

Universidad de Lima
Facultad de Ciencias Empresariales y Económicas
Carrera de Contabilidad y Finanzas



PLAN FINANCIERO DEL NUEVO LOCAL DE LA EMPRESA INVERSIONES CRISOLITO S.A.C.

Trabajo de suficiencia profesional para optar el título de Contador Público

Sequeiros Santos Maria Mercedes
Código 20092591

Asesor
Fabio Fernando Pietrapiana Chiappe

Lima – Perú
Octubre 2024



**FINANCIAL PLAN OF THE NEW LOCATION
OF THE COMPANY INVERSIONES
CRISOLITO**

RESUMEN

El presente trabajo de suficiencia tiene como título “Plan Financiero del nuevo local de la empresa Inversiones Crisolito S.A.C.”, cuyo objetivo es evaluar que tan rentable es abrir en el 2025 un nuevo local cerca al Centro Comercial Real Plaza Puruchuco en el distrito de Ate y con respecto a ello que los accionistas puedan tomar una decisión de realizar o no la inversión, para lo cual se hace imprescindible preparar el plan financiero que determine la viabilidad económica y financiera de este nuevo proyecto que arroje como resultado si tras la inversión a realizar, el proyecto genera un valor neto adicional para el accionista ($VNA > 0$).

La información financiera estará enfocada al cálculo de los principales resultados de ratios financieros que se utilizarán en el trabajo, así como, las proyecciones de ventas del nuevo local, el Estado de Resultados proyectados, el Flujo de Caja y el Costo de Capital para poder tomar la decisión.

En el Capítulo I del trabajo se hablará sobre la información real de la empresa como cuantos locales tiene hasta el monto, donde están ubicados, los aportes de los socios en general, las ventas que tiene la empresa hasta el momento, los estados financieros de los últimos años, la Misión, Visión y Valores de la empresa y las limitaciones que pueden tener al momento de abrir un nuevo local en un lugar diferente a donde ya cuenta con tres locales actualmente.

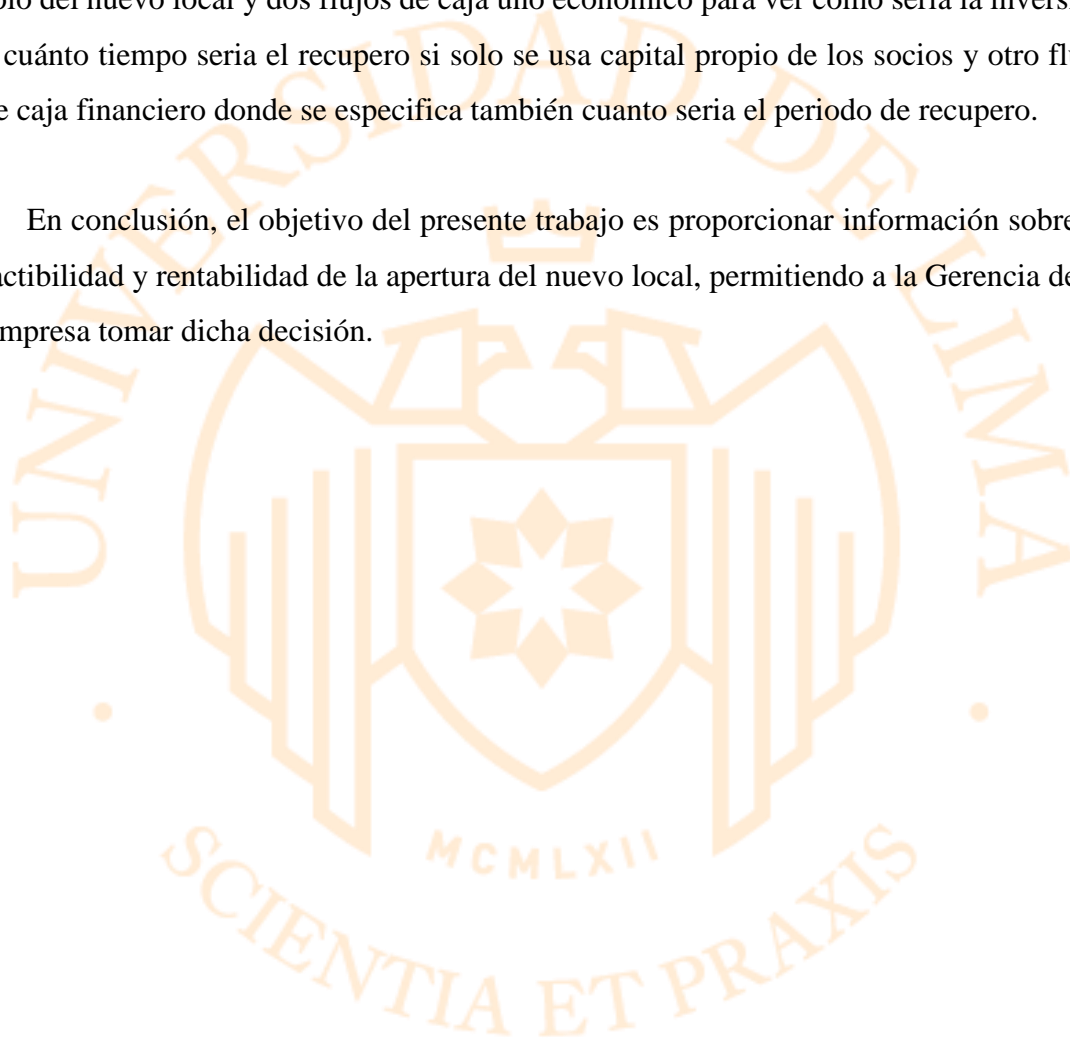
En el Capítulo II se indicará que es lo que se quiere hacer en este caso que es la apertura de un nuevo local en un nuevo mercado potencial y las ventajas que tendría aperturar el local en ese distrito y se explica un poco lo que se hará luego en el capítulo cuatro donde estarán los cálculos realizados.

En el Capítulo III se observará el Marco Teórico que se tiene en cuenta para la elaboración del proyecto.

En el Capítulo IV se empieza explicando un poco sobre el rendimiento de la empresa hasta el momento, los ratios de los últimos años, un análisis FODA de la empresa, se elige un mercado potencial de acuerdo al público al que se quiere llegar, se hace una estimación de demanda de acuerdo a los últimos años de la empresa obteniendo información del ticket promedio, de cuantas mesas se tiene en el local, un promedio

histórico ocupacional, con la información que se tiene para la estimación de la demanda también se obtiene un porcentaje promedio de cuanto es el costo de ventas, se hace el detalle de los gastos de ventas y administrativos detallando que va en cada uno, las maquinarias que se utilizarán para abrir el nuevo local, cuanto es la inversión solo para el nuevo local, se hace el cálculo de la Tasa del CAPM, se elabora un Cronograma de Pago, ya que se realizará un préstamo por una parte de la inversión, se calcula el Capital de Trabajo que necesitaremos primero mensual y luego al año, un Estado de Resultados solo del nuevo local y dos flujos de caja uno económico para ver como seria la inversión y cuánto tiempo seria el recupero si solo se usa capital propio de los socios y otro flujo de caja financiero donde se especifica también cuanto seria el periodo de recupero.

En conclusión, el objetivo del presente trabajo es proporcionar información sobre la factibilidad y rentabilidad de la apertura del nuevo local, permitiendo a la Gerencia de la Empresa tomar dicha decisión.



ABSTRACT

The present sufficiency work is entitled "Financial Plan of the new premises of the company Inversiones Crisolito S.A.C.", whose objective is to evaluate how profitable it is to open a new premises in 2025 near the Real Plaza Puruchuco Shopping Center in the district of Ate and with respect to this, that the shareholders can make a decision of whether or not to make the investment, for which it is essential to prepare the financial plan that determines the economic and financial viability of this new project that yields as a result if after the investment is made, the project generates an additional net value for the shareholder ($VNA > 0$).

The financial information will be focused on the calculation of the main results of financial ratios that will be used in the work, as well as the sales projections of the new premises, the projected Income Statement, the Cash Flow and the Cost of Capital in order to make the decision. In Chapter I of the work, we will talk about the real information of the company such as how many stores it has and the amount, where they are located, the contributions of the partners in general, the sales that the company has so far, the financial statements of the last years, the Mission, Vision and Values of the company and the limitations that may have when opening a new location in a different place than where it already has three locations currently.

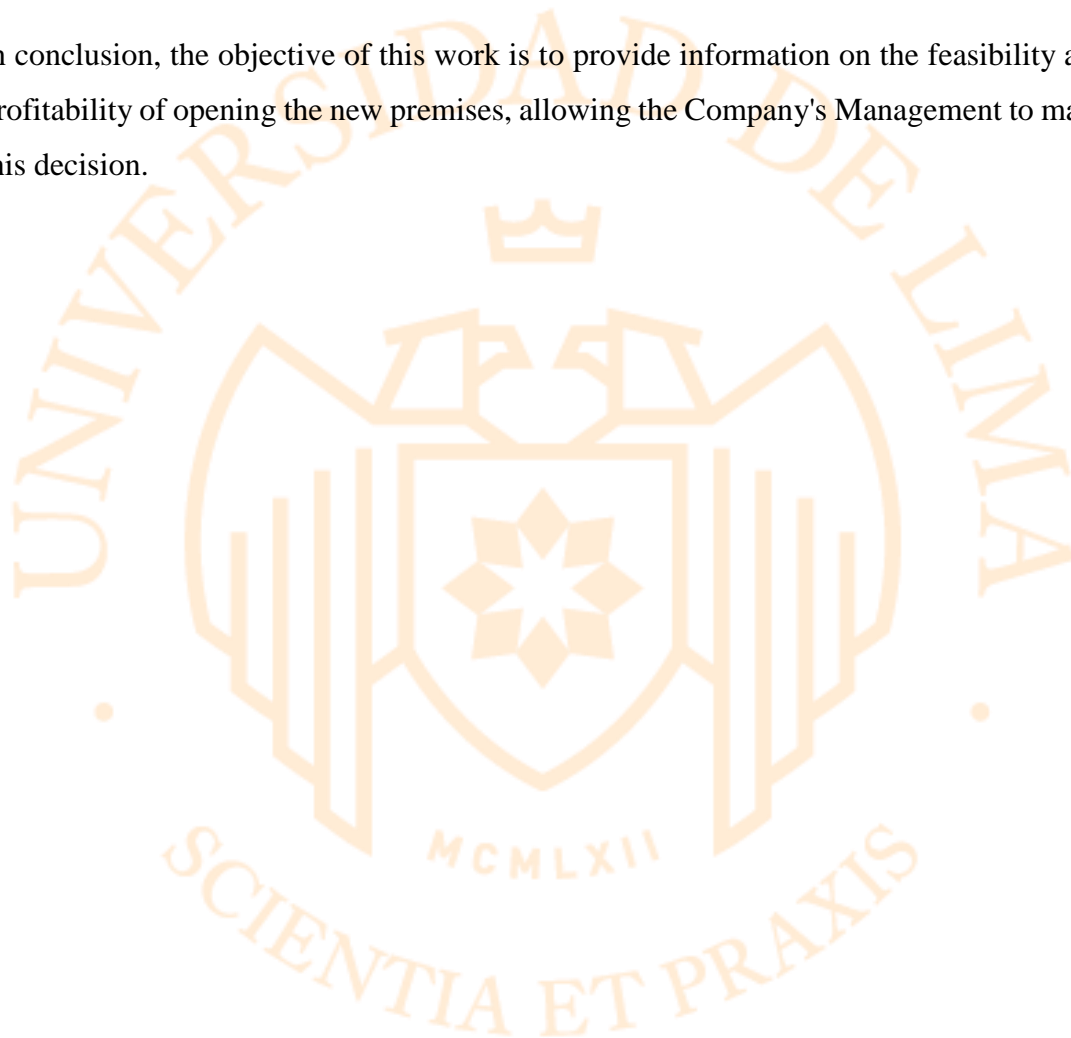
In Chapter II, it will be indicated what is wanted to do in this case, which is the opening of a new location in a new potential market and the advantages that opening the location in that district would have, and it will explain a little about what will be done later in chapter four where the calculations will be made.

In Chapter III, the Theoretical Framework that is taken into account for the elaboration of the project will be observed.

In Chapter IV, we begin by explaining a little about the company's performance so far, the ratios of recent years, a SWOT analysis of the company, a potential market is chosen according to the public that we want to reach, an estimate of demand is made according to the last years of the company, obtaining information on the average ticket, how many tables there are in the premises, a historical occupancy average, with the information available for the demand estimate, an average percentage of how much the cost of sales is also obtained, the detail of the sales and administrative expenses is made, detailing what goes into each one, the machinery that will be used to open the new premises, how

much is the investment only for the new premises, the CAPM Rate calculation is made, a Payment Schedule is prepared, since a loan will be made for a part of the investment, the Working Capital that we will need is calculated first monthly and then annually, an Income Statement only for the new premises and two cash flows, one economic to see how the investment would be and how long the recovery would be if only The shareholders' own capital and other financial cash flow are used, where the payback period is also specified.

In conclusion, the objective of this work is to provide information on the feasibility and profitability of opening the new premises, allowing the Company's Management to make this decision.






12% Similitud general

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para ca...

Filtrado desde el informe

- ▶ Bibliografía
- ▶ Texto citado

Fuentes principales

- 11%  Fuentes de Internet
- 2%  Publicaciones
- 5%  Trabajos entregados (trabajos del estudiante)

Marcas de integridad

N.º de alertas de integridad para revisión

No se han detectado manipulaciones de texto sospechosas.

Los algoritmos de nuestro sistema analizan un documento en profundidad para buscar inconsistencias que permitirían distinguirlo de una entrega normal. Si advertimos algo extraño, lo marcamos como una alerta para que pueda revisarlo.

Una marca de alerta no es necesariamente un indicador de problemas. Sin embargo, recomendamos que preste atención y la revise.