

PRONASA

	AÑO 1				AÑO 2							
	CONGELADOS	%	CECINAS	%	TOTAL	%	CONGELADOS	%	CECINAS	%	TOTAL	%
VENTAS NETAS	400,00	100,00%	424,60	100,00%	824,60	100,00%	820,00	100,00%	530,60	100,00%	1350,60	100,00%
Costo Mat.Primas y Auxiliares	349,00	87,25%	362,40	80,64%	691,40	83,85%	635,00	77,44%	377,80	71,20%	1012,80	74,99%
Meno de obra variable	3,00	0,75%	6,60	1,55%	9,60	1,16%	8,80	1,07%	13,60	2,56%	22,40	1,66%
Costo variable fabricación	352,00	88,00%	369,00	82,20%	701,00	85,01%	643,80	78,51%	391,40	73,77%	1035,20	76,65%
Margen bruto fabricación	48,00	12,00%	75,60	17,80%	123,60	14,99%	176,20	21,49%	139,20	26,23%	315,40	23,35%
Comisiones	1,60	0,40%	2,40	0,57%	4,00	0,49%	5,40	0,66%	7,80	1,47%	13,20	0,98%
Distribución	5,20	1,30%	6,80	1,60%	12,00	1,46%	13,20	1,61%	11,40	2,15%	24,60	1,82%
Costo variable comercial	6,80	1,70%	9,20	2,17%	16,00	1,94%	18,60	2,27%	19,20	3,62%	37,80	2,80%
MARGEN BRUTO	41,20	10,30%	66,40	15,64%	107,60	13,05%	157,60	19,22%	120,00	22,62%	277,60	20,55%
Personal fabricación imputable	14,20	3,55%	4,80	1,13%	19,00	2,30%	16,00	1,95%	8,40	1,58%	24,40	1,81%
Mantenimiento imputable	0,60	0,15%	0,40	0,09%	1,00	0,12%	1,60	0,20%	1,00	0,19%	2,60	0,19%
Depreciación	0,60	0,15%	2,00	0,47%	2,60	0,32%	4,00	0,49%	7,00	1,32%	11,00	0,81%
Gastos producción imputables	15,40	3,85%	7,20	1,70%	22,60	2,74%	21,60	2,63%	16,40	3,09%	38,00	2,81%
Personal comercial imputable	1,60	0,40%	6,00	1,41%	7,60	0,92%	3,00	0,37%	8,00	1,51%	11,00	0,81%
Gastos varios comerciales	0,50	0,13%	1,50	0,35%	2,00	0,24%	1,00	0,12%	3,40	0,64%	4,40	0,33%
Publicidad	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	13,40	2,53%	13,40	0,99%
Gastos comerciales imputables	2,10	0,53%	7,50	1,77%	9,60	1,16%	4,00	0,49%	24,80	4,67%	28,80	2,13%
TOTAL GASTOS FIJOS IMPUTABLES	17,50	4,38%	14,70	3,46%	32,20	3,90%	25,60	3,12%	41,20	7,76%	66,80	4,95%
MARGEN DE CONTRIBUCION	23,70	5,93%	51,70	12,18%	75,40	9,14%	132,00	16,10%	78,80	14,85%	210,80	15,61%
Personal común de producción					5,00	0,61%					15,00	1,11%
Mantenimiento					7,00	0,85%					8,00	0,59%
Consumos					10,40	1,26%					26,20	1,94%
Depreciación					1,50	0,18%					4,50	0,33%
Gastos varios comunes de prod.					4,40	0,53%					8,00	0,59%
Gastos de producción comunes					28,30	3,43%					61,70	4,57%
Personal admón. y dirección					7,00	0,85%					12,00	0,89%
Gastos comunes de admón y dir.					2,00	0,24%					3,00	0,22%
Depreciación mobiliario oficina					0,50	0,06%					1,50	0,11%
Gastos dir. y admón. comunes					9,50	1,15%					16,50	1,22%
Impuestos sobre explotación					1,60	0,19%					9,20	0,68%
Provisión impagados					0,00	0,00%					3,00	0,22%
TOTAL GASTOS FIJOS COMUNES					39,40	4,78%					90,40	6,69%
RIDO EXPLOT. BAIT					36,00	4,37%					120,40	8,91%
Gastos financieros					11,20	1,36%					82,80	6,13%
Ingresos financieros					1,60	0,19%					0,20	0,01%
Otros ingresos atípicos					2,40	0,29%					2,80	0,21%
RIDO ANTES IMPTOS. BAIT					28,80	3,49%					40,60	3,01%
Impuesto sobre beneficios					6,20	0,75%					9,20	0,68%
RIDO POST-IMPITOS BPT					22,60	2,74%					31,40	2,32%