

INDICE

Prologo	XVII
Prefacio	XIX
Primera parte	
Sección teórica	XIII
Capítulo 1. Proyectos de inversión	1
Introducción	2
Definición del proyecto Definición de inversión Definición de proyecto de inversión	3
Orígenes Tipos de proyectos de inversión	4
Niveles de proyectos de inversión Estudio general de gran visión Estudio preliminar (estudio previo de factibilidad) Proyecto definitivo (estudio de factibilidad)	6
Proyecto final (definitivo) Etapas principales de un proyecto Estudios preliminares	7
Estudio de factibilidad Montaje y ejecución Funcionamiento normal Limitación de los proyectos	8
Conclusiones	9
Capítulo 2. Objetivos y metas	11
Introducción Objetivos Importancia de los objetivos Especificación de los objetivos	12
Tipos de objetivos Metas	13
Importancia de las metas Especificación de las metas	14
Conclusiones	15
Capítulo 3. Estudio de mercado	17
Introducción Definición de mercado	18
Tipos de mercado Objetivos del estudio del mercado	19
Importancia del estudio de mercado Definición de los objetivos de un estudio de mercado Elementos del estudio de mercado	20
Selección de las fuentes de información Estimación de la demanda	22
Análisis de la oferta Estimación de la oferta	23
Sistema de comercialización	24
Análisis de mercado	25

Capítulo 4. Localización del proyecto	33
Introducción	
Factores en la selección de la ubicación de la empresa	34
Ubicación de la empresa	35
Capítulo 5. Ingeniería del proyecto	37
Introducción	
Objetivo	38
Casos prácticos	
Diagrama del proceso de una empresa de servicio de automóviles y su descripción	39
Fabrica de pantalones	40
Capítulo 6. Organización y administración del proyecto	49
Introducción	
Requisitos	50
Ventajas	
Sociedades mercantiles	51
Sociedad anónima	
Constitución	52
Sociedad cooperativa	
El acta constitutiva	
Organización funcional	53
Organigrama	54
Descripción de puestos	55
Perfil de la persona para ocupar el puesto	60
Administración	
Presupuesto	61
Presupuestos, inversiones y financiamientos	63
Presupuesto de costos y gastos	64
Inversiones	565
Inversión fija	
Capital de trabajo	
Financiamiento	66
Contabilidad	
Registro y estados financieros utilizados para el control de las operaciones	67
Estados financieros	68
Estado de resultados	69
Cuenta	71
Instructivo del catalogo de cuentas	72
Guía contabilizadota	81
Capítulo 7. Evaluación financiera. Métodos para evaluar proyectos y equilibrio de al empresa	89
Introducción	90
Fuentes de financiamiento	
Objetivo de las fuentes de financiamiento	91
Importancia de las fuentes de financiamiento	92
Fuentes de financiamiento	93
Análisis del costo de financiamiento	100
Equilibrio de la empresa	125

Electos del calculo del punto de equilibrio su nomenclatura	126
Actividad económica durante la vida de una empresa	
Obtención del punto de equilibrio	127
Representación grafica del punto de equilibrio	129
Formato para calcular el estado de resultados	130
Punto de equilibrio con inflación	145
Análisis de punto de equilibrio	149
Factores básicos que ejercen un mayor influencia en la paridad de cambio peso-dólar	158
Elementos determinantes en la cotización de la moneda	158
Segunda parte	
Sección practica	168
Caso practico 1	
Referencia. Capitulo 1. Proyecto de inversión	
Introducción	169
Selección del proyecto	
División del grupo en equipos	
División del proyecto en actividades especificas	
Origen de los proyectos	170
Niveles de proyectos de inversión	171
Referencia: Capitulo 2. Objetivos y metas	
Objetivo general	172
Objetivos específicos	
Metas	
Metas de corto plazo	
Metas de mediano plazo	173
Metas de largo plazo	
Referencia: Capitulo 3. Estudio de mercado	
Introducción	174
Especificaciones del servicio	
Eficiencia terminal	
Mercado	175
Análisis de la oferta	
Publicidad	176
Referencia: Capitulo 4. localización de proyecto	
Introducción	177
Localización	
Viabilidad del proyecto	178
Referencia: Capitulo 5. Ingeniería del proyecto	
Introducción	179
Escenario pesimista	180
Escenario conservador	182
Escenario optimista	185
Referencia: Capitulo 6. Organización y administración del proyecto	
Organización funcional	188
Marco jurídico	189
Referencia: Capitulo 7. Evaluación financiera y punto de equilibrio de la empresa	
Ingresos por grupos	190

Escenario pesimista	
Costos variables (CVT) para el escenario pesimista	198
Gastos fijos	199
Gastos de papelería y artículos de oficina	200
Equilibrio de la empresa	205
Escenario conservador	206
Gastos variables (CVT) para el escenario conservador	213
Gastos fijos	214
Gastos de papelería y artículos de oficina	216
Métodos complejos de evaluación financiera del proyecto	217
Equilibrio de la empresa	
Escenario optimista	220
Costos variables (CVT) para el escenario optimista	227
Gastos fijos	228
Gastos de papelería y artículos de oficina	229
Métodos complejos de evaluación financiera del proyecto	230
Equilibrio de la empresa	233
Evaluación financiera del proyecto en condiciones de incertidumbre	234
Resumen de rubros comunes	238
Inversión requerida	239
Requerimiento de mobiliario y equipo por grupo	251
Fuentes de financiamiento propuestas	
Plan de la obtención de los recursos monetarios	253
Depreciación y amortización	254
Conclusiones y recomendaciones	257
Caso práctico 2	
Referencia: Capítulo 1. Proyecto de inversión	259
Introducción	
Origen del proyecto	
Niveles de proyectos de inversión	260
Referencia: Capítulo 2. Objetivos y metas	
Objetivos	263
Metas	
Referencia: Capítulo 3. Estudio de mercado	
Introducción	265
Especificación del servicio	
Áreas del mercado	266
Consumidores	276
Análisis de la oferta	
Publicidad	295
Referencia: Capítulo 4. Localización de proyecto	
Introducción	296
Macrolocalización del estado de México	
Viabilidad del proyecto	299
Referencia: Capítulo 5. Ingeniería del proyecto	
Introducción	302
Planeación del producto	310
Referencia: Capítulo 6. Organización y administración del proyecto	
Organización funcional	314

Marco jurídico	
Sociedades civiles	327
Acta constitutiva	339
Requisitos para el permiso	347
Referencia: Capítulo 7. Evaluación financiera	
Ingresos por grupo	353
Egresos por docencia por grupo	355
Flujo de efectivo A	358
Segunda alternativa	374
Tercera alternativa	378
Cuarta alternativa	410
Estados financieras	
Elaboración de estados financieros pro-forma	413
Consideraciones sobre el proyecto	425