UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVA Y COMERCIAL

INGENIERIA EN CONTADURIA PÚBLICA Y AUDITORIA

PRESUPUESTO

CUARTO Ing. CPA "A1"

Trabajo de Investigación:

Microempresa de ladrillos

"EL DESEO"

INTEGRANTES:

- DUME CANDELARIO BRYAN
- SAMPEDRO GARCES ANDRES

VINUEZA MENDOZA JESSICA

EC. CARLOS OCHOA GONZALEZ, MSC

PERIODO LECTIVO:

MAYO – SEPTIEMBRE 2015

INTRODUCCION

Los "**LADRILLOS",** nacen hace más de 10.000 años por la necesidad de las personas de tener mayor seguridad en la edificación de sus moradas; tras largas investigaciones se dio a conocer que los primeros en elaborar y hacer uso de los ladrillos fueron los primitivos es de conocimiento de todos que ellos vivían en cuevas las mismas que fueron elaboradas con dicho material. Desde allí radica su importancia; en la actualidad los mismos generalmente son utilizados para la construcción de cerramientos, fachadas, muros y principalmente en paredes.

En nuestro país, mayormente en los sectores rurales de la Costa; la elaboración de ladrillos en los últimos años se ha convertido en una práctica habitual y con ello

oferta fuentes de trabajo. La producción del ladrillo está dada de una forma artesanal ya que sus productores dicen que “ninguna maquina podrá hacer mejor su trabajo”.

El ladrillo es un material derivado de componentes naturales y con un nivel poco industrializado, el mismo reúne muchas características que hacen que el mismo sea indispensable en las construcciones y se lo pueda remplazar por ahora.

LADRILLERA
“EL DESEO”

Historia

Como consecuencia a la competencia profesional y al nivel competitivo comercial, las personas han preferido emprender sus propios negocios; este es el caso del señor “**LUIS VILLA**” quien con el transcurso de los años ha adquirido distintas habilidades artesanales una de ellas es la elaboración de ladrillos, labor que empezó a realizarla en un terreno vacío detrás de su vivienda receptando pequeños pedidos de sus vecinos y familiares; con el transcurso de tiempo y viendo la calidad de trabajo que realizaba se expandió. Es allí cuando nace su necesidad de contratar 2 empleados que le ayuden a elaborar este producto naciendo con ello este pequeño negocio, que al poco tiempo y por el crecimiento de sus pedidos se vio en la necesidad de extender este terreno para su mejor funcionamiento.

Cabe referirse que los equipos con que contaba al inicio eran de su padre y que con la expansión del negocio; estos ya no cubrían las necesidades, por lo tanto con las pocas ganancias que obtenía y cuantificando gastos empezó la compra de herramientas más especializada y de calidad que le facilitará el desarrollo de su oficio.

Esta pequeña empresa se ha introducido de la mejor manera en el mercado local con importantes resultados, ya que la demanda de sus productos se ha acrecentado considerablemente. Se espera que este negocio crezca con el pasar de los años y pueda apoderarse del mercado local.

Objeto social

Fabricación y Distribución de Ladrillos.

Slogan

El Deseo "Lo mejor en ladrillos para tu construcción"

Logotipo

Misión

Hacer de la empresa Ladrillera ***"EL DESEO",*** la mejor en la elaboración de ladrillos y con ellos contribuir al desarrollo del sector de la construcción ofreciendo al mismo un producto de alta calidad y con las mejores características del mercado.

Visión

Seremos una empresa expandida a nivel nacional y comprometida con sus consumidores para llevar a hogares o empresas un producto que cumple con todos los estándares de calidad requeridos para su elaboración y venta en el mercado, a un precio placentero logrando ser líder en el sector de la construcción.

Valores corporativos

- Compromiso social
- Respeto
- Trabajo en equipo
- Ética
- Transparencia
- Innovación
- Confianza
- Disciplina

OBJETIVO GENERAL

Aprovechar el grado de conocimiento y emprendimiento del señor Villa dueño de este negocio, para instaurar tres líneas de producción (ladrillo tipo bloque, burrito y mediano) que permitan la labor permanente de la empresa, para tener un crecimiento futuro y apoderarnos del mercado local y nacional; además brindar la calidad y seguridad requerida en la fabricación de los mismos, generando beneficios no solamente a su empresa sino también a sus clientes.

Objetivos Particulares:

- Crecer en el desarrollo y desempeño de nuestras actividades y con ello conseguir el fortalecimiento del negocio.
- Consolidar las bases de nuestra organización, obtener una ampliación e implantarnos en el mercado comercial local y nacional.

Metas

- ✓ Establecer tres líneas de producción; ladrillos de tipo Bloque, Burrito y mediano.
- ✓ Conservar las 3 personas creadoras de las ideas e implantación del negocio.
- ✓ Implantarnos como la empresa número uno en las actividades y productos que ofrecemos.

- ✓ Ofrecer empleo a más personas para contribuir con el desarrollo laboral de nuestro país.

MERCADOS

Ladrillera "El Deseo" se desarrolla como Microempresa en el ámbito local, cantonal y provincial, ya que los productos son vendidos a distintos distribuidores los cuales hacen un recorrido por los puntos antes mencionados logrando así la expansión de los ladrillos en distintos sectores de nuestra región.

COMPETIDORES

La ciudad de Milagro es uno de los cantones donde existen gran número de empresas Ladrilleras por ello el número de competidores para nuestra empresa son distintos pero de entre ellos destacamos los siguientes:

- Ladrillera "GAMBOA"
- Ladrillera "CALIMBA"
- Ladrillera "DON LUCAS"
- Ladrillera "BENAVIDEZ"
- Ladrillera "HERMANOS ESPINOZA"

PRECIOS

El precio de nuestros productos varían de acuerdo a la temporada climática de nuestro país ya que en invierno los ladrillos tienen un incremento de precio por motivos de que en esta temporada no se los puede producir, caso contrario es en verano ya que en esta temporada si pueden realizar los ladrillos

A continuación presentamos los precios de nuestros productos de acuerdo a las temporadas climáticas:

	INVIERNO	VERANO
Bloque	0.18	0.15
Burrito	0.18	0.15
Mediano	0.14	0.10 - 0.11

NOTA:

Los precios mencionados en el cuadro anterior están dados en centavos para cada unidad de producto que compren nuestros clientes; además que en mismo damos a conocer que acuerdo a la temporada climática que este transcurriendo.

HERRAMIENTAS OPERACIONALES

- ✓ Carretillas
- ✓ Palas
- ✓ Picos
- ✓ Moldes
- ✓ Badilejo

PROCESO DE ELABORACION

El proceso de producción de nuestros productos se basa en 5 sencillos pasos que mencionaremos a continuación:

1. Mezclamos los componentes de la materia prima que son: aserrín, arena y tierra.

2. Colocamos en los moldes adecuados para cada uno de los productos a elaborarse.

3. Secado (este lapso depende de las condiciones climáticas pueden ir de entre 3 a 5 días.

4. Limpieza, encadenado y armada dentro de los hornos para la cocción o quemado de los mismos.

5. Colocación en bodegas o camiones de los clientes para el reparto.

PROMOCIONES

Nuestras promociones van de acuerdo a la cantidad de ladrillos comprados pero por lo general

- ✓ Por cada 1000 ladrillos se dan adicionales entre 5 a 10; y
- ✓ Por cada 2000 o más se dan de regalo 20,
- ✓ Además a nuestros clientes de confianza ofrecemos créditos a mediano plazo para que puedan pagar los valores que quedaran pendientes.

MATERIA PRIMA

- ✔ Aserrín
- ✔ Arena
- ✔ Tierra

ATERIALES INDIRECTOS

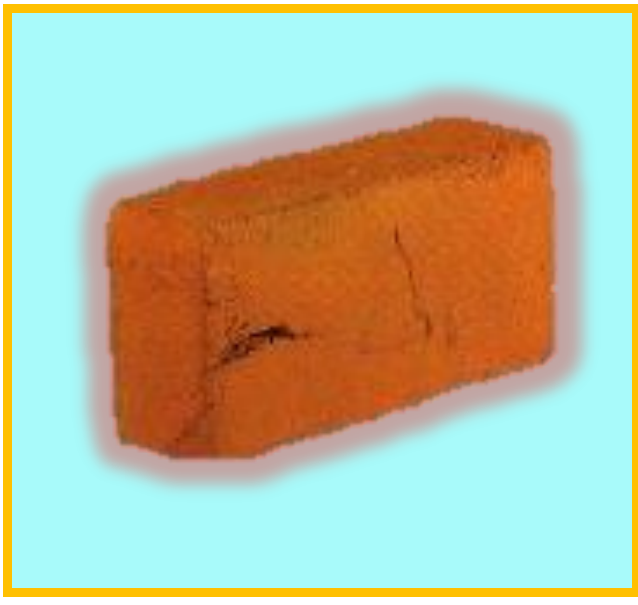
Agua	
Moldes	
Carretilla	
Pico	
Leña	
Baldes o recipientes	

Descripción del Producto

Ladrillo tipo Bloque

Largo	38cm
Ancho	7cm
Alto	18cm

Ladrillo tipo Burrito

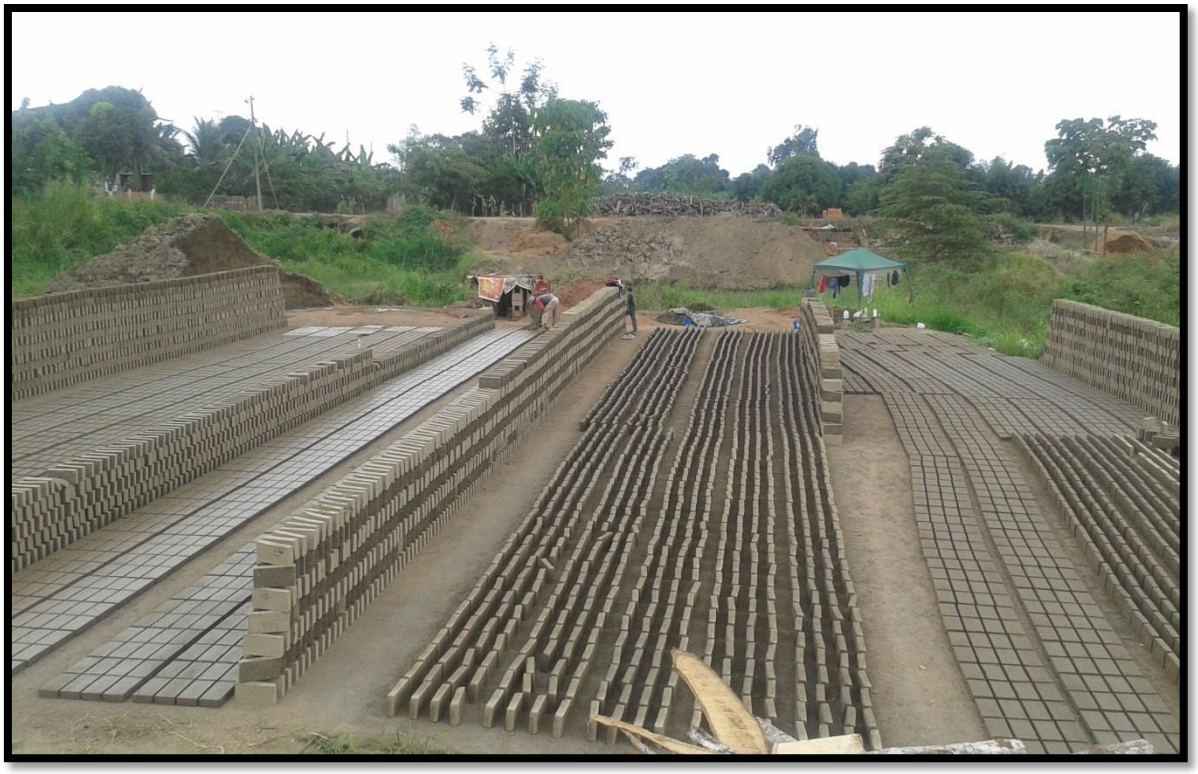


Largo	30cm
Ancho	10cm
Alto	15cm

Ladrillo tipo Mediano

	Largo 28cm
	Ancho 7cm
	Alto 13cm

Planta Física



PRONOSTICO DE VENTAS

VEASE EN "ANEXOS-NOTAS EXPLICATIVAS"

Ladrillo tipo "BLOQUE"

PERIODO	ENERO	FEBRERO	MARZO	I TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	6500	6800	7100	20400	-2	-40800	4	20330	-95	20520
2012	6800	6750	7250	20800	-1	-20800	1	20330	-95	20425
2013	6150	6950	7000	20100	0	0	0	20330	-95	20330
2014	6400	6520	7130	20050	1	20050	1	20330	-95	20235
2015	6450	6800	7050	20300	2	40600	4	20330	-95	20140
2016	PREDECIDO				3			20330	-95	20045
TOTAL				101650	0	-950	10			
LADRILLO "BLOQUE"										
PERIODO	ABRIL	MAYO	JUNIO	II TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	9600	20000	20040	49640	-2	-99280	4	49582	75	49432
2012	9200	19280	20290	48770	-1	-48770	1	49582	75	49507
2013	9950	20000	20200	50150	0	0	0	49582	75	49582
2014	9900	20100	19900	49900	1	49900	1	49582	75	49657
2015	9600	19850	20000	49450	2	98900	4	49582	75	49732
2016	PREDECIDO				3			49582	75	49807
TOTAL				247910	0	750	10			

LADRILLO "BLOQUE"										
PERIODO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	III TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	20110	19800	20000	59910	-2	-119820	4	60263	158	59948
2012	20030	20130	20150	60310	-1	-60310	1	60263	158	60106
2013	19875	19910	20000	59785	0	0	0	60263	158	60263
2014	20000	20400	20515	60915	1	60915	1	60263	158	60421
2015	20015	19780	20600	60395	2	120790	4	60263	158	60578
2016	PREDECIDO				3			60263	158	60736
TOTAL				301315	0	1575	10			
LADRILLO "BLOQUE"										
PERIODO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	IV TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	20000	19575	19920	59495	-2	-118990	4	59036	-189	59414
2012	20080	19985	19200	59265	-1	-59265	1	59036	-189	59225
2013	20115	19500	19380	58995	0	0	0	59036	-189	59036
2014	20000	19585	18900	58485	1	58485	1	59036	-189	58847
2015	20180	19090	19670	58940	2	117880	4	59036	-189	58658
2016	PREDECIDO				3			59036	-189	58469
TOTAL				295180	0	-1890	10			

Ladrillo tipo “BURRITO”

LADRILLO "BURRITO"										
PERIODO	ENERO	FEBRERO	MARZO	I TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	1800	2300	2680	6780	-2	-13560	4	6734	-38	6810
2012	1500	2500	2700	6700	-1	-6700	1	6734	-38	6772
2013	1830	2380	2450	6660	0	0	0	6734	-38	6734
2014	2100	2450	2630	7180	1	7180	1	6734	-38	6696
2015	1450	1800	3100	6350	2	12700	4	6734	-38	6658
2016	PREDECIDO				3			6734	-38	6620
TOTAL				33670	0	-380	10			
LADRILLO "BURRITO"										
PERIODO	ABRIL	MAYO	JUNIO	II TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	3250	13920	14090	31260	-2	-62520	4	31433	21	31391
2012	3300	14140	14250	31690	-1	-31690	1	31433	21	31412
2013	3375	13845	14255	31475	0	0	0	31433	21	31433
2014	2900	14080	14080	31060	1	31060	1	31433	21	31454
2015	3680	14000	14000	31680	2	63360	4	31433	21	31475
2016	PREDECIDO				3			31433	21	31496
TOTAL				157165	0	210	10			

LADRILLO "BURRITO"										
PERIODO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	III TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	14245	14000	14010	42255	-2	-84510	4	42315	-12	42338
2012	14320	14000	14080	42400	-1	-42400	1	42315	-12	42327
2013	14315	13980	14160	42455	0	0	0	42315	-12	42315
2014	13830	14030	14275	42135	1	42135	1	42315	-12	42304
2015	14125	13980	14225	42330	2	84660	4	42315	-12	42292
2016	PREDECIDO				3			42315	-12	42281
TOTAL				211575	0	-115	10			
LADRILLO "BURRITO"										
PERIODO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	IV TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	14050	13900	13795	41745	-2	-83490	4	41888	79	41730
2012	14150	13850	13720	41720	-1	-41720	1	41888	79	41809
2013	14075	13950	13840	41865	0	0	0	41888	79	41888
2014	14380	13950	13890	42220	1	42220	1	41888	79	41967
2015	14145	13945	13800	41890	2	83780	4	41888	79	42046
2016	PREDECIDO				3			41888	79	42125
TOTAL				209440	0	790	10			

Ladrillo tipo “MEDIANO”

LADRILLO "MEDIANO"										
PERIODO	ENERO	FEBRERO	MARZO	I TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	650	800	1050	2500	-2	-5000	4	3070	185	2700
2012	1000	1250	1300	3550	-1	-3550	1	3070	185	2885
2013	680	720	925	2325	0	0	0	3070	185	3070
2014	1000	1250	1300	3550	1	3550	1	3070	185	3255
2015	825	1250	1350	3425	2	6850	4	3070	185	3440
2016	PREDECIDO				3			3070	185	3625
TOTAL				15350	0	1850	10			
LADRILLO "MEDIANO"										
PERIODO	ABRIL	MAYO	JUNIO	II TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	2500	9980	10000	22480	-2	-44960	4	21741	-293	22327
2012	1480	9875	10000	21355	-1	-21355	1	21741	-293	22034
2013	2500	9980	10030	22510	0	0	0	21741	-293	21741
2014	1480	9875	9980	21335	1	21335	1	21741	-293	21448
2015	1575	9500	9950	21025	2	42050	4	21741	-293	21155
2016	PREDECIDO				3			21741	-293	20862
TOTAL				108705	0	-2930	10			

LADRILLO "MEDIANO"										
PERIODO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	III TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	10080	10160	10250	30490	-2	-60980	4	30317	-88	30493
2012	10050	10320	10015	30385	-1	-30385	1	30317	-88	30405
2013	10010	10115	10250	30375	0	0	0	30317	-88	30317
2014	10050	10120	10015	30185	1	30185	1	30317	-88	30229
2015	10000	10000	10150	30150	2	60300	4	30317	-88	30141
2016	PREDECIDO				3			30317	-88	30053
TOTAL				151585	0	-880	10			
LADRILLO "MEDIANO"										
PERIODO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	IV TRIMESTRE	nueva X	XY	X^2	a	b	Y "
2011	10230	9480	9220	28930	-2	-57860	4	29074	-58	29190
2012	10425	9100	9800	29325	-1	-29325	1	29074	-58	29132
2013	10230	9480	9450	29160	0	0	0	29074	-58	29074
2014	10425	9100	9780	29305	1	29305	1	29074	-58	29016
2015	10500	8950	9200	28650	2	57300	4	29074	-58	28958
2016	PREDECIDO				3			29074	-58	28900
TOTAL				145370	0	-580	10			

CUADRO RESUMEN

MES	PRODUCTO AÑO 2011			PRODUCTO AÑO 2012			PRODUCTO AÑO 2013		
	BLOQUE	BURRITO	MEDIANO	BLOQUE	BURRITO	MEDIANO	BLOQUE	BURRITO	MEDIANO
Enero	6500	1800	**650**	6800	1500	**1000**	6150	1830	**680**
Febrero	6800	2300	**800**	6750	2500	**1250**	6950	2380	**720**
Marzo	7100	2680	**1050**	7250	2700	**1300**	7000	2450	**925**
Abril	9600	3250	**2500**	9200	3300	**1480**	9950	3375	**2500**
Mayo	20000	13920	9980	19280	14140	9875	20000	13845	9980
Junio	20040	14090	10000	20290	14250	10000	20200	14255	10030
Julio	20110	14245	10080	20030	14320	10050	19875	14315	10010
Agosto	19800	14000	10160	20130	14000	10320	19910	13980	10115
Septiembre	20000	14010	10250	20150	14080	10015	20000	14160	10250
Octubre	20000	14050	10230	20080	14150	10425	20115	14075	10230
Noviembre	19575	13900	9480	19985	13850	9100	19500	13950	9480
Diciembre	19920	13795	9220	19200	13720	9800	19380	13840	9450

PRODUCTO AÑO 2014			PRODUCTO AÑO 2015			PRODUCTO AÑO 2016 PREDECIDO		
BLOQUE	BURRITO	MEDIANO	BLOQUE	BURRITO	MEDIANO	BLOQUE	BURRITO	MEDIANO
6400	2100	**1000**	6450	1450	**825**	20045	6620	**3625**
6520	2450	**1250**	6800	1800	**1250**			
7130	2630	**1300**	7050	3100	**1350**			
9900	2900	**1480**	9600	3680	**1575**	49807	31496	**20862**
20100	14080	9875	19850	14000	9500			
19900	14120	9980	20000	14040	9950			
20000	13830	10050	20015	14125	10000	60736	42281	**30053**
20400	14030	10120	19780	13980	10000			
20515	14275	10015	20600	14225	10150			
20000	14380	10425	20180	14145	10500	58469	42125	**28900**
19585	13950	9100	19090	13945	8950			
18900	13890	9780	19670	13800	9200			

PRESUPUESTO DE VENTAS

VEASE EN "ANEXOS-NOTAS EXPLICATIVAS"

PRESUPUESTO DE VENTAS EN UNIDADES				
	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
BLOQUE	20045	49807	60736	58469
BURRITO	6620	31496	42281	42125
MEDIANO	3625	20862	30053	28900

PRESUPUESTO DE VENTAS EN DOLARES												
	I TRIMESTRE	Precio	Total	II TRIMESTRE	Precio	Total	III TRIMESTRE	Precio	Total	IV TRIMESTRE	Precio	Total
BLOQUE	20045	0.18	$ 3,608.10	49807	0.15	$ 7,471.05	60736	0.15	$ 9,110.33	58469	0.15	$ 8,770.35
BURRITO	6620	0.18	$ 1,191.60	31496	0.15	$ 4,724.40	42281	0.15	$ 6,342.08	42125	0.15	$ 6,318.75
MEDIANO	3625	0.14	$ 507.50	20862	0.11	$ 2,294.82	30053	0.11	$ 3,305.83	28900	0.11	$ 3,179.00

PRODUCTO	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	
BLOQUE	$ 3,608.10	$ 7,471.05	$ 9,110.33	$ 8,770.35	
BURRITO	$ 1,191.60	$ 4,724.40	$ 6,342.08	$ 6,318.75	
MEDIANO	$ 507.50	$ 2,294.82	$ 3,305.83	$ 3,179.00	
TOTAL	**$ 5,307.20**	**$ 14,490.27**	**$ 18,758.23**	**$ 18,268.10**	**$ 56,823.80**

PRESUPUESTO DE PRODUCCION

VEASE EN "ANEXOS-NOTAS EXPLICATIVAS"

PRODUCTO	I. INICIAL	I. FINAL
BLOQUE	22000	3100
BURRITO	7500	1400
MEDIANO	3750	450

I TRIMESTRE	BLOQUE	BURRITO	MEDIANO
Ventas pronosticadas	20045	6620	3625
(+) Inventario final	3100	1400	450
Necesidades de produccion	**23145**	**8020**	**4075**
(-) Inventario inicial	22000	7500	3750
Produccion real	**1145**	**520**	**325**

PRODUCTO	I. INICIAL	I. FINAL
BLOQUE	3100	600
BURRITO	1400	400
MEDIANO	450	900

II TRIMESTRE	BLOQUE	BURRITO	MEDIANO
Ventas pronosticadas	49807	31496	20862
(+) Inventario final	600	400	900
Necesidades de produccion	**50407**	**31896**	**21762**
(-) Inventario inicial	3100	1400	450
Produccion real	**47307**	**30496**	**21312**

PRODUCTO	I. INICIAL	I. FINAL
BLOQUE	600	550
BURRITO	400	380
MEDIANO	900	850

III TRIMESTRE	BLOQUE	BURRITO	MEDIANO
Ventas pronosticadas	60736	42281	30053
(+) Inventario final	550	380	850
Necesidades de produccion	**61286**	**42661**	**30903**
(-) Inventario inicial	600	400	900
Produccion real	**60686**	**42261**	**30003**

PRODUCTO	I. INICIAL	I. FINAL
BLOQUE	550	21500
BURRITO	380	9000
MEDIANO	850	5000

IV TRIMESTRE	BLOQUE	BURRITO	MEDIANO
Ventas pronosticadas	58469	42125	28900
(+) Inventario final	21500	9000	5000
Necesidades de produccion	**79969**	**51125**	**33900**
(-) Inventario inicial	550	380	850
Produccion real	**79419**	**50745**	**33050**

PRESUPUESTO DE COMPRAS DE MATERIA PRIMA

VEASE EN "ANEXOS-NOTAS EXPLICATIVAS"

PRIMER TRIMESTRE					
PROD. REAL		**ASERRIN**			
BLOQUE	1145	0,55	lbs	629,75	lbs
BURRITO	520	0,55	lbs	286,00	lbs
MEDIANO	325	0,43	lbs	139,75	lbs
	TOTAL			**1055,5**	**lbs**
PROD. REAL		**ARENA**			
BLOQUE	1145	0,22	lbs	251,9	lbs
BURRITO	520	0,22	lbs	114,40	lbs
MEDIANO	325	0,14	lbs	45,50	lbs
	TOTAL			**411,8**	**lbs**
PROD. REAL		**TIERRA**			
BLOQUE	1145	1,80	lbs	2061,00	lbs
BURRITO	520	1,80	lbs	936,00	lbs
MEDIANO	325	1,30	lbs	422,50	lbs
	TOTAL			**3419,50**	**lbs**

SEGUNDO TRIMESTRE					
PROD. REAL		**ASERRIN**			
BLOQUE	47307	0,55	lbs	26018,85	lbs
BURRITO	30496	0,55	lbs	16772,8	lbs
MEDIANO	21312	0,43	lbs	9164,16	lbs
	TOTAL			**51955,81**	**lbs**
PROD. REAL		**ARENA**			
BLOQUE	47307	0,22	lbs	10407,54	lbs
BURRITO	30496	0,22	lbs	6709,12	lbs
MEDIANO	21312	0,14	lbs	2983,68	lbs
	TOTAL			**20100,34**	**lbs**
PROD. REAL		**TIERRA**			
BLOQUE	47307	1,80	lbs	85152,60	lbs
BURRITO	30496	1,80	lbs	54892,80	lbs
MEDIANO	21312	1,30	lbs	27705,60	lbs
	TOTAL			**167751,00**	**lbs**

TERCER TRIMESTRE

PROD. REAL		ASERRIN			
BLOQUE	60686	0.55	lbs	33377.03	lbs
BURRITO	42261	0.55	lbs	23243.28	lbs
MEDIANO	30003	0.43	lbs	12901.29	lbs
	TOTAL		lbs	**69521.59**	**lbs**
PROD. REAL		ARENA			
BLOQUE	60686	0.22	lbs	13350.81	lbs
BURRITO	42261	0.22	lbs	9297.31	lbs
MEDIANO	30003	0.14	lbs	4200.42	lbs
	TOTAL		lbs	**26848.54**	**lbs**
PROD. REAL		TIERRA			
BLOQUE	60686	1.80	lbs	109233.90	lbs
BURRITO	42261	1.80	lbs	76068.90	lbs
MEDIANO	30003	1.30	lbs	39003.90	lbs
	TOTAL		lbs	**224306.70**	**lbs**

CUARTO TRIMESTRE

PROD. REAL		ASERRIN			
BLOQUE	79419	0.55	lbs	43680.45	lbs
BURRITO	50745	0.55	lbs	27909.75	lbs
MEDIANO	33050	0.43	lbs	14211.50	lbs
	TOTAL		lbs	**85801.7**	**lbs**
PROD. REAL		ARENA			
BLOQUE	79419	0.22	lbs	17472.18	lbs
BURRITO	50745	0.22	lbs	11163.90	lbs
MEDIANO	33050	0.14	lbs	4627.00	lbs
	TOTAL		lbs	**33263.08**	**lbs**
PROD. REAL		TIERRA			
BLOQUE	79419	1.80	lbs	142954.20	lbs
BURRITO	50745	1.80	lbs	91341.00	lbs
MEDIANO	33050	1.30	lbs	42965.00	lbs
	TOTAL		lbs	**277260.20**	**lbs**

PRESUPUESTO DE UTILIZACION DE MATERIA PRIMA

VEASE EN "ANEXOS-NOTAS EXPLICATIVAS"

PRESUPUESTO DE UTILIZACION DE M.P			
I TRIMESTRE	ASERRIN	ARENA	TIERRA
Requerimiento de Materia prima	1055.50	411.80	3419.50
(+) Inventario Final	211.10	82.36	683.90
(=) Disponibilidad de Materia prima	1266.60	494.16	4103.40
(-) Inventario Inicial	211.10	82.36	683.90
Requerimiento Total	1055.50	411.80	3419.50

PRESUPUESTO DE UTILIZACION DE M.P			
II TRIMESTRE	ASERRIN	ARENA	TIERRA
Requerimiento de Materia prima	51955.81	20100.34	167751.00
(-) Inventario Final	10391.16	4020.07	33550.20
(=) Disponibilidad de Materia prima	62346.97	24120.41	201301.20
(-) Inventario Inicial	10391.16	4020.07	33550.20
Requerimiento Total	51955.81	20100.34	167751.00

PRESUPUESTO DE UTILIZACION DE M.P			
III TRIMESTRE	ASERRIN	ARENA	TIERRA
Requerimiento de Materia prima	69521.59	26848.54	224306.70
(-) Inventario Final	13904.32	5369.71	44861.34
(=) Disponibilidad de Materia prima	83425.91	32218.25	269168.04
(-) Inventario Inicial	13904.32	5369.71	44861.34
Requerimiento Total	69521.59	26848.54	224306.70

PRESUPUESTO DE UTILIZACION DE M.P			
IV TRIMESTRE	ASERRIN	ARENA	TIERRA
Requerimiento de Materia prima	85801.70	33263.08	277260.20
(-) Inventario Final	17160.34	6652.62	55452.04
(=) Disponibilidad de Materia prima	102962.04	39915.70	332712.24
(-) Inventario Inicial	17160.34	6652.62	55452.04
Requerimiento Total	85801.70	33263.08	277260.20

PRESUPUESTO DE UTILIZACION DE M.P			
ANUAL	**ASERRIN**	**ARENA**	**TIERRA**
Requerimiento de total de mp. Libras	208334.60	80623.76	672737.40
Requerimiento de total de mp. Tnlds	94	36	305
(/) Numero de toneladas por camion	2	2	2
Total de camiones a utilizar	**47**	**18**	**153**
(*) Precio por camion de 2 tnlds	$ 40.00	$ 50.00	$ 50.00
Total de mp en dolares	**$ 1,880.00**	**$ 900.00**	**$ 7,625.00**

NOTA: Cabe recalcar que el cargamento de nuestra materia prima (arena, tierra y aserrín) es transportado en camiones de 3.5 toneladas, mismos que tienen capacidad de carga de 2 toneladas, equivalente a 4409 libras aproximadamente; las cuales son utilizadas para la producción de 8000 ladrillos respectivamente de cualquier tipo.

PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA

VEASE EN "ANEXOS-NOTAS EXPLICATIVAS"

PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA DIRECTA					
PROCESO "ARMADO"	**1**	**2**	**3**	**4**	
unidades a producir	1990	99115	132949	163214	
(*) horas requeridas al dia	8	8	8	8	
unidades al dia	1000	1000	1000	1000	
(=) Horas necesarias	15.92	792.92	1063.592	1305.712	
(*) Valor de la hora hombre	2.21	2.21	2.21	2.21	
(=) MOD	**$ 35.18**	**$ 1,752.35**	**$ 2,350.54**	**$ 2,885.62**	
(*) Numero de trabajadores	2	2	2	2	
(=) Valor total de la MOD	**$ 70.37**	**$ 3,504.71**	**$ 4,701.08**	**$ 5,771.25**	$ 14,047.40

PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA DIRECTA					
PROCESO "ENCADENADO"	**1**	**2**	**3**	**4**	
unidades a producir	1990	99115	132949	163214	
(*) horas requeridas al dia	8	8	8	8	
unidades al dia	1000	1000	1000	1000	
(=) Horas necesarias	15.92	792.92	1063.592	1305.712	
(*) Valor de la hora hombre	2.21	2.21	2.21	2.21	
(=) MOD	**$ 35.18**	**$ 1,752.35**	**$ 2,350.54**	**$ 2,885.62**	
(*) Numero de trabajadores	1	1	1	1	
(=) Valor total de la MOD	**$ 35.18**	**$ 1,752.35**	**$ 2,350.54**	**$ 2,885.62**	$ 7,023.70

BENEFICIOS SOCIALES							
NOMINA	INGRESOS	XIII	XIV	FONDO RESERVA	VACACIONES	APORTE PAT.	
Trabajador 1	$ 7,023.70	$ 585.31	354	$ 585.31	$ 292.65	$ 853.38	
Trabajador 2	$ 7,023.70	$ 585.31	354	$ 585.31	$ 292.65	$ 853.38	
Trabajador 3	$ 7,023.70	$ 585.31	354	$ 585.31	$ 292.65	$ 853.38	
TOTAL	**$ 21,071.09**	**$ 1,755.92**	**$ 1,062.00**	**$ 1,755.92**	**$ 877.96**	**$ 2,560.14**	$ 8,011.95

PRESUPUESTO ANUAL DE MOD	
MANO DE OBRA	$ 21,071.09
BENEFICIOS SOCIALES	$ 8,011.95
VALOR TOTAL DE MOD	**$ 29,083.04**

NOTA: Cabe explicar que los beneficios sociales se los calcularon anualmente, debido a que ninguno de nuestros empleados se acogieron la mensualización del décimo cuarto sueldo, motivo por el cual no se los dedujo trimestralmente; además los beneficios percibidos por los obreros se los recibe una vez por año.

ANEXOS

NOTAS EXPLICATIVAS

PRONOSTICO DE VENTAS:

Como se observa en el grafico del primer trimestre las ventas pronosticadas para los tres productos son inferiores a las de los periodos restantes, debido a que la época de inviernos no permite fabricar estos productos por las condiciones climáticas que atraviesa nuestra región.

PRESUPUESTO DE VENTAS

Como se indicó anteriormente, lo mismo sucederá para el año predecido 2016 ya que afectan las mismas circunstancias, cabe recalcar que esta situación perjudica principalmente a los meses de Enero, Febrero, Marzo y Abril, es decir todo el primer trimestre y un mes del segundo trimestre.

PRESUPUESTO DE PRODUCCION

Como se establece en la tabla del primer trimestre la producción de los ladrillos es baja con respecto a los trimestres restantes, y más aun con el ultimo el cual comprende Octubre, noviembre y Diciembre porque en esos meses se produce lo necesario para vender en tal periodo y además se elabora un inventario que se embodega y se mantiene en stock para cubrir las necesidades de ventas de los primeros cuatro meses del año siguiente.

PRESUPUESTO DE COMPRAS-UTILIZACION DE MP

Por las mismas condiciones climáticas antes descritas, se provisiona nuestra materia prima para la temporada de producción invernal y cubrir las ordenes de producción y niveles ventas, por ello se muestran en las tablas de los tres últimos trimestres una alta cantidad de materia prima con referencia al primer trimestre.

PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA

Respecto a lo planteado en los nuestros cuadros los ingreso percibidos por los empleados en el primer trimestre son inferiores a los demás periodos del año.
El valor a recibir en ultimo trimestre compensa el valor faltante de los sueldos de Enero, Febrero y Marzo por razones que no se produce en gran cantidad el ladrillo.

VISITA A LADRILLERA

Vista Panoramica "Ladrillera el deseo"

Mezcla de su materia prima

Desmoronamiento de tierra

MOLDEADO

SECADO

HORNOS DE COCCION

LADRILLO QUEMADO