

Shakaim Cosmetics

Plan de Negocios y Proyecciones Financieras

Análisis de Rentabilidad: Shampoo de Molle

Parámetros Base del Negocio y Mercado

Costo de Producción Unitario	Precio de Venta Unitario	Tasa de Crecimiento del Mercado	Gastos Operativos Anuales
\$6.80	\$8.00	3.00%	\$1,800
+3% inflación anual	Año base	TNCM, Producto A	Fijos

Unidades Mensuales:	200.00
Producción Año Base (2026 x 12):	2,400.00 unidades

Tasa normal de crecimiento del mercado

	SERIE HISTORICA		PRODUCCIÓN	TNCM
	AÑOS			
	2021			
	2022			
	2023			
	2024			
	2025			
Año base	2026	x 12 =	2 400.00	
			PROMEDIO	3.00%

Estado de resultados presupuestado Shakaim Cosmetics			
VENTAS PRODUCTO	19 200.00		
TOTAL INGRESOS (año base)	19 200.00		
(-) Costo de Produccion	16 320.00		
UTILIDAD BRUTA	2 880.00		
(-) COSTOS OPERATIVOS		1 800.00	Índice de rentabilidad o inversión
Administrativos	1 000.00	56%	
Financieros		0%	
Ventas	800.00	44%	
UTILIDAD OPERATIVA	1 080.00	1.00	5.63%

TASA DE GESTION



1.00%

TASA TOTAL APLICADA

9.63%

Proyección de Producción y Costos

Período	Año Base 0	1 (2026)	2 (2027)	3 (2028)	4 (2029)	5 (2030)	6 (2030)
Producción (unidades)	2,400	2,631	2,884	3,162	3,466	3,800	4,166
Costo de Prod. Unit. 	\$6.80	\$7.00	\$7.21	\$7.43	\$7.65	\$7.88	\$8.12
Costo de Prod. (Total)	\$16,320.00	\$18,427.52	\$20,807.21	\$23,494.20	\$26,528.18	\$29,953.96	\$33,822.14
Costos Operativos	\$1,800.00	\$1,800.00	\$1,800.00	\$1,800.00	\$1,800.00	\$1,800.00	\$1,800.00
Costo Total	\$18,120.00	\$20,227.52	\$22,607.21	\$25,294.20	\$28,328.18	\$31,753.96	\$35,622.14
Precio de Venta (Estrategia Fija)	\$8.00	\$8.00	\$8.00	\$8.00	\$8.00	\$8.00	\$8.00
Ingresos	\$19,200.00	\$21,048.00	\$23,073.87	\$25,294.73	\$27,729.35	\$30,398.30	\$33,324.13
Beneficio (Rentabilidad)	\$1,080.00	\$820.48	\$466.66	\$0.53	(\$598.83)	(\$1,355.67)	(\$2,298.01)
Costo Total Unitario Promedio	\$7.55	\$7.69	\$7.84	\$8.00	\$8.17	\$8.36	\$8.55

Punto de Inflexión Crítico: El Costo Total Promedio (\$8.17) supera el Precio Fijo (\$8.00).

ELASTICIDAD PRECIO				
elasticidades	Cantidad			Precio
2020	5.00			2.49
2021	5.00			2.39
2022	5.00			2.49
2023	5.00			2.49
	20.00			9.86
	5.00			2.47
e =	% q	5.00		
	% p	2.47	2.03	Estrategia precios fijos

Demanda Elástica