



**INSTITUTO DE EDUCACIÓN SUPERIOR PRIVADO IDAT
PROGRAMA DE ESTUDIOS EN ADMINISTRACIÓN DE
EMPRESAS**

**PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE HELADOS ARTESANALES
FRUTADOS Y VEGANOS**

Trabajo de Aplicación Profesional para Obtener el Título de Administración de Empresas

YIPSI CLARITA CARNERO LÓPEZ

(0000-0002-1194-6315)

MILAGROS CLARITA ZEVALLOS PEÑA

(0000-0002-9839-6693)

LIMA – PERÚ

2023

Dedicatoria

“Dedico el resultado de este trabajo a toda mi familia. Principalmente, a mis padres por su constante apoyo. Me han enseñado a ser la persona que soy hoy, mis principios, mis valores, mi perseverancia y mi empeño. Hoy cuando concluyo mis estudios, les dedico a ustedes este logro, como una meta más conquistada. Gracias por ser quienes son y por creer en mí.”

(Carnero López Yipsi Clarita)

“El presente trabajo le dedico a mis padres por haberme forjado por la persona que soy hoy en día; muchos de las cosas que he logrado se las debo a ellos, en donde incluyo este trabajo. Me formaron con reglas, pero al mismo tiempo con ciertas libertades y siempre me motivaron para que pudiera alcanzar mis sueños, siempre han sido mis mejores guías de vida Gracias, mamá y papá”

(Zevallos Peña Milagros Clarita)

AGRADECIMIENTO

Agradecemos a Dios por cada detalle y momento durante la realización de nuestro trabajo, también a nuestros familiares por el apoyo constante. Le agradecemos profundamente a nuestro asesor Yataco Pérez José Antonio por su dedicación, paciencia, y correcciones precisas no hubiese podido lograr llegar a esta instancia tan anhelada. Gracias por su guía y todos sus consejos.

Índice

Resumen Ejecutivo.....	11
Introducción	12
Capítulo I: Definición del Negocio.....	13
Idea del Negocio	13
Diagnóstico De La Idea De Negocio	23
Justificación del Plan de Negocio	25
Capítulo II: Diagnóstico del Plan de Negocio.....	27
Análisis de Microentorno.....	27
Análisis de Macroentorno.....	34
Capítulo III: Planeamiento Estratégico	42
Misión	42
Visión.....	42
Valores	42
Matriz FODA.....	44
Objetivos Estratégicos Generales	46
Estrategia Genérica de Porter	48
Cronograma De Actividades (Diagrama De Gantt)	50
Capítulo IV: Estudio de mercado.....	51
Oferta (qué Ofrecen los Competidores – Directos y Potenciales).....	53
Elaboración Propia	54
Demanda (Investigación: Objetivo, Metodología, Resultados, Interpretación y Proyección).....	59
Capítulo V: Plan de Comercialización.....	82
Mercado (Características y Segmentación)	82
Marketing MIX (Producto, Precio, Plaza y Promoción).....	83
Formulación Estratégica	91
Proyección de Ventas.....	92
Capítulo VI: Plan Técnico.....	93
Localización de la Empresa	93

Tamaño del Negocio (Capacidad Instalada).....	100
Necesidades (Maquinarias y Equipos, Mano de Obra y Materia Prima)	101
Costos (Directos e Indirectos).....	106
Proceso de Producción u Operación (Diagrama de Flujo)	108
Certificaciones Necesarias	113
Impacto en el Medio Ambiente	114
Capítulo VII: Plan Organizacional, Personal y Legal.....	116
Constitución de la Empresa (Proceso, Trámites, Permisos y Costos)	116
Obligaciones (Tributarias y Laborales).....	128
Estructura Organizacional.....	131
Descripción de Funciones	132
Capítulo VIII: Plan Económico - Financiero	137
Inversiones (Estructura).....	137
Ingresos y Egresos.....	139
Deuda (Cuadro de Amortización)	142
Flujo de Caja (Económico y Financiero)	143
Evaluación Económica y Financiera (VAN, TIR y Punto de Equilibrio)	145
Conclusiones	150
Recomendaciones	153
Referencias Bibliografía	154
Anexos	156

Índice de Tablas

	Pág.
Tabla 1. Factores Determinantes del Negocio Internos	34
Tabla 2. Factores Determinantes del Negocio Externos	42
Tabla 3. Diagnóstico de la Situación (FODA)	45
Tabla 4. Estrategia Competitiva	49
Tabla 5: Los competidores directos.....	54
Tabla 6: Características de los competidores directos.....	55
Tabla 7: Los Competidores indirectos.....	56
Tabla 8: Características de los Competidores Indirectos.....	57
Tabla 9: Matriz del Perfil Competitivo.....	58
Tabla 10: Encuesta de Investigación.....	62
Tabla 11: Resultados de la investigación de Mercado.....	77
Tabla 12: Descripción del perfil del cliente.....	78
Tabla 13: Datos para Proyección	81
Tabla 14: Posicionamiento de Competidores en la Industria	83
Tabla 15: Características Generales del Helado Artesanal.....	85
Tabla 16: Sabor de Helados.....	85
Tabla 17: Estrategias de Precio.....	88
Tabla 18: Ubicación del Negocio.....	89
Tabla 19: Formulación Estratégica	92
Tabla 19: Formulación Estratégica	89
Tabla 20: Matriz de Ponderación.....	100
Tabla 21: Diagrama de flujo	109
Tabla 22: Funciones del gerente general	133
Tabla 23 : Funciones del Administración.....	134
Tabla 24: Funciones de Ventas y Finanzas.....	135
Tabla 25: Funciones del Operario de Producción.....	136
Tabla 26: Funciones vendedor.....	137

Índice de Figuras

	Pág.
Figura 1. Model CANVAS	15
Figura 2. Ubicación de Cuadrante	46
Figura 3. Diagrama de Gantt.....	51
Figura 4: Género (Cuestionario).....	63
Figura 5: Edad (Cuestionario).....	63
Figura 6: Pregunta 1 (Cuestionario).....	64
Figura 7: Pregunta 2 (Cuestionario).....	65
Figura 8: Pregunta 3 (Cuestionario).....	66
Figura 9: Pregunta 4 (Cuestionario).....	67
Figura 10: Pregunta 5 (Cuestionario).....	67
Figura 11: Pregunta 6 (Cuestionario).....	68
Figura 12: Pregunta 7 (Cuestionario).....	69
Figura 13: Pregunta 8 (Cuestionario).....	69
Figura 14: Pregunta 9 (Cuestionario).....	70
Figura 15: Pregunta 10 (Cuestionario).....	71
Figura 16: Pregunta 11 (Cuestionario).....	71
Figura 17: Pregunta 12 (Cuestionario).....	72
Figura 18: Pregunta 13 (Cuestionario).....	73
Figura 19: Pregunta 14 (Cuestionario).....	74
Figura 20: Pregunta 15 (Cuestionario).....	74
Figura 21: Pregunta 16 (Cuestionario).....	75
Figura 22: Pregunta 17 (Cuestionario)	76
Figura 23: Proyección del 2022 al 2027.....	75
Figura 24: Envase de Helado TOCAYAS 1	86
Figura 25: Logo de TOCAYAS	87
Figura 26: proyección por unidades a vendedor	93

Figura 27: proyección por precio de venta	93
Figura 28: proyección de ingresos	93
Figura 29: localización 1	96
Figura 30: localización 2.....	96
Figura 31: micro localización 1.....	98
Figura 32: micro localización 2.....	98
Figura 33: micros localización 3.....	99
Figura 34: Capacidad de instalada.....	101
Figura 35: Maquina Helado artesanal.....	102
Figura 36: Especificaciones técnicas.....	102
Figura 37: Maquina exhibidora.....	102
Figura 38: Especificaciones técnicas.....	102
Figura 39: congeladora.....	103
Figura 40: Especificaciones técnicas.....	103
Figura 41: licuadora.....	103
Figura 42: Especificaciones técnicas.....	103
Figura 43: Batidora.....	104
Figura 44: Especificaciones técnicas.....	104
Figura 45: Necesidades de maquina y equipo.....	104
Figura 46: Necesidades de herramientas.....	105
Figura 47: Necesidades de muebles y enseres.....	105
Figura 48: Necesidades de computación /Comunicación.....	106
Figura 49: Necesidades de materia prima e insumos específicos.....	106
Figura 50: Personal de la empresa.....	106
Figura 51: Mano de obra directa.....	107
Figura 52: Materia Prima e Insumos.....	107
Figura 53: Resumen de Costos Directos.....	107
Figura 54: Costos Indirectos de producción.....	108

Figura 55: Impacto de medio ambiente.....	115
Figura 56 : Criterios de Evaluación de Matriz de impacto Ambiental.....	116
Figura 57 : Búsqueda de nombre.....	118
Figura 58: Solicitud de reserva de nombre.....	119
Figura 59: Ficha de solicitud de constitución de empresa.....	127
Figura 60: Costos de constitución de la empresa.....	129
Figura 61: planilla.....	131
Figura 62: planilla de trabajadores.....	131
Figura 63: inversión fija tangible.....	138
Figura 64 : capital trabajo operativo.....	139
Figura 65 : cuadro de capital de trabajo	139
Figura 66 : tabla resumen de inversión fija.....	140
Figura 67: Proyección de venta del primer año.....	140
Figura 68: proyección de ingresos anuales.....	140
Figura 69: Gastos administrativos1.....	141
Figura 70: Gastos administrativos 2.....	141
Figura 71: Gastos administrativos 3.....	141
Figura 72: Resume de gastos administrativos por meses.....	142
Figura 73: Resume de gastos administrativos anual.....	142
Figura 74: Resume de costos directos e indirectos.....	142
Figura 75: Detalles de los socios.....	143
Figura 76: Detalles de los socios y financiero.....	143
Figura 77: Amortización de la deuda anual.....	143
Figura 78: Flujo de caja Económico y Financiero.....	144
Figura 79: Flujo de caja Económico y Financiero anual.....	145
Figura 80: VAN y TIR Económico.....	146
Figura 81: VAN y TIR Financiero (Indicadores de Evaluación Financiera).....	146
Figura 82: Punto de Equilibrio.....	146

Figura 83: Estados de resultados integrales Proyectados por meses.....	147
Figura 84: Estados de resultados integrales Proyectados por años.....	148
Figura 85: Financieros Proyectados por meses.....	149
Figura 86: Estados de situación financiera anual.....	150

Resumen Ejecutivo

Hoy en día la tendencia de los consumidores del mercado Piurano ha cambiado, actualmente son más exigentes en cuanto al valor nutricional, que sean libre de colorantes y que no contengan conservantes; lo que origina que exista la producción de diversos productos a base de ingredientes totalmente naturales y orgánicos.

El presente plan de negocio fue realizado con el fin de elaborar y comprobar la viabilidad del accionar de una heladería artesanal con insumos naturales. TOCAYAS S.A.C constituida por dos accionistas; Milagros Clarita Zevallos Peña y Yipsi Clarita Carnero López, quienes realizarán la fabricación y comercialización de helados artesanales frutados y veganos con sabores novedosos y tradicionales de la región, con el objetivo de ofrecer una alternativa diferente al adquirir un aperitivo refrescante y beneficio para su salud, Teniendo un precio de venta al público de S/ 12,00 soles. El público objetivo son niños, jóvenes y adultos desde la edad de 6 a 44 años residentes del distrito de Piura y castilla, que quieran tener y tengan ya establecido un estilo de vida saludable. La inversión que se requiere es de S/33 337.92, financiado en un 70% por las accionistas y en un 30% por una entidad bancaria; el punto de equilibrio es llegar a la meta de 1,796 unidades de ventas en el primer año para cubrir los costos y gastos. En el flujo de caja económico se muestran aumentos en las ganancias cada año. La rentabilidad de TOCAYAS S.A.C. se analizó a través de un plan financiero, en el que se obtuvieron resultado en positivo, el WACC de 6.81%, el VAN de S/47,738.83 y el TIR en 59%, por lo tanto, el proyecto se considera viable dado que las ratios muestran un VAN positivo tanto en el flujo de caja económico como en el financiero, además de que ambos flujos presentan un TIR mayor al COK 3 y un beneficio costo mayor a 1, con esto se determina que este proyecto es realizable.