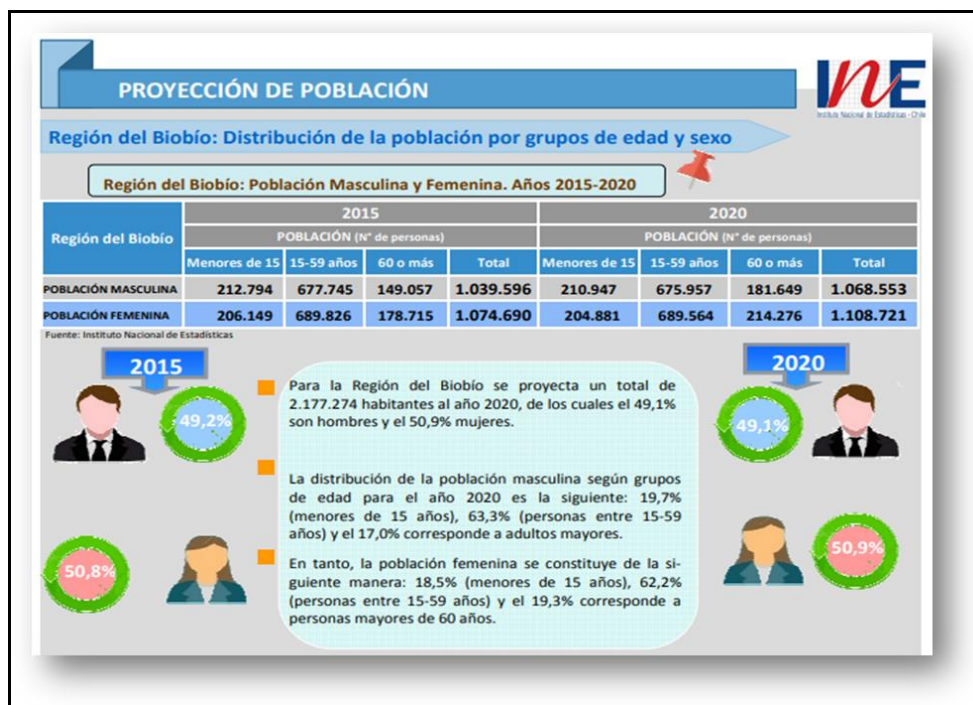
(Maps, 2021)

- De acuerdo con el comportamiento del consumo pastelería en Concepción, según la investigación de mercado de Red BaKery en número de productos comprados al mes de acuerdo con el sexo, Mujeres: 2,9 unidades y Hombres: 2,5 unidades.



(RedBakery, 2017)

- Considerando la población de la región del Bio-Bio, el instituto nacional de estadísticas INE, la distribución de población por grupos de edad y sexo. población Femenina y Masculina en los años 2015 al 2020 es de un total de 2.177.274 Habitantes en el año 2020 de los cuales Mujeres son 1.068.553 que equivale al 49% y Hombres 1.108.721 que equivale al 50.9% de la población.



(INE, 2020)

Tabla Resumen de la población Vegana en Concepción y consumo de pasteles anual

SEXO	población región del Bio-Bio	Porcentaje de la población total	Consumo de Pasteles Mensual	Consumo de Pasteles Anual
MUJERES	1.068.553	49%	2,9	34,8
HOMBRES	1.108.721	51%	2,5	30,0
TOTAL	2.177.274	100%		

(Propia, 2021)

Se realizó el cálculo de personas veganas en Concepción en base al mercado de pastelerías que actualmente existen en Concepción y comunas. Donde hay 40 pastelerías tradicionales y 10 veganas, podemos decir que cada 4 pastelerías tradicionales hay 1 vegana, en conclusión, se calcula que el 20% del total de pastelerías son veganas, que equivalen según el total de población de Concepción y comunas en un total de población vegana de 435.455 hombres y mujeres.

Pastelerías Concepción y alrededores				
pastelería Tradicional	40	80%		1.741.819
pastelería Vegana	10	20%		435.455
TOTAL	50	100%		2.177.274

(Propia, 2021)

Demanda anual en unidades

Demanda anual en unidades = $a \times b \times c \times d \times e$,

en donde:

A = Total de población vegana región Bio-Bio 435.455

B = % de población por sexo 49% Mujeres y 50,9% Hombres

C = Porcentaje de población vegana en Concepción 20% equivale 435.455

D = % dispuestas comprar (consumo) Pasteles veganos por población 20%

E = Unidades de consumo mensual 34,8 Mujeres y 30 Hombres

Veganos Mujeres: $435.455 \times 49\% \times 20\% \times 20\% \times 34,8$ = 297.015

Veganos Hombres = $435.455 \times 50,9\% \times 20\% \times 20\% \times 30,0$ = 265.976

DEMANDA ANUAL EN UNIDADES **563.-**

Marco Teórico

Estudio de Mercado Marketing

Definición de la empresa del producto

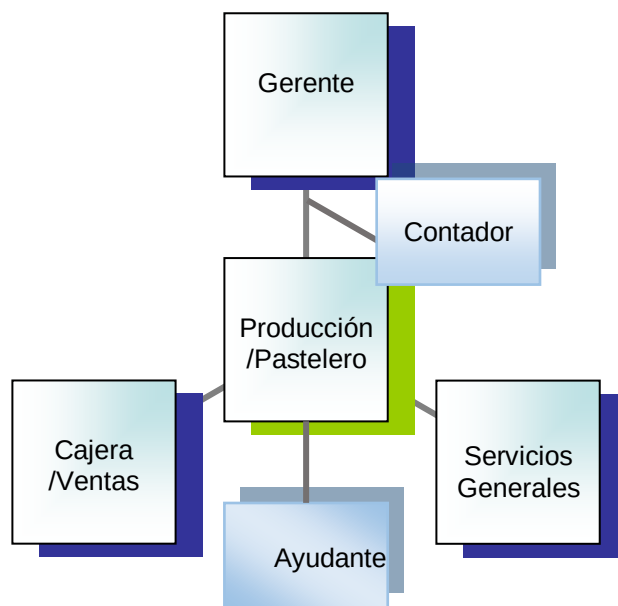
El veganismo, más allá de ser una dieta libre de productos de origen animal, resulta transversal a muchas causas que buscan un cambio de paradigma entre nosotros, el medio ambiente, los animales y nuestro cuerpo.

La repostería vegana está llena de ventajas que la repostería convencional no tiene.

La repostería vegana al estar elaborada sin huevo aguanta mucho más fresca, tarda mucho más en perder la humedad. Por lo tanto, nuestro pastel no endurece tan rápidamente. Eso nos garantiza varios días de vida sin que pierda propiedades. Al estar elaborada sin leche de procedencia animal, es apta para todo tipo de personas alérgicas a la lactosa o a sus derivados.

También es mucho más ligera y está libre de grasas saturadas y colesterol.

Organigrama



(Propia, 2021)

METODO 4P

Producto o Servicio

La finalidad de este servicio es ofrecer una variedad de productos de pastelería con materias primas de origen vegano, la calidad y compromiso de poder otorgar una excelente atención y sabor de nuestros productos a nuestros clientes es una meta alcanzar.

La pastelería vegana en Concepción estará enfocada a clientes veganos y vegetarianos quienes podrán satisfacer sus necesidades otorgando método de reparto a domicilio y facilidades de pago, como transferencias electrónicas, efectivo, otros.

Se puede apreciar en la tabla las dos pastelerías veganas ubicadas en Concepción con paginas oficiales que serían nuestra competencia. Considerando que no poseen un local establecido y los pedidos se realizan con 3 días de anticipación.

Pastelería	Tamaño torta	Valor \$
California	16 personas	\$ 36.400
	20 personas	\$ 47.500
Claudia Gajardo	15 personas	\$ 24.000
	20 personas	\$ 30.000

(Propia, 2021)

Precio

Para determinar la fijación de los precios de los productos de pastelería vegana se realizó una investigación de los precios de la competencia actual. A continuación, en la siguiente tabla se muestran valores promedio para cada uno de nuestros productos y volumen de ventas estimados según el mercado. Para determinar la demanda se elabora una investigación de los costos asociados a la producción de productos de pastelería, determinando materias primas a utilizar y el valor de cada una de ellas, con el fin de dar un precio acorde a la competencia y necesidades de nuestros clientes.

	Tamaño	Valor \$	Producción Anual	Total
Torta vegana	5 personas	12.990	62	805.380
	10 personas	18.990	80	1.519.200
	15 personas	24.990	62	1.549.380
	20 personas	32.990	80	2.639.200
Kuchen vegano	Tamaño único	12.990	100	1.299.000
Queque vegano	Tamaño único	6.990	100	699.000
	TOTAL	109.940	484	\$8.511.160

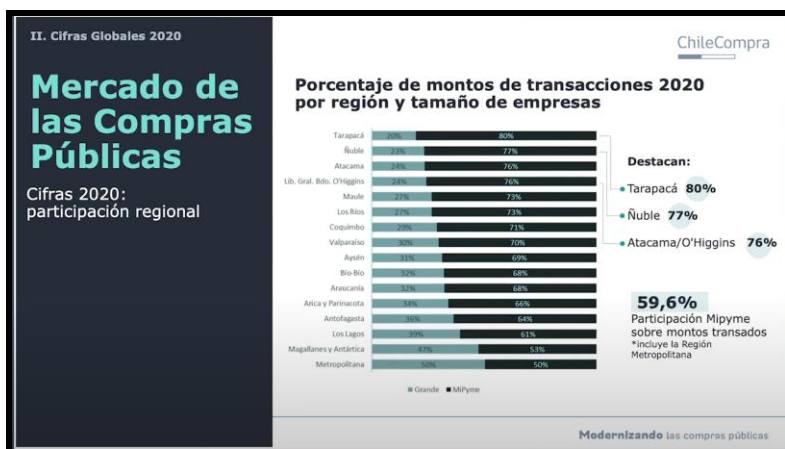
(Propia, 2021)

Costos Variables Torta Trufa Chocolatosa					Costos Variables Torta bon o bon				
Costos Variables		Costo Total	Producción anual	Costos totales	Costos Variables		Costo Total	Producción anual	Costos totales
Torta trufa chocolatosa	5 PERSONAS	\$5.572	\$48	267.452	Torta Bon o Bon	5 PERSONAS	\$5.469	\$48	262.532
	10 PERSONAS	\$11.144	\$48	534.904		10 PERSONAS	\$10.939	\$48	525.064
	15 PERSONAS	\$16.716	\$48	802.356		15 PERSONAS	\$16.408	\$48	787.596
	20 PERSONAS	\$22.288	\$48	1.069.808		20 PERSONAS	\$21.878	\$48	1.050.128
				2.674.520					2.625.320
Formato 5 personas					Formato 5 personas				
	Descripción	Cantidad	Valor	Costo unitario		Descripción	Cantidad	Valor	Costo unitario
	Harina integral c/polvo de hornear	300 gramos	\$1.000	\$333		Harina integral c/polvo de hornear	300 gramos	\$1.000	\$333
	cacao organico	5 gramos	\$1.100	\$73		cacao organico	5 gramos	\$1.100	\$73
	Dátiles	250 gramos	\$3.400	\$850		mani tostado	250 gramos	\$2.990	\$748
	azucar de caña	250 gramos	\$16.490	\$412		azucar de caña	250 gramos	\$16.490	\$412
	chocolate amargo 75%	45 gramos	\$3.300	\$1.650		chocolate amargo 75%	45 gramos	\$3.300	\$1.650
	leche de coco	100 gramos	\$5.990	\$599		leche de coco	100 gramos	\$5.990	\$599
	jarabe de arce	5 gramos	\$9.900	\$495		jarabe de arce	5 gramos	\$9.900	\$495
	esencia de vainilla	10 gramos	\$2.400	\$80		esencia de vainilla	10 gramos	\$2.400	\$80
	aceite de coco	100 gramos	\$10.790	\$1.079		aceite de coco	100 gramos	\$10.790	\$1.079
				\$5.572					\$5.469
VENTAS		SEMANAL	MENSUAL	ANUAL	VENTAS		SEMANAL	MENSUAL	ANUAL
Torta 5		1	4	\$48	Torta 5		1	4	\$48
Torta 10		1	4	\$48	Torta 10		1	4	\$48
Torta 15		1	4	\$48	Torta 15		1	4	\$48
Torta 20		1	4	\$48	Torta 20		1	4	\$48

(Propia, 2021)

Plaza

El lugar estratégico para posicionarse la pastelería vegana será en Concepción, con reparto a domicilio a comunas como: Chiguayante, Hualqui, San Pedro de la Paz, Talcahuano, Hualpén y coronel. Este servicio además de contar con una variedad de pastelería vegana también se utilizará el servicio público descentralizado, la dirección de compras y contratación pública, dirección Chile Compra, para comprar y contratar lo que necesita, se utilizará la plataforma transaccional de Chile Compra www.mercadopublico.cl, que reúne solo la demanda de los compradores públicos y la oferta de miles de proveedores. Esta dirección de Chile Compras es la encargada de administrar esta plataforma, funcionando con un marco regulatorio único, basado en la transparencia, la eficiencia, la universalidad, la accesibilidad y la no discriminación.



(ChileCompra, 2020)

III. Modernización Compras Públicas

a. Modificación Reglamento de Compras Públicas

Más eficiencia y participación

ChileCompra

Principales beneficios:

El 21 de enero del 2020 entró en vigencia el decreto N° 821 con las nuevas modificaciones al Reglamento de la Ley de Compras Públicas N° 19.886.

- Reduce burocracia:** disminuyen los requisitos formales y obligatorios como documentos y actos administrativos
- Facilita las compras menores (hasta 30 UTM):** Estableciendo la nueva modalidad de Compra Ágil.
- Impulsa la eficiencia:** Reconoce modalidad de Compras Coordinadas.

Modernizando las compras públicas

(ChileCompra, 2020)

III. Modernización Compras Públicas

b. Proyecto Ley de Compras: 7 ejes centrales

Puntos centrales del proyecto

ChileCompra

2. Fomentar la participación de Pymes

 Se establece como una facultad de ChileCompra, la promoción de la participación de las PYMES en el Sistema de Compras Públicas.

Se incorpora a nivel legal la **Compra Ágil**.

Se limita la exigencia de garantías de seriedad o de fiel cumplimiento por parte de los compradores

Se incorpora información sobre **pago de proveedores** y se permite el monitoreo del cumplimiento de los plazos de pago.

Se prohíbe dirigir las bases de licitación, para generar la compra a determinados proveedores o marcas, por sobre otros.

Se evitará la solicitud de antecedentes que estén en poder del Estado.

Se permite el pago contra una orden de compra en el e-commerce por montos inferiores a 1.000 UTM.

Modernizando las compras públicas

(ChileCompra, 2020)

Promoción

La publicidad y es clave para dar a conocer los productos de la pastelería vegana y poder captar e informar a clientes de diferentes formas de promocionar las cuales serán:

- Redes Sociales

Publicidad mediante páginas de Facebook oficiales veganas en Concepción

Instagram creado y compartido a páginas de apoyo que divulgan información.

Video en You Tube presentando nuestra pastelería vegana

- Radio
- Televisión canales locales
- WhatsApp creando una base de datos de amigos, familiares.
- Agrupaciones deportivas, particularmente los que practican yoga, trekking
- Ferias asociadas a la vida saludable

También es importante mencionar mensajes como eres lo que comes, atrévete a comer sano, tu salud tu mejor trabajo, deja que la comida sea tu medicina, a comer sano y rico



¡¡Come sano, Come rico!!

Algunos de nuestros productos a ofrecer son:

TORTAS 5 p/p	INGREDIENTES	IMAGEN
Torta Trufa Chocولاتا	Bizcocho de chocolate sabor trufa y manjar de dátiles	
Torta Bon Bon	Bizcocho integral de vainilla relleno de crema de bon o bon a base de mantequillas de maní, cubierta con ganache, decoración con bon o bon	
Torta Amor hojarasca	Finas capas de hojarasca integral, manjar de soya, mermelada de frambuesa, crema vegetal, pastelera de coco	
Torta Oreo	Bizcocho humedo de chocolate, crema con trozos de galleta oreo caseras, ganache de chocolate	
Torta Amor Bizcocho	Bizcocho de vainilla, manjar de coco, mermelada de frambuesa, crema vegetal, pastelera de vainilla	
Torta chocolatosa	Bizcocho chocolate integral, manjar de soya, mermelada de frambuesa casera, trufa	

(propia, 2021)

Estudio de Mercado Herramientas Estratégicas

Análisis FODA

Este modelo está dirigido a la empresa, al ser un emprendimiento solo podemos identificar las oportunidades y amenazas. Las condiciones externas.

FODA

Emprendimiento

Oportunidades (O)

1. Aumento de vegetarianos y veganos en Chile, según encuesta Cadem 2018
2. Mercado en constante crecimiento
3. Contribuye en la salud de los clientes

Amenazas (A)

1. Poco conocimiento de las ventajas del veganismo por parte de los clientes
2. Empresa iniciándose en el ámbito de los negocios
3. Existencia de una competencia con fidelización de clientes

(propia, 2021)

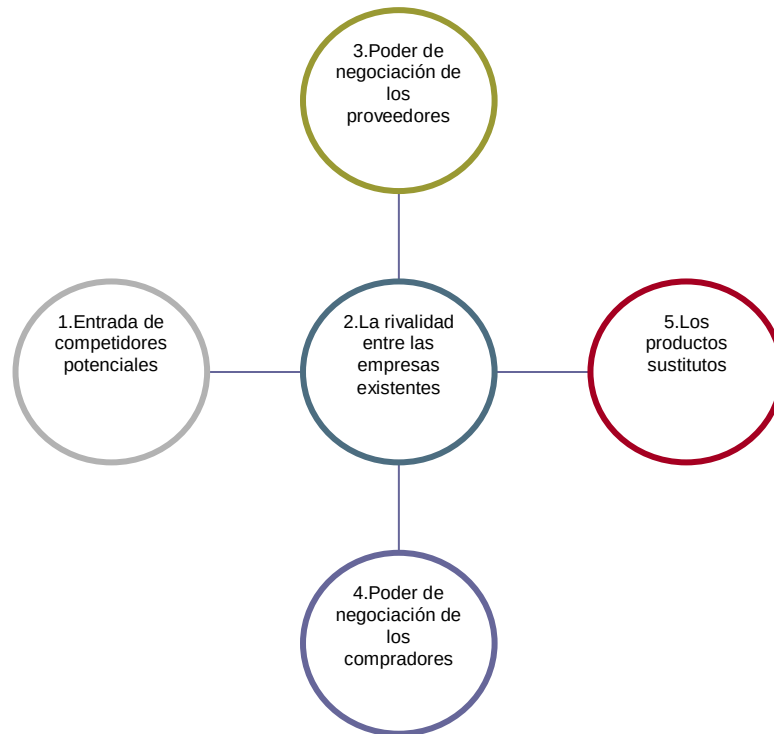
Análisis de las 5 fuerzas de Porter

El modelo de Porter está dirigido a la industria no a la empresa donde sus aportes fundamentales son dos:

- Liderar en costo
- Entregar un producto diferenciado

El modelo intenta evaluar el atractivo (poco, muy o medianamente), de la industria donde compete, su énfasis va dirigido en la estructura de la industria, es decir en los mercados del producto.

El futuro de la estrategia que mide el mercado es el de los factores, los recursos para generar ese producto, no si se fabrica un producto, sino que si se tiene proveedores para fabricar ese producto.



(propia, 2021)

Entrada de competidores potenciales

1. ¿Existe lealtad a las marcas establecidas? Si
2. ¿Es necesario tener mucha experiencia, patentes, altas inversión, etc. ¿Para empezar un negocio? No es necesario
3. ¿Puede ahorrar comprando grandes cantidades o fabricantes en serie? Si
4. ¿Es fácil para una nueva empresa distribuir el producto? Si

La rivalidad entre las empresas existentes

5. ¿Existe gran cantidad de empresas de este tipo en el mercado? No
6. ¿La demanda por este tipo de producto está creciendo o decreciendo? Si
7. ¿Ha habido empresas que se han retirado en poco tiempo? No
8. ¿Las máquinas se pueden usar en otro tipo de negocio, son caras? No

El poder de negociación de los proveedores

9. ¿Los insumos que se necesitan son fáciles de conseguir? Si
10. ¿Cuántos proveedores tiene por cada uno de sus insumos? Muchos
11. ¿Es caro cambiarse a otro proveedor? Si
12. ¿Pueden sus proveedores llegar a tener el mismo negocio? No
13. ¿Pueden ahorrar abasteciéndose usted directamente de los proveedores? Si

El poder de negociación de los compradores

14. ¿Cuántos clientes por productos tiene?

15. ¿Sus clientes pueden comprar un producto parecido más barato? No
16. ¿Es más caro para sus clientes ir a comprarle a su competencia, al mismo precio del producto? Si
17. ¿Sus clientes pueden empezar a fabricar lo mismo que su empresa? No

Los productos sustitutos

18. ¿Su producto tiene sustitutos cercanos? No
19. ¿Son más baratos o caros los sustitos de producto? No hay

Cadena de Valor

Es una representación abstracta de las principales actividades de un negocio, tales como producción, marketing, tecnología, abastecimiento y manejo de los recursos humanos. Para tener éxito hay que hacer bien las cosas, hacer bien las actividades de la cadena de valor, esto genera ventajas competitivas.

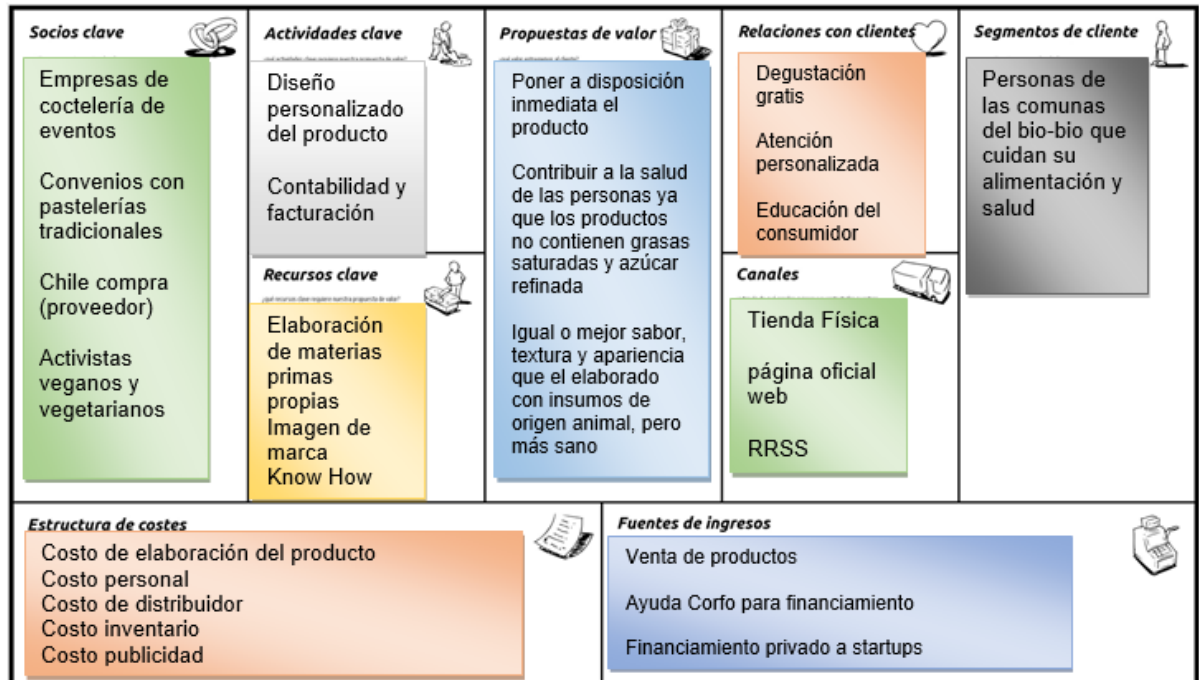
A continuación, se observa el diagrama de la cadena de valor:



(propia, 2021)

Modelo Canvas

El modelo Canvas, es una herramienta de gestión estratégica, facilita la comprensión y trabaja con el modelo de negocios, entiende a la empresa como un todo. Se compone de 9 módulos que representan las áreas claves de una empresa las cuales se deben analizar. El modelo de Canvas agiliza la tarea, visualiza las áreas y explora conceptos y sistemas para innovar.



(propia, 2021)

Conclusión

De acuerdo con el estudio de mercado realizado, existe mercado para el producto, las barreras de entradas son razonables, tiene una visión positiva debido al aumento considerable en la demanda que tiene tendencia al alza y el mercado crece año tras año, debido a que consumidores están marcando una alta tendencia de respeto y conciencia hacia el maltrato a los animales, y hacia el impacto medioambiental de nuestras actividades cotidianas, es así como se observa que el comercio de productos veganos va aumentando considerablemente.

Sin embargo, una de las dificultades del producto, es el riesgo al entrar nuevos competidores al mercado.

Estudio Técnico

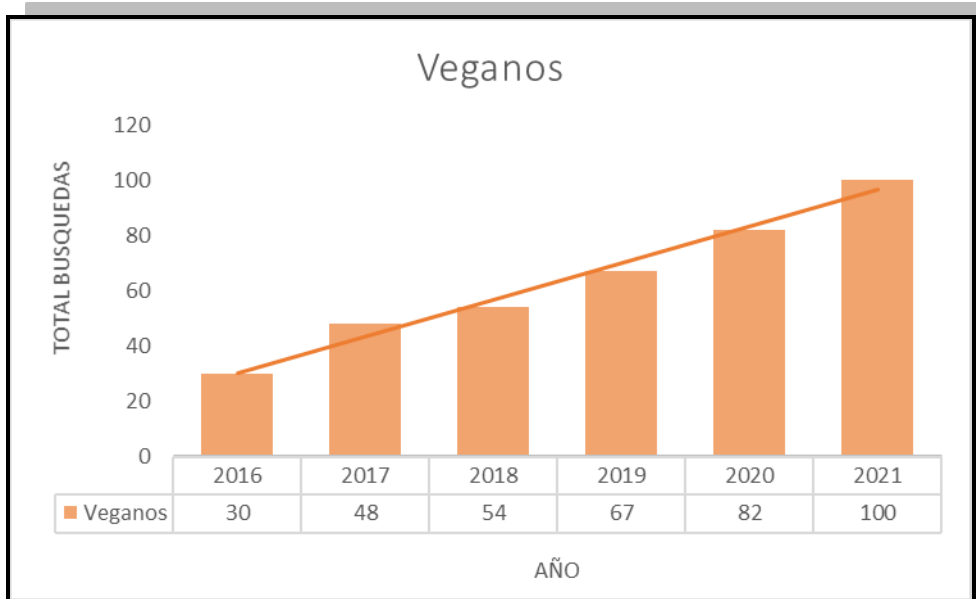
Tamaño del Proyecto

Se estima la demanda de veganos en los últimos 5 años, con búsquedas en Google Trends

Año	Veganos	%	crecimiento anual %
2016	30	7,9%	0,0%
2017	48	12,6%	4,7%
2018	54	14,2%	1,6%
2019	67	17,6%	3,4%
2020	82	21,5%	3,9%
2021	100	26,2%	4,7%

(propia, 2021)

Grafica datos de la población chilena Google Trends



(propia, 2021)

- Se determina que el crecimiento anual de veganos en Concepción es de 4,7%

- Se determina la producción anual de tortas, kuchen, queque, Cheesecake y tarta de acuerdo con el comportamiento consumo de pastelería y el precio del mercado.

Tabla precio Mercado de Productos a ofrecer

PRECIO MERCADO		
	Tamaño	Valor \$
Torta VEGANA	5 PERSONAS	12.990 hasta 15.990
	10 PERSONAS	18.990 hasta 22.990
	15 PERSONAS	25.990 hasta 28.990
	20 PERSONAS	32.990 hasta 34.990
Kuchen VEGANO	FAMILIAR	12.990 hasta 15.990
Queque VEGANO	FAMILIAR	12.990 hasta 15.990
Cheesecake VEGANO	FAMILIAR	12.990 hasta 15.990
Tarta VEGANO	FAMILIAR	12.990 hasta 15.991
(propia, 2021)		

Tabla Precio Producto para ofrecer en la Pastelería Vegana

PRECIOS PRODUCTOS A OFRECER				
	Tamaño	Valor \$	Producción anual	Total
Torta vegana	5 personas	\$ 15.990	576	\$ 9.210.240
	10 personas	\$ 21.990	576	\$ 12.666.240
	15 personas	\$ 27.990	576	\$ 16.122.240
	20 personas	\$ 32.990	576	\$ 19.002.240
Kuchen vegano	Formato único	\$ 15.990	576	\$ 9.210.240
Queque vegano	Formato único	\$ 12.990	576	\$ 7.482.240
Cheesecake	Formato	\$	576	\$

vegano	único	15.990		9.210.240
TARTA vegana	Formato	\$	576	\$
	único	15.990		9.210.240
	Total			\$
				92.113.920

(propia, 2021)

Se calculan los ingresos anuales, aumentado por año en un 4,7% de crecimiento demanda proyectada.

Tabla de ingresos anuales y proyección de demanda según estudio de mercado

Total, ventas Productos anual	\$	92.113.920.-
4,7 % de ventas por año	0,047	

(propia, 2021)

Tabla de Ingresos por año de ventas de productos veganos de pastelería

Ventas x año	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5
Ingresos	\$	\$	\$	\$	\$
	92.113.920	96.443.274	100.976.108	105.721.985	110.690.919

(propia, 2021)

Análisis Matriz de Localización:

Se clasificaron cuatro locales de acuerdo con los criterios para establecer una pastelería vegana.

1. Casa Con Giro Comercial Apta Para Oficinas O Pime | Portalinmobiliario.com

Supermercados	Farmacias	Centros comerciales
Unimarc	Farmacias Ahumada	Zona de Tiendas
4 min - 277 metros	2 min - 165 metros	3 min - 245 metros
Hipermercado líder	Help	Cooper card
11 min - 820 metros	5 min - 423 metros	4 min - 329 metros
Emporio Alemán	Laboratorio Pasteur	La Polar
11 min - 826 metros	6 min - 467 metros	13 min - 999 metros
Santa Isabel	Farmacia Novasalud	Mall Plaza Mirador Bío Bío
13 min - 980 metros	7 min - 534 metros	17 min - 1.361 metros
Tottus	Farmacia Mapuche: Makelawen	Boulevard Gascon
14 min - 1.097 metros	8 min - 637 metros	18 min - 1.439 metros

(propia, 2021)

2. Se Arrienda Local Comercial En Concepción | Portalinmobiliario.com
3. Local Comercial En Arriendo - Sector Pedro De Valdivia | Portalinmobiliario.com
4. Casa sector UDD apta para oficina o empresa - Trovit Casas

Tabla de Matriz de localización, escala de puntuación del 10 al 100

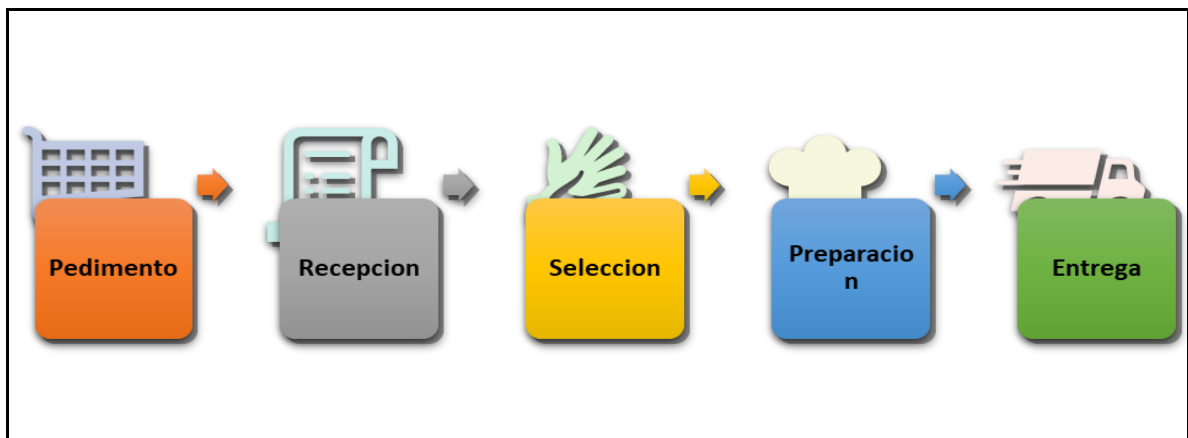
MATRIZ DE LOCALIZACION					
Factores Relevantes	Datos	Ponderación	Calificación	Calificación ponderada	
Ubicación	Cochrane 50, Concepción, Chile, Centro de Concepción	0,3	80	24	
m2	170 m2	0,1	80	8	
Precio	1.500.000	0,1	40	4	
comunicaciones y servicios	Si	0,1	50	5	
Estacionamiento	2	0,2	80	16	
accesibilidad y visibilidad	Si	0,1	50	5	
Baños	3	0,1	80	8	
		1		70	
Factores Relevantes	Datos	Ponderación	Calificación	Calificación ponderada	
Ubicación	Janequeo 300 - 600, Barrio Oriente - Las Tres Pascualas, Concepción, Biobío	0,2	50	10	
m2	86 m2	0,1	40	4	
Precio	1.500.000	0,2	40	8	
comunicaciones y servicios	si	0,1	80	8	
Estacionamiento	0	0,2	10	2	
accesibilidad y visibilidad	si	0,1	80	8	
Baños	2	0,1	60	6	
		1		36	
Factores Relevantes	Datos	Ponderación	Calificación	Calificación ponderada	
Ubicación	Gesswein 44, Pedro de	0,2	80	16	

		Valdivia, Biobío	Concepción,		
m2		240 m2	0,1	80	8
Precio		1.200.000	0,2	90	18
comunicaciones y servicios	y si		0,1	80	8
Estacionamiento		8	0,2	80	16
accesibilidad y visibilidad		si	0,1	80	8
Baños		2	0,1	80	8
			1		66
Factores Relevantes	Datos		Ponderación	Calificación	Calificación ponderada
Ubicación		O'Higgins 1674, Concepción, Talcahuano, Chile	0,2	60	12
m2		140 m2	0,1	70	7
Precio		1.200.000	0,2	80	16
comunicaciones y servicios	y si		0,1	80	8
Estacionamiento		2	0,2	80	16
accesibilidad y visibilidad		si	0,1	80	8
Baños		2	0,1	80	8
			1		63

(propia, 2021)

Ingeniería del proyecto

Proceso Productivo:



(propia, 2021)

Pedimento: Solicitar la materia prima fresca y de calidad para la producción de los productos de pastelería.

Recepción: Una vez realizado el pedimento, se recepción, verificando la condición y la calidad de la materia prima a utilizar en la producción.

Selección: Luego de la recepción realizar la selección de los ingredientes a utilizar para la elaboración de productos de pastelería.

Preparación: Luego de la selección, pasa al proceso de preparación para la fabricación del producto de pastelería.

Entrega: Finalmente, la entrega del producto ya sea en venta en local o despacho a domicilio.

Costos de Inversión

A continuación, se observa una tabla de los costos de maquinaria, equipos necesarios para el proceso de producción de pasteles veganos

Costo de inversión de Bienes Tangibles

Tabla de inversión costos de bienes tangibles

Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Precio Total
Sillas	8	\$ 129.990	\$ 1.039.920
Sillas administrativas	1	\$ 59.990	\$ 59.990
Mesas	4	\$ 52.900	\$ 211.600
Caja registradora digital	1	\$ 420.000	\$ 420.000
Teléfono	1	\$ 42.090	\$ 42.090
Cámara vigilancia	1	\$ 8.990	\$ 8.990
Furgón	1	\$ 7.000.000	\$ 7.000.000
Vitrina refrigerante	2	\$ 924.400	\$ 1.848.800
Mesón para caja registradora	1	\$ 475.000	\$ 475.000
Balanza pesaje	1	\$ 33.650	\$ 33.650
Horno industrial	1	\$ 764.750	\$ 764.750
Revolvedora con Sobadora industrial	1	\$ 344.600	\$ 344.600
Batidora industrial	1	\$ 495.800	\$ 495.800
Batidor Manual	3	\$ 5.800	\$ 17.400
Batidor Eléctrico	1	\$ 29.450	\$ 29.450
Mesón acero inoxidable	2	\$ 154.990	\$ 309.980
Bowls	2	\$ 13.990	\$ 27.980
Tamiz	1	\$ 7.990	\$ 7.990
Uslero	2	\$ 2.990	\$ 5.980
Moldes	2	\$ 10.990	\$ 21.980
Cuchillo	1	\$ 12.990	\$ 12.990
Soplete + Mangas	1	\$ 11.630	\$ 11.630
Hervidor	1	\$ 14.300	\$ 14.300
Set espátulas	1	\$ 2.290	\$ 2.290
Molde cortador ajustable	1	\$ 7.990	\$ 7.990
Espátula alisadora	2	\$ 2.890	\$ 5.780
Cuchara medición	3	\$ 1.990	\$ 5.970
Rollo papel hornear	1	\$ 19.055	\$ 19.055
kit mangas decorar pasteles	1	\$ 17.636	\$ 17.636
Visicooler 600 Lts. Bozzo	1	\$ 1.404.250	\$ 1.404.250
			\$ 14.667.841

(propia, 2021)

Costo de Operación

Se dividen en costos fijos y gastos administrativos, a continuación, se observan dos tablas con el detalle de los costos de operación.

Tabla de los costos fijos

Costos Fijos	Mes	Anual
Internet	\$ 15.990	\$ 191.880
Plan celular	\$ 11.300	\$ 135.600
Arriendo Local	\$ 1.500.000	\$ 18.000.000
Otros	\$ 50.000	\$ 600.000
Total	\$ 1.577.290	\$ 18.927.480

(propia, 2021)

Tabla de los gastos administrativos

Gastos Administrativos	Anual
Gerente	\$ 1.000.000 \$ 12.000.000
Contador	\$ 100.000 \$ 1.200.000
Servicios Generales	\$ 350.000 \$ 4.200.000
Cajera administrativa	\$ 350.000 \$ 4.200.000
Total	\$ 1.800.000 \$ 21.600.000

(propia, 2021)

Costos Variables Unitarios

A continuación, se observan tablas de los costos de cada unidad producida de nuestros productos de pastelería. Los cuales sus costos totales de producción son anuales.

Tabla Costos variables anuales de Tortas

COSTOS VARIABLES TOTAL TORTAS	
Torta trufa chocolatosa	\$ 2.674.520
Torta Bon o Bon	\$ 2.625.320
Torta Amor Hojarasca	\$ 2.156.872
Torta Oreo	\$ 1.882.520

Torta Chocolatosa	\$	2.783.000
Torta Amor Bizcocho	\$	2.720.600
Torta Merengue Helada	\$	2.155.320
Torta Panqueque Naranja	\$	2.074.994
Torta lúcumá Nuez	\$	2.804.354
Torta plátano	\$	1.922.440
Torta pasión frutos rojos	\$	2.271.160
Torta Moccacino	\$	2.146.360
Torta Selva Negra	\$	2.075.680
Torta Durazno	\$	2.411.440
Torta Tres Leches	\$	2.209.360
TOTAL		34.913.941

(propia, 2021)

Tabla Costos variables anuales de Kuchen

COSTOS VARIABLES TOTAL KUCHEN		
Kuchen Arándano	\$	140.654
Kuchen Frambuesa	\$	149.534
Kuchen Manzana	\$	117.734
Kuchen Pie de limón	\$	114.286
Kuchen Berris	\$	132.374
Kuchen Nuez	\$	121.838
Kuchen Chocolate	\$	121.526
Kuchen Durazno	\$	122.078
TOTAL		1.020.027

(propia, 2021)

Tabla Costos variables anuales de queques

COSTOS VARIABLES TOTAL QUEQUES		
Queque Zanahoria	\$	74.886
Queque arándano	\$	87.470
Queque Ciruela	\$	83.054
Queque Manzana	\$	78.302
Queque Chocolate	\$	97.046
Queque plátano	\$	78.254
TOTAL		499.014

(propia, 2021)

Tabla Costos variables anuales de Cheesecake

COSTOS VARIABLES TOTAL CHESSECAKE		
Cheesecake castañas de caju-mora	\$	204.859
Cheesecake Mora	\$	166.094
Cheesecake Frambuesa	\$	186.014
Cheesecake Frutilla	\$	160.430
Cheesecake Mango	\$	182.750
TOTAL		900.149

(propia, 2021)

Tabla Costos variables anuales de Tartas

COSTOS VARIABLES TOTAL TARTAS		
Tarta Brownie	\$	109.886
Tarta Fresas	\$	102.366
Tarta Choco-Naranja	\$	124.766
Tarta Chocolate	\$	148.051
TOTAL		485.070

(propia, 2021)

Total, Costos Variables

TOTAL, COSTOS VARIABLES		
COSTOS MATERIA PRIMA		
		37.818.201
PASTELERO	450.000	
		5.400.000
AYUDANTE	320.000	
PASTELERO		3.840.000
ELECTRICIDAD	30.000	
		360.000
GAS	63.990	
		767.880
AGUA	50.000	
		600.000

COSTOS VARIABLES TOTALES**48.786.081**

(propia, 2021)

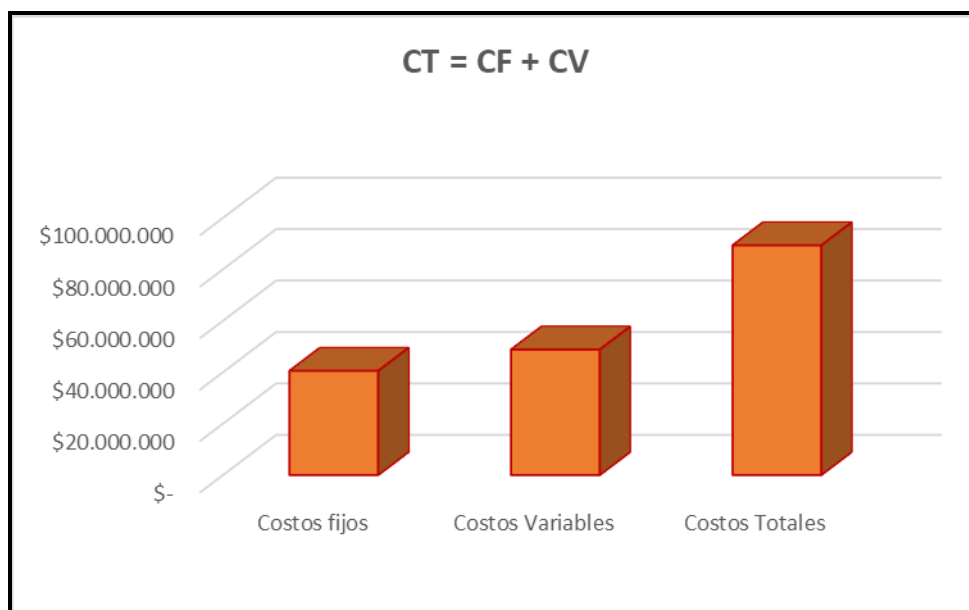
Resumen Costos Variables, Fijos y Generales

A continuación, se muestra tabla resumen de costos fijos, indirectos o variables y gastos administrativos.

Resumen de Años						
Costos		1	2	3	4	5
Costo Fijo						
		18.927.480	18.927.480	18.927.480	18.927.480	18.927.480
Costos variables						
		48.786.081	48.786.081	48.786.081	48.786.081	48.786.081
Gastos de						
Administración		21.600.000	21.600.000	21.600.000	21.600.000	21.600.000
Total-->						
		89.313.561	89.313.561	89.313.561	89.313.561	89.313.561

(propia, 2021)

Grafica de Costos Totales: Costos Fijos + Costos Variables



(propia, 2021)

Inversión Total:

En la siguiente tabla se puede observar que para el proyecto de pastelería se requiere de una inversión inicial y total de:

inversión =	-14.667.841
KT =	-534.253
Total, Proyecto=	-15.202.094

(propia, 2021)

Determinación KT (Capital de Trabajo)

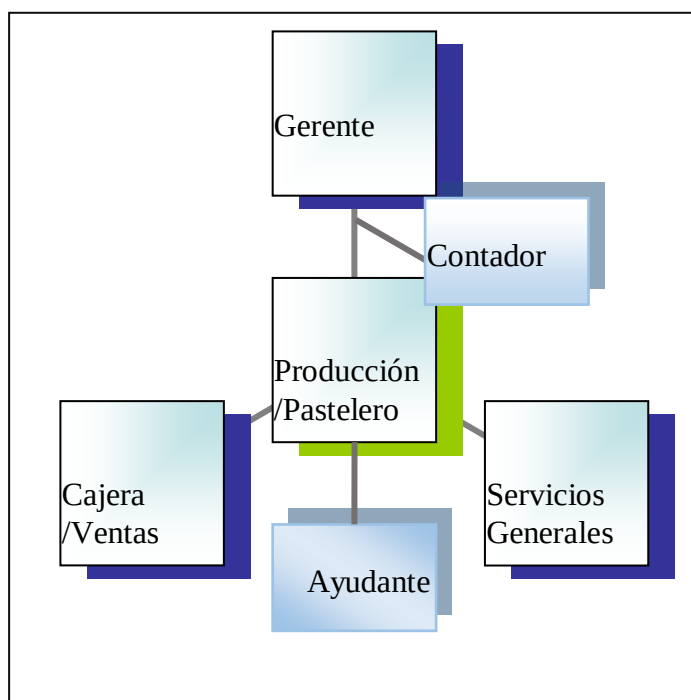
	90%	100%	100%	100%	100%
determinación KT	1	2	3	4	5
ingresos	\$ 6.908.544	\$ 7.676.160	\$ 7.676.160	\$ 7.676.160	\$ 7.676.160
Costos	-7.442.797	-7.442.797	7.442.797	7.442.797	7.442.797
Utilidad	-534.253	233.363	233.363	233.363	233.363

Utilidad Acum	-534.253	-300.890	67.526	165.837	399.200
----------------------	----------	----------	--------	---------	---------

(propia, 2021)

Organigrama

De acuerdo con el personal y jerarquía para el proyecto de pastelería vegana se presenta el siguiente organigrama:



(propia, 2021)

Descripción de Cargos

Tabla requisitos de los diferentes cargos para proyecto de pastelería vegana:

REQUISITOS	TITULO	EXPERIENCIA	SUELDO
Gerente	ingeniero comercial, industria	5 años	\$ 1.000.000
Contador	Contador auditor	3 años	\$ 100.000
Pastelero	Gastrónomo	5 años	\$

			450.000
Ayudante	Cuarto medio	S/experiencia	\$
			320.000
Cajera	secretaria administrativa o ventas	1 año	\$
			350.000
Servicios Generales	Chofer, cuarto medio, licencia clase B	1 año	\$
			350.000

(propia, 2021)

Estudio Económico

Objetivos del Estudio Económico

- Determinar la inversión Total para la realización del proyecto
- Determinar el capital de trabajo necesario (KT)
- Determinar Financiamiento de la inversión total con préstamo al 50% y 75%
- Determinar Flujo de caja puro, Flujo de caja 50% de financiamiento y Flujo de caja con el 75% de financiamiento
- Determinar sensibilidad VAN del proyecto

Financiamiento

De acuerdo con el tipo de financiamiento se solicitarán préstamos al 50% y 75% del total de inversión que requiere realizar el proyecto de pastelería vegana.

Total, Proyecto=	-15.202.094
-------------------------	--------------------

(propia, 2021)

Préstamo 50%

TOTAL, INVERSION	15.202.093,75
PRESTAMO (50%)	7.601.046,88
CUOTA	2.332.270,7
INTERES 50%	16,20%
NUMERO DE CUOTAS	5

(propia, 2021)

Préstamo 75%

TOTAL, INVERSION	15.202.093,75
PRESTAMO (75%)	11.401.570,3
CUOTA	3.337.068,0
INTERES 75%	14,20%
NUMERO DE CUOTAS	5
(propia, 2021)	

Costos de Inversión

Depreciación

Inversión Inicial										
Número	Item	Cantidad	Valor Unitario	Total	Años vida Útil	Depreciación Lineal	Valor libro al Xmo año	Valor Libro al 5to año	% Salvamento	Valor de salvamento
1	Sillas	8	129.990	1.039.920	5	207983,8	1	1	0,15	155.988
2	Sillas administrativas	1	59.990	59.990	5	11997,8	1	1	0,3	17.997
3	Mesas	4	52.900	211.600	7	30228,42857	1	1	0,5	105.800
4	Caja registradora digital	1	420.000	420.000	6	69999,83333	1	1	0,5	210.000
5	teléfono	1			10		1	1	0,2	

			42.0	42.0		4.209			8.418
			90	90					
6	Cámara	1			7	1284,1	1	1	0,5
	vigilancia		8.99	8.99		42857			4.495
			0	0					
7	furgón	1			7	999999	1	1	0,5
			7.00	7.00		,8571			3.500.
			0.00	0.00					000
			0	0					
8	Vitrina	2			10	184879	1	1	0,5
	refrigerante		924.	1.84		,9			924.4
			400	8.80					00
				0					
9	mesón para	1			7	67857	1	1	0,3
	caja		475.	475.					142.5
	registradora		000	000					00
10	Balanza pesaje	1			9	3738,7	1	1	0,3
			33.6	33.6		77778			10.09
			50	50					5
11	Horno industrial	1			9	84972,	1	1	0,5
			764.	764.		11111			382.3
			750	750					75
12	Revolvedora	1			9	38288,	1	1	0,5
	con Sobadora		344.	344.		77778			172.3
	industrial		600	600					00
13	Batidora	1			9	55088,	1	1	0,5
	industrial		495.	495.		77778			247.9
			800	800					00
14	Batidor Manual	3			9	1933,2	1	1	0,3
			5.80	17.4		22222			5.220
			0	00					
15	Batidor	1			9	3272,1	1	1	0,1
	Eléctrico		29.4	29.4		11111			2.945
			50	50					
16	Mesón acero	2			7	44282,	1	1	0,3
	inoxidable		154.	309.		71429			92.99
			990	980					4
17	Bowls	2			3	9326,3	1	1	0

			13.9	27.9		33333				-
			90	80						
18	Tamiz	1			3	2663	1	1	0	
			7.99	7.99						-
			0	0						
19	Uslero	2			3	1993	1	1	0	
			2.99	5.98						-
			0	0						
20	Moldes	2			3	7326,3	1	1	0	
			10.9	21.9		33333				-
			90	80						
21	Cuchillo	1			3	4329,6	1	1	0	
			12.9	12.9		66667				-
			90	90						
22	Soplete	+ 1			9	1292,1	1	1	0,2	
	Mangas		11.6	11.6		11111				2.326
			30	30						
23	Hervidor	1			3	4766,3	1	1	0	
			14.3	14.3		33333				-
			00	00						
24	Set espátulas	1			3	763	1	1	0	
			2.29	2.29						-
			0	0						
25	Molde cortador	1			3	2663	1	1	0	
	ajustable		7.99	7.99						-
			0	0						
26	espátula	2			3	1926,3	1	1	0	
	alisadora		2.89	5.78		33333				-
			0	0						
27	Cuchara	3			3	1989,6	1	1	0	
	medición		1.99	5.97		66667				-
			0	0						
28	Rollo papel	1			3	6351,3	1	1	0	
	hornear		19.0	19.0		33333				-
			55	55						
29	kit mangas	1			3	5878,3	1	1	0	
	decorar		17.6	17.6		33333				-
	pasteles		36	36						

30	Visicooler	600	1	1.40	1404	10	140424	1	1	0,5	70212
	Lts. Bozzo			4.25	250		,9				5
				0							
				Suma							
				toria-	14.6		2.001.7		30		6.687.
				-->	67.8		09				878
					41						

(propia, 2021)

Amortización

CALCULO CUOTA, INTERES Y AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS AL 50%

TOTAL,	15.202.093,75
INVERSION	

PRESTAMO (50%) 7.601.046,88
CUOTA 2.332.270,7
INTERES 50% 16,20%
NUMERO DE 5
CUOTAS

N°	SALDO	CUOTA	INTERÉS	AMORTIZACIÓN
0	7.601.046,88			
1	6.500.145,7	2.332.270,7	1.231.369,6	1.100.901,1
2	5.220.898,6	2.332.270,7	1.053.023,6	1.279.247,1
3	3.734.413,4	2.332.270,7	845.785,6	1.486.485,2
4	2.007.117,7	2.332.270,7	604.975,0	1.727.295,8
5	0,0	2.332.270,7	325.153,1	2.007.117,7

(propia, 2021)

CALCULO CUOTA, INTERES Y AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS AL 75%

TOTAL,	15.202.093,75
INVERSION	

PRESTAMO (75%) 11.401.570,3

CUOTA	3.337.068,0			
INTERES 75%	14,20%			
NUMERO DE 5				
CUOTAS				
N°	SALDO	CUOTA	INTERÉS	AMORTIZACIÓ N
0	11.401.570,31			
1	9.683.525,3	3.337.068,0	1.619.023,0	1.718.045,0
2	7.721.517,9	3.337.068,0	1.375.060,6	1.962.007,4
3	5.480.905,5	3.337.068,0	1.096.455,5	2.240.612,4
4	2.922.126,1	3.337.068,0	778.288,6	2.558.779,4
5	0,0	3.337.068,0	414.941,9	2.922.126,1

(Propia, 2021)

Tasa de descuento

BCP, 5 años, Boletín Baco Central		
RF =	Tasa libre de Riesgo	3,22%
B =	Beta por Sector Químico especializado	1,03%
Rm =	Rendimiento de Mercado	8,97%
	Promedio ipsa 2010 a 2016, Fuente Rankia.cl	
CAMP	3,279225%	

(propia, 2021)

CALCULO DE TASA DE DESCUENTO

$$\text{CAMP} = R_f + \beta \cdot (R_m - R_f)$$

$$\text{CAMP} = 3,279225\%$$

CALCULO DE TASA INFLADA

$$\text{TD Inflada} = \text{TD real} + \text{inflada} + (\text{TD real} \cdot \text{inflación})$$

$$\text{Inflación 2020} = 3,05\%$$

$$\text{TD Inflada} = 6,429241\%$$

(propia, 2021)

TASA DESCUENTO PROYECTO FINANCIADO AL 50%

Cálculo de descuento WACC (50%)**DATOS**

		% propio	50%
WACC= (%Propio) *tasa_dcto + % Deuda			50%
(%préstamo) *Int_banc0*(1-%impuesto)			
		TASA DE DESCUENTO EMPRESA	3,27923%
WACC 0,075526125		INTERES BANCARIO 50%	16,20%
		IMPUESTO RENTA	0,27
TD Inflada= 10,8%			

TASA DESCUENTO PROYECTO FINANCIADO AL 75%**Cálculo de descuento WACC (75%)****DATOS**

		% propio	25%
WACC= (%Propio) *tasa_dcto + % Deuda			75%
(%préstamo) *Int_banc0*(1-%impuesto)			
		TASA DE DESCUENTO EMPRESA	3,27923%
WACC 8,59431%		INTERES BANCARIO 75%	14,20%
		IMPUESTO RENTA	0,27
TD Inflada= 11,9%			

(propia, 2021)**Moneda Utilizar**

Pesos Chilenos



(Chileno, 2021)

Flujo de Caja Puro

FLUJO DE CAJA PURO

DETALLE	AÑO 0	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
(-) INVERSIÓN INICIAL	-					
	14.667.841					

(-) CAPITAL DE TRABAJO	-534.253					
(+) INGRESOS OPERACIÓN	92.113.920	96.443.274	100.976.108	105.721.985	110.690.919	
(-) COSTOS	-89.313.561	-89.313.561	-89.313.561	-89.313.561	-89.313.561	
(-) DEPRECIACIÓN	-2.001.709	-2.001.709	-2.001.709	-2.001.709	-2.001.709	
(+) VALOR DE SALVAMENTO						6.687.878
(-) VALOR LIBRO						-30
(=) RESULTADO OPERACIONAL	798.650	5.128.004	9.660.838	14.406.715	26.063.497	
(-) PÉRDIDA PERIODO ANTERIOR		0	0	0	0	
(=) UTILIDAD BRUTA	798.650	5.128.004	9.660.838	14.406.715	26.063.497	
(-) IMPUESTOS 27%	-215.635	-1.384.561	-2.608.426	-3.889.813	-7.037.144	
(=) UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO	583.014	3.743.443	7.052.411	10.516.902	19.026.352	
(+) PÉRDIDA PERIODO ANTERIOR	0	0	0	0	0	
DEPRECIACIÓN	2.001.709	2.001.709	2.001.709	2.001.709	2.001.709	
(+) VALOR LIBRO						30
(+) RECUPERACION CAPITAL DE TRABAJO						
(=) FCN	-15.202.094	2.584.724	5.745.152	9.054.121	12.518.611	21.028.092
(=) FLUJO EN K0	-15.202.094	2.428.584	5.072.004	7.510.406	9.756.910	15.399.089
(=) PER_RECUP_IN	-	-	-	-191.100	9.565.810	24.964.89

	15.202.094	12.773.5	7.701.50			9
		10	6			
	0	1	2	3	4	5
TASA DE DESCUENTO	6,4%					
VAN	24.964.899					
TIR	40,1%					
PRI	4					

(Propia, 2021)

Flujo de caja financiado, préstamo 50%

FLUJO DE CAJA 50%						
DETALLE	AÑO 0	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
(-) INVERSIÓN INICIAL	-14.667.841					
(-) CAPITAL DE TRABAJO	-534.253					
(+) PRESTAMO	7.601.047					
(+) INGRESOS		92.113.92	96.443.27	100.976.1	105.721.9	110.690.9
		0	4	08	85	19
(-) COSTOS		-	-	-	-	-
		89.313.56	89.313.56	89.313.56	89.313.56	89.313.56
		1	1	1	1	1
(-) DEPRECIACIÓN		-	-	-	-	-
		2.001.709	2.001.709	2.001.709	2.001.709	2.001.709
(-) INTERESES		-	-	-	-	-
		1.231.369	1.053.023	845.785,6	604.975,0	325.153,1
		,6	,6			
(+) VALOR DE SALVAMENTO						6.687.878
(-) VALOR LIBRO						-30
(=) RESULTADO OPERACIONAL		-432.720	4.074.980	8.815.052	13.801.74	25.738.34
					0	3
(-) PÉRDIDA PERIODO ANTERIOR			-432.720	0	0	0
(=) UTILIDAD BRUTA		-432.720	3.642.260	8.815.052	13.801.74	25.738.34
					0	3

(-) IMPUESTOS		0	-983.410	-	-	-
27%				2.380.064	3.726.470	6.949.353
(=) UTILIDAD		-432.720	2.658.850	6.434.988	10.075.27	18.788.99
DESPUES DE					0	1
IMPUESTO						
(+) PÉRDIDA		0	432.720	0	0	0
PERIODO						
ANTERIOR						
DEPRECIACIÓN		2.001.709	2.001.709	2.001.709	2.001.709	2.001.709
(+)		-	-	-	-	-
AMORTIZACIÓN		1.100.901	1.279.247	1.486.485	1.727.296	2.007.118
PRÉSTAMO						
(+) VALOR LIBRO						30
(+)						0
RECUPERACION						
CAPITAL DE						
TRABAJO						
(=) FCN	-7.601.047	468.088	3.814.032	6.950.212	10.349.68	18.783.61
					4	3
(=) FLUJO EN K0	-7.601.047	422.337	3.104.891	5.104.946	6.858.849	11.231.41
						1
(=) PER_RECUP_IN	-7.601.047	-	-	1.031.128	7.889.977	19.121.38
		7.178.710	4.073.819			8
	0	1	2	3	4	5
TASA DE 10,8%						
DESCUENTO						
VAN	19.121.388					
TIR	55,3%					
PRI	3					

(Propia, 2021)

Flujo de caja financiado, préstamo de 75%

FLUJO DE CAJA 75%						
DETALLE	AÑO 0	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
(-) INVERSIÓN INICIAL	-					
	14.667.8					

	41					
(-) CAPITAL DE TRABAJO	-534.253					
(+) PRESTAMO	11.401.5					
	70					
(+) INGRESOS	92.113.9	96.443.2	100.976.	105.721.	110.690.	
	20	74	108	985	919	
(-) COSTOS	-	-	-	-	-	
	89.313.5	89.313.5	89.313.5	89.313.5	89.313.5	
	61	61	61	61	61	
(-) DEPRECIACIÓN	-	-	-	-	-	
	2.001.70	2.001.70	2.001.70	2.001.70	2.001.70	
	9	9	9	9	9	
(-) INTERESES	-	-	-	-778.289	-414.942	
	1.619.02	1.375.06	1.096.45			
	3	1	6			
(+) VALOR DE SALVAMENTO					6.687.87	
					8	
(-) VALOR LIBRO					-30	
(=) RESULTADO	-820.373	3.752.94	8.564.38	13.628.4	25.648.5	
OPERACIONAL		3	2	26	55	
(-) PÉRDIDA PERIODO		-820.373	0	0	0	
ANTERIOR						
(=) UTILIDAD BRUTA	-820.373	2.932.56	8.564.38	13.628.4	25.648.5	
		9	2	26	55	
(-) IMPUESTOS 27%	0	-791.794	-	-	-	
			2.312.38	3.679.67	6.925.11	
			3	5	0	
(=) UTILIDAD DESPUES DE	-820.373	2.140.77	6.251.99	9.948.75	18.723.4	
IMPUESTO		6	9	1	45	
(+) PÉRDIDA PERIODO	0	820.373	0	0	0	
ANTERIOR						
DEPRECIACIÓN	1.619.02	1.375.06	1.096.45	778.289	414.942	
	3	1	6			
(+) AMORTIZACIÓN	-	-	-	-	-	
PRÉSTAMO	1.718.04	1.962.00	2.240.61	2.558.77	2.922.12	
	5	7	2	9	6	
(+) VALOR LIBRO					30	
(+) RECUPERACION CAPITAL					0	

DE TRABAJO						
(=) FCN	-	-919.395	2.374.20	5.107.84	8.168.26	16.216.2
	3.800.52		2	2	0	91
	3					
(=) FLUJO EN K0	-	-821.575	1.895.86	3.644.78	5.208.46	9.240.09
	3.800.52		6	8	0	1
	3					
(=) PER_RECUP_IN	-	-	-	918.556	6.127.01	15.367.1
	3.800.52	4.622.09	2.726.23		6	07
	3	9	3			
	0	1	2	3	4	5
TASA DE DESCUENTO	11,9%					
VAN	15.367.1					
	07					
TIR	65,8%					
PRI	3					

(Propia, 2021)

Evaluación de los Resultados

Tabla Resumen

	Puro	50%	75%
Tasa Dcto	6,4%	10,8%	11,9%
Van	24.964.899	19.121.388	15.367.107
TIR	40,1%	55,3%	65,8%
PRI	4er año	3er año	3er año

(Propia, 2021)

Análisis de Sensibilidad

COSTOS SUBIENDO DE 10 EN 10%							
24.964.8	1	1,1	1,2	1,3	1,4	1,5	
99							
1		-	-	-	-	-	
	24.964.899	4.987.884	38.573.23	74.821.91	112.008.7	149.195.	
			6	9	58	597	

INGRESOS	0,9	-	-	-	-	-	-
		8.832.307	42.530.43	79.526.22	116.713.0	153.899.9	191.086.
			1	8	67	06	746
BAJANDO	0,8	-	-	-	-	-	-
		47.043.697	84.230.53	121.417.3	158.604.2	195.791.0	232.977.
			7	76	16	55	894
DE 10 EN 10%	0,7	-	-	-	-	-	-
		88.934.846	126.121.6	163.308.5	200.495.3	237.682.2	274.869.
			85	25	64	03	043
	0,6	-	-	-	-	-	-
		130.825.99	168.012.8	205.199.6	242.386.5	279.573.3	316.760.
		4	34	73	12	52	191
	0,5	-	-	-	-	-	-
		172.717.14	209.903.9	247.090.8	284.277.6	321.464.5	358.651.
		3	82	22	61	00	340
	0,4	-	-	-	-	-	-
		214.608.29	251.795.1	288.981.9	326.168.8	363.355.6	400.542.
		1	31	70	09	49	488
	0,3	-	-	-	-	-	-
		256.499.44	293.686.2	330.873.1	368.059.9	405.246.7	442.433.
		0	79	18	58	97	637
	0,2	-	-	-	-	-	-
		298.390.58	335.577.4	372.764.2	409.951.1	447.137.9	484.324.
		8	28	67	06	46	785

(Propia, 2021)

	1	2	3	4	5		
INGRESOS						FACTO	MAX %
	92.113.	96.443.2	100.976.	105.721.	110.690.	R	A
	920	74	108	985	919		BAJAR
INGESOS_S						1	0,9238
ENSIBLES	92.113.	96.443.2	100.976.	105.721.	110.690.		12044
	920	74	108	985	919		
COSTOS	1	2	3	4	5		
	-	-	-	-	-	FACTO	MAX %
	89.313.	89.313.5	89.313.5	89.313.5	89.313.5	R	A
	561	61	61	61	61		SUBIR

COSTOS	-	-	-	-	-	1	1,0851	8,5%
SENSIBLES	89.313.561	89.313.561	89.313.561	89.313.561	89.313.561		29181	

(Propia, 2021)

Conclusión

De acuerdo con el estudio técnico y económico realizado, el proyecto es rentable en los tres escenarios de flujo puro y flujos financiados con préstamos, obteniendo un VAN positivo, sin embargo, la inversión en el flujo de caja puro se recupera en el 4to año y el proyecto financiado la recuperación de la inversión es en el 3er año, no obstante, se determinó en el análisis de sensibilidad, que el máximo porcentual a bajar los ingresos es de 7,6%.

Y el máximo porcentual a subir los costos es de 8,5%. El cual indica que el proyecto es muy sensible a la variación de los ingresos y costos.

Bibliografía

Bibliografía

Donato, M. D. (16 de 06 de 2021). Obtenido de <https://tiempodeactuar.es/blog/la-larga-sombra-de-las-granjas-que-nos-enferma/>

Bibliografía

Google Trends. (19 de 12 de 2021). Obtenido de <https://trends.google.cl/trends/explore?geo=CL-BI&q=vegano>

Bibliografía

SOCHOB. (2004). Obtenido de Encuesta nacional de salud-Chile:

https://www.sochob.cl/pdf/Estadisticas_AVM.pdf

Bibliografía

Minsal. (06 de 2015). Etiquetado de alimentos ministro de salud. Obtenido de

https://www.minsal.cl/sites/default/files/Etiquetado_junio_2015.pdf

Bibliografía

SOCHOB. (2004). Estadísticas chilenas de obesidad. Obtenido de

https://www.sochob.cl/pdf/Estadisticas_AVM.pdf

Bibliografía

Minsal. (01 de 2015). Reglamento sanitario de los alimentos. Obtenido de

[https://www.minsal.cl/sites/default/files/files/DECRETO_977_96%20actualizado%20a%20Enero%202015\(1\).pdf](https://www.minsal.cl/sites/default/files/files/DECRETO_977_96%20actualizado%20a%20Enero%202015(1).pdf)

Bibliografía

RedBakery. (2017). Impacto de la ley de etiquetados en la pastelería en Chile. Obtenido de <http://www.mercadosytendencias.cl/mercados-y-tendencias/actualidad/regulacion-de-la-industria/impacto-de-la-ley-de-etiquetados-en-la-pasteleria-en-chile-parte-3-/763>

Bibliografía

INE. (2020). Proyecciones de población. Obtenido de <https://regiones.ine.cl/biobio/estadisticas-regionales/sociales/demografia-y-vitales/proyecciones-de-poblacion>

Bibliografía

ChileCompra. (2020). Obtenido de <https://www.bing.com/videos/search?q=Cuenta+P%c3%bablica+Participativa+ChileCompra+2020+-+YouTube&qpv=Cuenta+P%c3%bablica+Participativa+ChileCompra+2020+-+YouTube&view=detail&mid=3F088457CE94A77BE3CA3F088457CE94A77BE3CA&&FORM=VRDGAR&ru=%2Fvideos%2Fsearch>

Bibliografía

Chileno, P. (2021). Obtenido de <https://www.bing.com/images/search?view=detailV2&ccid=80R4%2be9W&id=3AD97B9EADB15F6DEED852E7E7C781E9E020E2B7&thid=OIP.80R4-e9WnYsoBE-nxA7h-AHaEe&mediaurl=https%3a%2f%2flosbenjamins.com%2fwp-content%2fuploads%2f2019%2f11%2fplata1-7657087f4e3570be82e2a610c6>