



Unión Europea



Trabajo
y Seguridad Social
Gobierno de la República



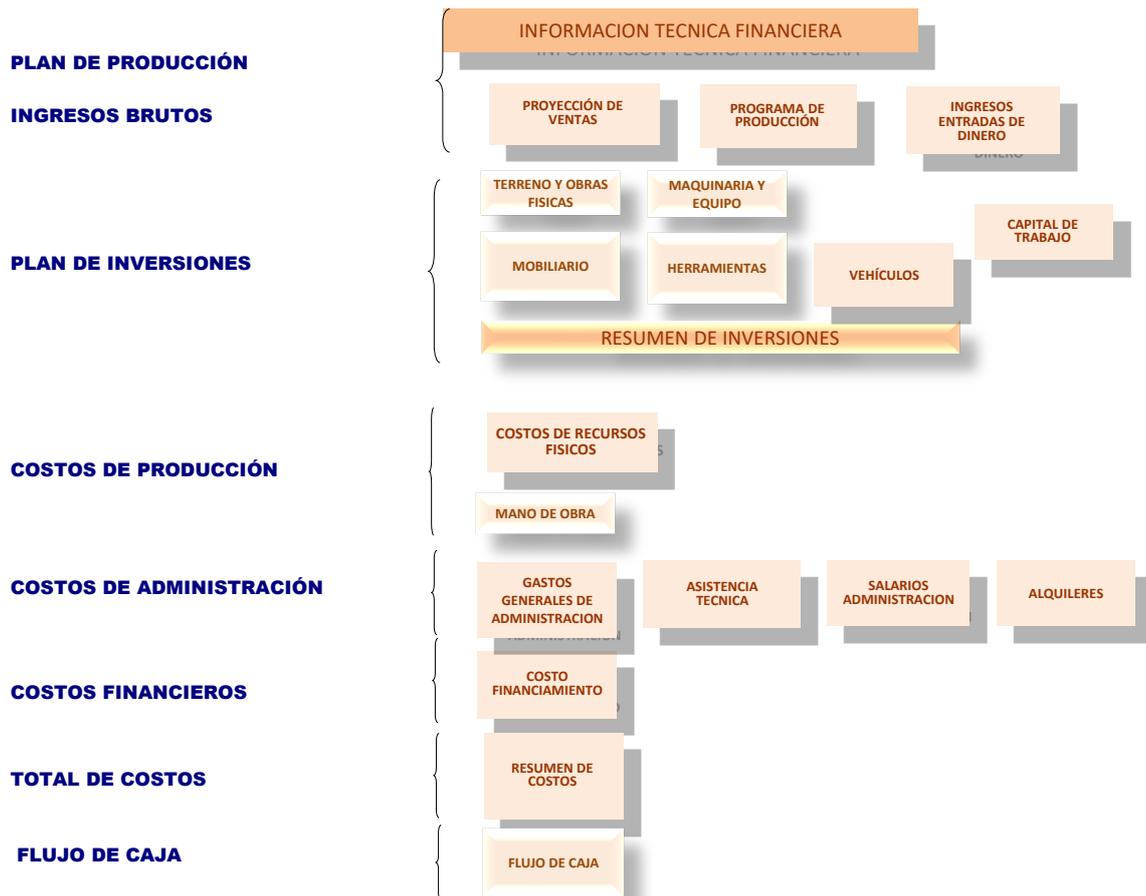
Instituto Nacional de
Conservación Forestal
Gobierno de la República

Caja de Herramientas
Alternativa productiva:
Rubro: Pesca Acuicultura



EUROEMPLEO
Acceso al empleo a través de la mejora de las
habilidades laborales y el fomento empresarial en Honduras.

CAJA DE HERRAMIENTAS



AQUÍ SE PROYECTAN LOS INGRESOS (ENTRADAS) BRUTOS

(Ventas; Producción; Precios)

PROGRAMA DE PRODUCCIÓN

INICIO

En este cuadro no se ingresan datos

PRODUCTO	AÑO					
	0	1	2	3	4	5
Pescado Seco Salado de Primera	0	25.000	25.500	26.265	27.316	28.681
Pescado seco Salado de Segunda	0	20.000	20.100	20.301	20.504	20.914
Pescado Fresco o Escama de Primera	0	20.000	20.100	20.301	20.504	20.914
Pescado Fresco o Escama de segunda	0	25.000	25.125	25.376	25.630	26.143
Medusa en Baldes		20.000	20.400	21.012	21.852	22.945
TOTAL	0	110.000	111.225	113.255	115.806	119.597

Indicaciones

En este cuadro solo se ingresan datos en la columna D.

NOTA:

Prod.1	Pescado Seco Salado de Primera
Prod. 2	Pescado seco Salado de Segunda
Prod.3	Pescado Fresco o Escama de Primera
Prod. 3	Pescado Fresco o Escama de segunda

PRECIOS DE VENTA UNITARIOS			
PRODUCTO	Unidad	L.	Tendencia
Pescado Seco Salado de Primera	Libras	45.00	0%
Pescado Fresco o Escama de Primera	Libras	25.00	0%
Pescado Fresco o Escama de segunda	Libras	17.50	0%

PLANILLA DE INGRESOS

INICIO

PRODUCTOS	AÑO				
	1	2	3	4	5
Pescado Seco Salado de Primera					
Precio unitario (L)	90.00	91.80	94.50	97.39	97.88
Cantidad (Lb)	25,000.00	25,500.00	26,250.00	27,315.00	28,081.38
Subtotal Pescado seco salado de primera	2,250,000.00	2,340,900.00	2,483,400.00	2,660,202.25	2,801,877.27
Pescado seco Salado de Segunda					
Precio unitario (L)	60.00	61.20	63.04	64.93	65.12
Cantidad (Lb)	20,000.00	20,100.00	20,301.00	20,504.01	20,914.09
Subtotal pescado seco salado de segunda	1,200,000.00	1,224,120.00	1,270,803.84	1,331,250.50	1,361,964.48
Pescado Fresco o Escama de Primera					
Precio unitario (L)	45.00	45.90	47.26	48.70	48.84
Cantidad (L)	20,000.00	20,100.00	20,301.00	20,504.01	20,914.09
Subtotal Pescado Fresco o escama de primera	900,000.00	922,590.00	959,770.38	998,446.12	1,021,473.36
Pescado Fresco o Escama de segunda					
Precio unitario (L)	25.00	25.50	26.01	26.09	26.17
Cantidad (L)	25,000.00	25,125.00	25,376.25	25,376.25	26,142.81
Subtotal de Pescado Fresco o escama de segunda	625,000.00	640,887.50	660,636.36	662,416.37	684,935.29
Medusa en Baldes					
Precio unitario (L)	79	81	83	85	85
Cantidad (L)	20,000.00	20,400.00	21,612.00	21,651.48	21,945.16
Subtotal de medusa en Bude	1,580,000.00	1,643,882.00	1,793,841.37	1,885,198.99	1,907,480.04
TOTAL, INGRESOS L.	6,555,000.00	6,778,129.50	7,158,952.51	7,538,124.21	7,838,736.45

PRODUCTOS	AÑO					Total	Porcentaje
	1	2	3	4	5		
Pescado Seco Salado de Primera	25,000.00	25,500.00	26,250.00	27,315.00	28,081.38	132,761.98	23%
Pescado seco Salado de Segunda	20,000.00	20,100.00	20,301.00	20,504.01	20,914.09	101,819.10	18%
Pescado Fresco o Escama de Primera	20,000.00	20,100.00	20,301.00	20,504.01	20,914.09	101,819.28	18%
Pescado Fresco o Escama de segunda	25,000.00	25,125.00	25,376.25	25,376.25	26,142.81	127,020.11	22%
Medusa en Baldes	20,000.00	20,400.00	21,612.00	21,852.48	22,945.16	106,209.58	19%
Total	110,000.00	111,225.00	113,252.25	115,692.75	118,997.29	589,629.08	100%
Porcentaje:	19%	20%	20%	20%	21%	100%	

PRODUCTOS	AÑO					Total
	1	2	3	4	5	
Pescado Seco Salado de Primera	90.00	91.80	94.50	97.39	97.88	36.22
Pescado seco Salado de Segunda	60.00	61.20	63.04	64.93	65.12	12.86
Pescado Fresco o Escama de Primera	45.00	45.90	47.26	48.70	48.84	47.14
Pescado Fresco o Escama de segunda	25.00	25.50	26.01	26.09	26.17	25.73
Medusa en Baldes	79.00	80.58	83.00	85.49	85.74	82.75
						62.56

PRODUCTOS	Año	Total	Porcentaje
Pescado Seco Salado de Primera	1	132,762.21	23%
Pescado seco Salado de Segunda	2	101,819.28	18%
Pescado Fresco o Escama de Primera	3	101,819.28	18%
Pescado Fresco o Escama de segunda	4	127,020.34	22%
Medusa en Baldes	5	106,209.77	19%
Total		589,630.96	100%



AQUÍ COMIENZA EL ANALISIS DE LAS INVERSIONES

(Terrenos-Obras físicas; Maquinaria y Equipo, Mobiliario, Herramientas, Vehículos)

INVERSIONES EN TERRENOS Y OBRAS FÍSICAS

COSTOS DE INVERSIÓN : TERRENOS

N°	Item	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario	Costo Total	PIAH	PRAWANKA	Kauma	Vida Útil	Depreciación Anual	Valor Residual
1		Global	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				TOTAL TERRENOS L	0,00	0,00	0,00	0,00			
				TOTAL TERRENOS \$	0,00	0,00	0,00	0,00			
				TOTAL TERRENOS (%)		0%	0%	0%			

COSTOS DE INVERSIÓN : OBRAS FÍSICAS

N°	Item	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario L	Costo Total	PIAH	PRAWANKA	Kauma	Vida Útil	Depreciación Anual	Valor Residual	Valor Residual %
1	Granja solar de 120 paneles de 370 Wats	Campo solar	1,00	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	10	630.000,00	700.000,00	10%
				TOTAL OBRAS FÍSICAS L	7.000.000,00		0,00			630.000,00	700.000,00	
				TOTAL OBRAS FÍSICAS \$	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	38.842,11	
				TOTAL OBRAS FÍSICAS (%)		0%	0%	0%		7.775.000,00	300000	

120 370 44400 44,4 kW 33,12

COSTOS DE INVERSION: MAQUINARIA Y EQUIPO

Nº	Descripción	Unidad	Cantidad	Costo Unitario L.	Costo Total L.	Vida útil	Depreciación Anual	Valor residual	Valor residual %
Nº	Descripción	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario	Costo Total				
1	Contenedor con cuadro frío monofásico de 20 pies	Contenedor	1,00	375.000,00	375.000,00	5	71.250,00	18.750,00	5%
2	Máquina para hacer hielo en bloques	Complejo	1	400.000,00	400.000,00	5	78.000,00	20.000,00	5%
TOTAL MAQ. & EQUIPO L.					775.000,00		147.250,00		

Unidad	Cantidad	Costo Total L.
Unidad de Med	Cantidad	Costo Total
Contenedor	1,00	375.000,00
Complejo	1	400.000,00
TOTAL MAQ. & EQUIPO L.		775.000,00



COSTOS DE INVERSION: Intangibles

Descripción	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario Lemp/U	Costo Total L./U	Vida útil	Depreciación Anual	Valor residual	Valor residual Porcentaje
					0,00	0,00	0,00	0%
		TOTAL		0,00		0,00	0,00	0%

AQUÍ COMIENZA EL ANALISIS DEL COSTO DE LOS RECURSOS

(Producción; Administración, Financieros)

COSTOS RECURSOS FISICOS

(AÑO 1)

PRODUCTO	
CANTIDAD A PRODUCIR	

Descripción	Unidad de Medida	Cantidad por unidad de producto	Cantidad * Ud de Materia Prima	Cantidad Total de Materia Prima	Costo Unitario	Costo Total
MATERIA PRIMA						
Pescado Seco Salado de Primera	libras	33.400,00			28,00	935.200,00
Pescado seco Salado de Segunda	libras	25.050,00			22,00	551.100,00
Pescado Fresco o Escama de Primera	libras	20.000,00	0		19,00	380.000,00
Pescado Fresco o Escama de segunda	libras	20.000,00	0		15,00	300.000,00
Medusa en Baldes	baldes	20.000,00			-	0,00
TOTAL MATERIA PRIMA		118.450,00				2.166.300,00
INSUMOS						
pescado seco salado de primera y segunda	Global	1			427.350,00	427.350,00
Pescado fresco de Primera y segunda (hielo)	Global	0			-	0,00
medusa (procesado y terminado en forma de maquila)	Global	1			1.100.000,00	1.100.000,00
TOTAL INSUMOS						1.527.350,00
SUMINISTROS						
Combustible para actividad de pesca pescado seco salado	Global	1			50.000,00	50.000,00
Combustible para actividad de pesca pescado fresco	Global	1			50.000,00	50.000,00
Combustible para Actividad de medusa	Global	1			40.000,00	40.000,00
TOTAL SUMINISTROS						140.000,00
Otros costos derivados de la producción						
Gastos de transporte de carga pescado fresco y salado (Barra ro Platano- Batalla- La Ceiba)	libras	6			68.000,00	408.000,00
TOTAL OTROS COSTOS DE PRODUCCION						408.000,00
COSTOS RECURSOS FISICOS (L.)						4.241.650,00
COSTOS RECURSOS FISICOS POR UNIDAD DE PRODUCCION (L./U.)						
RESUMEN DE COSTOS PRODUCTO 1						
COSTO MATERIA PRIMA E INSUMOS						3.693.650,00
COSTO SUMINISTRO Y OTROS COSTOS DERIVADOS DE LA PRODUCCION						548.000,00
COSTO PARCIAL PRODUCCION						4.241.650,00

REQUERIMIENTOS Y COSTOS DE PERSONAL
AÑO 1

MANO DE OBRA: PRODUCCIÓN

Cargo	Cantidad de puestos	Jornales /mes	Salario por jornal L.	Salario por mes L.	Meses	Total L.	PIAH	PRAWANKA	CONTRAPARTIDA ANUAL	CONTRAPERTE APOORTE INICIAL
Trabajadores directos	3			9.000,00	12,00	324.000,00	0,00	0,00		0
TOTAL MANO DE OBRA						324.000,00	0,00		0,00	0

Cambio de dólar	25	L./USD
-----------------	----	--------

RESUMEN DE COSTOS

INICIO

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

AÑO 1					
Nº	Descripción	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario L.	Costo Total
1	Papelaría	mes	12	400,00	4.800,00
2	Gastos de internet	mes	12	2.000,00	24.000,00
3	Otros gastos de administracion	mes	12	300,00	3.600,00
SUB TOTAL					32.400,00

MANO DE OBRA- ADMINISTRACIÓN

AÑO 1						
Cantidad de puestos	Cargo	Jornales/mes	Salario por jornal L.	Costo mensual L.	Meses	Total L.
1	Administrador	1	10.000,00		12	120.000,00
SUB TOTAL						120.000,00

LOCAL			
ITEM	Jornales/mes	Valor en L.	Total anual
Comercialización (transporte interno en lancha)	1	10.000,00	10.000,00
TOTAL			10.000,00

TOTAL Administración y comercialización

Total
162.400,00

SERVICIO DE LA DEUDA
AMORTIZACION: CUOTA CONSTANTE

INICIO

TOTAL MONTO NECESARIO	775.000,00

Monto a financiar	775.000,00
Tiempo de préstamo	5
unidad de tiempo	Años
Tasa de interés por unidad de tiempo	12%
CUOTA CONSTANTE	-

Año	1	2	3	4	5
Cuota constante	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Amortización de capital	775.000,00	620.000,00	465.000,00	310.000,00	155.000,00
Intereses	93.000,00	74.400,00	55.800,00	37.200,00	18.600,00
Saldo	248.000,00	229.400,00	210.800,00	192.200,00	173.600,00

INICIO

CÁLCULO DEL CAPITAL DE TRABAJO

Gastos	Anual	PIAH	PRAWANKA	CONTRAPARTIDA	CONTRAPARTIDA
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CAPITAL DE TRABAJO MENSUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPITAL DE TRABAJO INICIAL	0,00	0,00	0,00	0,00

INICIO

INICIO

RESUMEN DE COSTOS

	AÑO				
	1	2	3	4	5
COSTOS PRODUCCIÓN					
#REF!		1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
REC.FISCOS DE PRODUCCIÓN	4.241.650,00	4.284.066,50	4.326.907,17	4.370.176,24	4.413.878,00
MATERIA PRIMA	2.166.300,00	2.187.963,00	2.209.842,63	2.231.941,06	2.254.260,47
INSUMOS	1.527.350,00	1.542.623,50	1.558.049,74	1.573.630,23	1.589.366,53
SUMINISTROS	140.000,00	141.400,00	142.814,00	144.242,14	145.684,56
Otros costos derivados de la producción	408.000,00	412.080,00	416.200,80	420.362,81	424.566,44
MANO DE OBRA PRODUCCIÓN	324.000,00	327.240,00	330.512,40	333.817,52	337.155,70
TOTAL MANO DE OBRA	324.000,00	327.240,00	330.512,40	333.817,52	337.155,70
TOTAL COSTOS PRODUCCIÓN	4.565.650,00	4.611.306,50	4.657.419,57	4.703.993,76	4.751.033,70
COSTOS ADMINISTRACION					
GENERALES	162.400,00	164.024,00	165.664,24	167.320,88	168.994,09
TOTAL Administración y comercialización	162.400,00	164.024,00	165.664,24	167.320,88	168.994,09
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALARIOS ADMINISTRACIÓN	120.000,00	121.200,00	122.412,00	123.636,12	124.872,48
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administrador	120.000,00	121.200,00	122.412,00	123.636,12	124.872,48
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
TOTAL COSTOS ADMINISTRACIÓN	282.400,00	285.224,00	288.076,24	290.957,00	293.866,57
COSTOS FINANCIEROS					
Amortización de capital	775.000,00	620.000,00	465.000,00	310.000,00	155.000,00
Intereses	93.000,00	74.400,00	55.800,00	37.200,00	18.600,00
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	868.000,00	694.400,00	520.800,00	347.200,00	173.600,00
IMPREVISTOS					
PORCENTAJE SOBRE INGRESOS	0%	0%	0%	0%	0%
TOTAL COSTOS IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COSTOS OPERATIVOS	5.716.050,00	5.590.930,50	5.466.295,81	5.342.150,76	5.218.500,27

10.000,00

DEPRECIACIÓN	1	2	3	4	5
Obras fijas	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00
Mobiliario	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Maquinaria y equipo	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Herramientas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vehículos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPRECIACIÓN	688.000,00	688.000,00	688.000,00	688.000,00	688.000,00
TOTAL COSTOS	6.404.050,00	6.278.930,50	6.154.295,81	6.030.150,76	5.906.500,27

INICIO

COSTOS DE INVERSIÓN
DETALLE GENERAL

N°	Descripción	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario (L/U)	Costo Total (L)
TERRENOS					0,00
OBRAS FÍSICAS					-
MOBLIARIO					-
MAQUINARIA Y EQUIPO					775.000,00
1	Contenedor con cuadro filo monofásico de 20 pies	Contenedor	1,00	375.000,00	375.000,00
	Máquina para hacer teido en bloques	Completo	1,00	400.000,00	400.000,00
HERRAMIENTAS					
TOTAL INVERSIONES L.					775.000,00
TOTAL INVERSIONES (%)					

AQUÍ COMIENZA EL ANÁLISIS DE LA RENTABILIDAD

(VAN, TIR)

Escenario 1: L, 6,00/Kwh.		Escenario 2: L, 11,00/Kwh.		Escenario 8: L, 18,00/Kwh.	
Flujo de caja B/C L.	Estados de resultdo B/C, L.	Flujo de caja B/C L.	Estados de resultdo B/C, L.	Flujo de caja B/C L.	Estados de resultdo B/C, L.
1,33	1,30	#REF!	#REF!	#REF!	1,22