



ANEXO 12

CAPITULO 6

6.1 Tabla de Precios 2007

Producto	Planta		Distribuidor		Minorista		Cliente Final		Competidores	
	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares	Pesos	Dólares
Eyelash	\$ 27.75	\$ 2.55	\$ 65.43	\$ 6.00	130.85	12.01	186.94	\$ 17.15	\$ 267.05	\$ 24.50
Face Care Acne	\$ 31.69	\$ 2.91	\$ 52.07	\$ 4.78	104.15	9.56	148.79	\$ 13.65	\$ 212.55	\$ 19.50
Face Care & Hands	\$ 33.30	\$ 3.06	\$ 66.70	\$ 6.12	133.39	12.24	190.56	\$ 17.48	\$ 272.23	\$ 24.98
Face Care Night	\$ 33.61	\$ 3.08	\$ 80.05	\$ 7.34	160.10	14.69	228.71	\$ 20.98	\$ 326.73	\$ 29.98

Creación propia (2006) Basada en cifras de Plantamex

6.2 Costos

6.2.1 Costo Unitario 2007

Producto / Rubro	Mano de obra	Materia Prima	Luz	Agua	Maquinaria Utilizada	Envase con tapa + etiqueta + caja	Costo de producción	Envío	Costo Total
Eyelash	\$ 0.28	\$ 17.00	\$ 0.15	\$ 0.01	\$ 3.00	\$ 4.40	\$ 24.84	\$ 2.91	\$ 27.75
Face Care Acne	\$ 0.29	\$ 16.00	\$ 0.15	\$ 0.01	\$ 3.00	\$ 3.20	\$ 22.65	\$ 9.04	\$ 31.69
Face Care & Hands	\$ 0.28	\$ 15.00	\$ 0.15	\$ 0.01	\$ 3.00	\$ 3.20	\$ 21.64	\$ 11.66	\$ 33.30
Face Care Night	\$ 0.28	\$ 15.00	\$ 0.15	\$ 0.01	\$ 3.00	\$ 3.20	\$ 21.64	\$ 11.97	\$ 33.61
Total	\$ 1.13	\$ 63.00	\$ 0.60	\$ 0.04	\$ 12.00	\$ 14.00	\$ 90.77	\$ 35.58	\$ 126.35

Creación propia (2006) Basada en cifras de Plantamex

6.2.2 Proyección A 5 Años Del Costo Unitario

Producto / Año	2007	2008	2009	2010	2011
Eyelash	\$ 27.75	\$ 26.36	\$ 25.04	\$ 23.79	\$ 22.60
Face Care Acne	\$ 31.69	\$ 30.11	\$ 28.60	\$ 27.17	\$ 25.81
Face Care & Hands	\$ 33.30	\$ 31.64	\$ 30.05	\$ 28.55	\$ 27.12
Face Care Night	\$ 33.61	\$ 31.93	\$ 30.33	\$ 28.82	\$ 27.38
Total	\$ 126.35	\$ 120.03	\$ 114.03	\$ 108.33	\$ 102.91

Creación propia (2006) Basada en cifras de Plantamex

6.2.3 Proyección Anual De Costos Totales De Producción

Producto / Año	2007	2008	2009	2010	2011
Eyelash	\$ 166,500.00	\$ 173,992.50	\$ 181,822.16	\$ 207,277.27	\$ 236,296.08
Face Care Acne	\$ 190,140.00	\$ 198,696.30	\$ 207,637.63	\$ 236,706.90	\$ 269,845.87
Face Hands - Care	\$ 199,800.00	\$ 208,791.00	\$ 218,186.60	\$ 248,732.72	\$ 283,555.30
Face Care Night	\$ 201,660.00	\$ 210,734.70	\$ 220,217.76	\$ 251,048.25	\$ 286,195.00
Total	\$ 758,100.00	\$ 792,214.50	\$ 827,864.15	\$ 943,765.13	\$ 1,075,892.25

Creación propia (2006) Basada en cifras de Plantamex

6.3 Gastos Administrativos Para 2007

Puesto	Personal	Sueldo diario	Sueldo semanal	Sueldo mensual	Sueldo anual
Gerente General	1	\$ 285.71	\$ 2,000.00	\$ 8,400.00	\$ 100,800.00
Socio 1	1	\$ 142.86	\$ 1,000.00	\$ 4,200.00	\$ 50,400.00
Socio 2	1	\$ 142.86	\$ 1,000.00	\$ 4,200.00	\$ 50,400.00
Total	3	\$ 571.43	\$ 4,000.00	\$ 16,800.00	\$ 201,600.00

Nota: gastos generados por honorarios

Creación propia (2006) Basada en cifras de Plantamex



* Prestaciones incluyen:
7 días de descanso obligatorio al año
6 días de vacaciones
25% de prima vacacional
15 días de aguinaldo

** Previsión social incluye
Cuotas al INFONAVIT
Seguro social
2.5 sobre nómina
SAR

Total: 29.5 días en el primer año

6.4 COSTOS FIJOS Y VARIABLES

Para fines contables de nuestro estudio, además de los costos fijos y variables normales, intervinieron costos semivariables, que son aquellos que contienen una parte en relación al tiempo (fijos) y otra al volumen (variables), y pueden segregarse por el método de tanteo, que consiste en calcular cuánto se lleva cada unidad producida de algún costo en específico (Escobar, F., 1995).

En este caso, la energía eléctrica y el agua se clasificaron como semivariables y se segregaron por tanteo, ya que intervienen tanto en la elaboración directa de cada producto, como en la indirecta.

Para fines de este estudio, el valor total de los activos y pasivos que la empresa comparte con los cosméticos y los demás productos, ha sido prorrateado al 70%, porcentaje que ocupa la línea de cosméticos de las ventas totales de la empresa.

Gastos	2007	2008	2009	2010	2011
Fijos					
Administrativos	\$ 201,600	\$ 217,728	\$ 235,146	\$ 253,958	\$ 274,275
Mantenimiento	\$ 8,400	\$ 9,240	\$ 10,164	\$ 11,180	\$ 12,298
Energía eléctrica	\$ 5,040	\$ 5,544	\$ 6,098	\$ 6,708	\$ 7,379
Teléfono	\$ 12,600	\$ 15,120	\$ 18,144	\$ 21,773	\$ 26,127
Agua	\$ 3,360	\$ 3,696	\$ 4,066	\$ 4,472	\$ 4,919
Predial	\$ 4,897	\$ 5,387	\$ 5,925	\$ 6,518	\$ 7,170
Publicidad	\$ 31,710	\$ 36,624	\$ 42,301	\$ 53,300	\$ 67,158
Investigación	\$ 31,710	\$ 36,624	\$ 42,301	\$ 53,300	\$ 67,158
Papelería y envíos	\$ 25,200	\$ 31,500	\$ 39,375	\$ 49,219	\$ 61,523
Seguros	\$ 23,520	\$ 25,872	\$ 28,459	\$ 31,305	\$ 34,436
Total	\$ 348,036	\$ 329,964	\$ 364,146	\$ 411,209	\$ 466,483
Variables					
Materia prima	\$ 378,000	\$ 359,100	\$ 341,145	\$ 324,088	\$ 307,883
Mano de obra	\$ 6,780	\$ 6,441	\$ 6,119	\$ 5,813	\$ 5,522
Maquinaria utilizada	\$ 72,000	\$ 68,400	\$ 64,980	\$ 61,731	\$ 58,644
Envase, empaque, embalaje	\$ 84,000	\$ 79,800	\$ 75,810	\$ 72,020	\$ 68,419
luz de maquinaria	\$ 3,600	\$ 3,420	\$ 3,249	\$ 3,087	\$ 2,932
agua para limpiar producto	\$ 240	\$ 228	\$ 217	\$ 206	\$ 195
Envío	\$ 213,480	\$ 202,806	\$ 192,666	\$ 183,032	\$ 173,881
Total	\$ 758,100	\$ 792,215	\$ 826,724	\$ 943,765	\$ 1,075,954
Gran Total	\$ 1,106,136	\$ 1,122,178	\$ 1,190,870	\$ 1,354,974	\$ 1,542,437

Creación propia (2006) Basada en cifras de Plantamex