

## CAPITULO III

### INVERSIONES

- 3.1. INVERSION FIJA
- 3.2. INVERSION DIFERIDA
- 3.3. CAPITAL DE TRABAJO

## INVERSIONES

### 3.1. Inversiones Fijas

La inversión Fija asciende a la cantidad de \$5'168,964.00 y la constituyen los rubros siguientes:

#### 3.1.1. Terreno:

Debido a que el lugar seleccionado para la instalación de la fábrica es de carácter ejidal, no se asigna ningún valor comercial de acuerdo a la Ley Federal de Reforma Agraria.

#### 3.1.2. Construcciones:

Las construcciones se detallan en el Capítulo de --- Ingeniería del Proyecto y alcanzan la cantidad de \$ 2'278,658 (Cuadro No. 16 del Capítulo II)

#### 3.1.3. Maquinaria y Equipo Auxiliar:

La maquinaria y equipo auxiliar necesaria para el funcionamiento de la fábrica se encuentra desglosada en los Cuadros Nos. 13, 14 y 15 del Capítulo II y su inversión alcanza la cifra de \$ 1'808,853.

#### 3.1.4. Equipo de Transporte en área de ventas:

En este rubro se encuentran comprendidas las unidades de transporte que se adquieren en la iniciación de operaciones:

## 2 Camiones Dina 531-K 7/2

Tipo Tandem	\$	724,000.00
5 % de Imprevistos:		36,200.00
		<hr/>
	\$	760,200.00

## 3.1.5. Equipo de Oficina:

Contemplando las necesidades del personal administrativo, se obtuvieron los requerimientos de equipo para oficina, los cuales se presentan a continuación:

CUADRO No. 1

2	Escritorios secretariales	5,064.00
2	Máquinas de escribir	10,192.00
1	Sumadora	3,432.00
1	Archivero 4 gavetas	2,389.00
1	Escritorio Ejecutivo	4,253.00
1	Calculadora	3,000.00
5	Sillas adicionales	1,625.00
	5 % de Imprevistos:	1,498.00
		<hr/>
		\$ 31,453.00

### 3.1.6. Instalaciones y Servicios:

Las instalaciones y servicios son del orden de: ---  
\$ 289,800.00 (Cuadro No. 17, Capítulo II)

### 3.2. Inversión Diferida:

Bajo este título se agrupan los gastos preoperativos de --  
adiestramiento y puesta en marcha, así como los gastos de organi-  
zación.

<u>PREOPERATIVOS:</u>	
Estudio de preinversión	\$ 160,000.00
Estudio de cuantificación Materia Prima	50,000.00
<u>ADIESTRAMIENTO:</u>	
El personal será entrenado en la fábrica por el Supervisor de la misma.	
El período de entrenamiento será de 15 días con un costo de:	
	\$ 274,952.00
<u>GASTOS DE ORGANIZACION:</u>	
(1%) de Inversión Fija	\$ 51,689.00
<b>T O T A L :</b>	<b>\$ 536,641.00</b>

### 3.3. Capital de Trabajo

Se concentra bajo este título el efectivo necesario para el pago de 2 meses de costos y gastos, sin incluir depreciación - amortización y materia prima. En esta última nos referimos a grava, arena y arcilla, y durante el Primer Año de Operación se requiere - una cantidad de \$ 1'100,000.00 para sufragarlo.

A continuación se presenta un cuadro de fuentes y usos -- para los primeros meses del primer año de operación, para compro-- bar este rubro.

CUADRO No. 2  
FUENTES Y USOS MENSUAL  
PRIMER AÑO

	PRIMERO	SEGUNDO	TERCERO	CUARTO	QUINTO	SEXTO
<b>A) FUENTES:</b>						
SALDO ANTERIOR:		603,409	106,818	534,590	88,094	796,598
VENTAS			1'232,879	1'232,879	1'232,879	--
CREDITO	1'100,000					
TOTAL DE FUENTES:	1'100,000	603,409	1'339,697	1'767,469	1'320,973	--
<b>B) USOS:</b>						
GASTOS TOTALES MENSUALES SIN DEPRECIACION Y AMORTIZACION.	510,483	510,483	510,483	510,483	510,483	--
MENOS COSTO DE ARENA, ARCILLA Y GRAVA	13,892	13,892	--	--	--	--
PAGO ARCILLA, ARENA Y GRAVA			41,676	13,892	13,892	--
INTERESES PERIODO DE INSTALACION	--	--	252,948	--	--	--
PAGO AVIO E INTERESES				1'155,000		
TOTAL DE USOS:	469,591	469,591	805,107	1'679,375	524,375	--
SALDO (A - B)	603,409	106,818	534,590	88,094	796,598	--

## CAPITULO IV

### PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

- 4.1. INGRESOS POR VENTAS
- 4.2. COSTO DE PRODUCCION
- 4.3. GASTOS DE OPERACION
  - 4.3.1. GASTOS DE ADMINISTRACION
  - 4.3.2. GASTOS DE VENTA
- 4.4. GASTOS FINANCIEROS
  - 4.4.1. CREDITO REFACCIONARIO
  - 4.4.2. CREDITO DE AVIO
- 4.5. ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
- 4.6. CUÁDRO DE FUENTES Y USOS
- 4.7. PUNTO DE EQUILIBRIO