

Animalia Health Care

Trabajo de grado para optar por el título de Médico veterinario

Modalidad creación de empresa

Laura García Chica

Daniela Jaramillo Gaviria

Asesor:

Paula Andrea Gómez Mejía

Corporación Universitaria Lasallista

Facultad De Ciencias Administrativas y Agropecuarias

Programa Académico De Medicina Veterinaria

Caldas - Antioquia

2017

Tabla de contenido

Resumen ejecutivo	10
Concepto de negocio	10
Nombre comercial	10
Descripción del producto/ servicio	10
Localización/Ubicación de la empresa.....	10
Objetivo general	11
Objetivos específicos	11
Presentación del equipo emprendedor	11
Potencial del mercado en cifras.....	11
Ventaja competitiva y propuesta de valor.....	13
Inversiones requeridas	15
Investigación del mercado	20
Análisis del sector	20
Análisis de mercado.....	21
Análisis del cliente	23
Factores que influyen en el consumo	27
Factores que afectan el consumo	28
Análisis de la competencia.....	28
Plataforma estratégica.....	31
Concepto de negocio	31
Objetivo general	31
Objetivos específicos.....	31

Análisis MECA	32
Mantener	32
Explorar	32
Corregir	32
Afrontar	33
Misión	33
Visión	33
Estrategia de mercadeo.....	34
Concepto del producto o servicio.....	34
Mezcla de marketing	34
Estrategia de producto	34
Estrategia de distribución.....	34
Estrategia de precios	35
Estrategia de promoción	35
Estrategia de Comunicación	36
Estrategia de servicio.....	36
Estrategia de comunicación externa.....	37
Relaciones con los clientes.....	37
Imagen corporativa	37
Estrategia web y tecnologías de la información	38
Estrategia de uso de redes sociales y estrategia de difusión página web	38
Análisis técnico - operativo	39
Ficha técnica del producto o servicio	39

Consulta general	39
Consulta dermatológica	39
Hospitalización	39
Hemograma completo.....	40
Química sanguínea	40
Raspado cutáneo	40
Tricograma	40
Citología.....	41
Cultivos bacteriológicos y micológicos.....	41
Análisis de orina.....	41
Coprológico	41
Estado de desarrollo	41
Innovación.....	41
Descripción del proceso	42
Variables de control (consulta veterinaria).....	43
Variables de control (laboratorio clínico).....	44
Distribución de la planta.....	45
Materias primas e insumos	49
Tecnología requerida	50
Localización	52
Geografía	52
Límites.....	52
Identificación de proveedores.....	52

Análisis administrativo y organizacional.....	53
Grupo emprendedor	53
Estructura organizacional.....	54
Gastos de administración y nómina.....	54
Organismos de apoyo	55
Constitución de la empresa.....	55
Comunicación organizacional.....	55
Impacto del proyecto	56
Impacto económico	56
Impacto social.....	56
Impacto ambiental	56
Registros, licencias y leyes regulatorias	57
Legislación vigente	57
Constitución de la empresa.....	58
Financiero	59
Referencias	76

Lista de gráficas

Gráfica 1. Tenencia de mascotas en Medellín	13
Gráfica 2. Distribución porcentual del registro de consultas por especie	22
Gráfica 3. Distribución porcentual del registro de sistemas afectados	23
Gráfica 4. Resultado - Tiene usted mascotas.....	25
Gráfica 5. Resultado - # de mascotas en el hogar	25
Gráfica 6. Resultado - Gastos por mes	26

Lista de ilustraciones

Ilustración 1. Censo población de Antioquia 2017	12
Ilustración 2. Imagen corporativa	37
Ilustración 3. Descripción del proceso consulta veterinaria	42
Ilustración 4. Descripción proceso laboratorio clínico	44
Ilustración 5. Fachada 1	45
Ilustración 6. Fachada 2	45
Ilustración 7. Recepción	46
Ilustración 8. Pet shop	46
Ilustración 9. Sala de espera	47
Ilustración 10. Hospitalización	47
Ilustración 11. Hospitalización 2	48
Ilustración 12. Hospitalización infecciosos	48
Ilustración 13. Estructura organizacional	54

Lista de tablas

Tabla 1. Insumos requeridos	15
Tabla 2. Servicios para mascotas en la ciudad de Medellín	21
Tabla 3. Competencia directa	29
Tabla 4. Servicios de los competidores	30
Tabla 5. Ficha técnica consulta veterinaria	39
Tabla 6. Ficha técnica laboratorio clínico	40
Tabla 7. Materias primas e insumos Clínica veterinaria.....	49
Tabla 8. Materias primas e insumos laboratorio clínico	50
Tabla 9. Proveedores	52
Tabla 10. Gastos de administración y nómina	54
Tabla 11. Gastos de constitución	58
Tabla 12. Información de variables económicas.....	59
Tabla 13. Información del producto o servicio.....	59
Tabla 14. Información plan de mercadeo.....	60
Tabla 15. Información plan operativo.....	62
Tabla 16. Plan administrativo.....	65
Tabla 17. Financiación	65
Tabla 18. Ingresos	66
Tabla 19. Egresos.....	67
Tabla 20. Plan de amortización	68
Tabla 21. Capital de trabajo.....	68
Tabla 22. Estado de resultados	69

Tabla 23. Flujo de efectivo	70
Tabla 24. Balance general	71
Tabla 25. Flujo de caja	72
Tabla 26. Punto de equilibrio	73
Tabla 27. Indicadores financieros de liquidez y actividad	73
Tabla 28. Indicadores de rentabilidad	74
Tabla 29. Indicadores financieros de endeudamiento.....	74
Tabla 30. Indicadores de generación de valor	75

Resumen ejecutivo

Concepto de negocio

Nombre comercial

Animalia Health Care.

Descripción del producto/ servicio

La adquisición de mascotas por parte de la población colombiana ha aumentado considerablemente en los últimos años, al igual que el interés por parte de los propietarios en la calidad de vida de sus mascotas y su estado de salud.

Animalia Health Care será una empresa orientada a cuidar la salud integral de las mascotas y a prestar especial atención en el cuidado de la piel, que al ser un órgano que está en constante exposición, puede verse afectado fácilmente no solo por factores medioambientales sino también alimenticios u hormonales.

Adicionalmente en las instalaciones de Animalia Health Care se prestarán servicios de consulta general, consulta especializada en el área de dermatología, hospitalización y laboratorio clínico.

Localización/Ubicación de la empresa

La empresa estará ubicada en el municipio de Medellín, Barrio El Poblado, ya que se determinó que en esta zona existe una alta población de mascotas, cuyos propietarios cuentan con una buena estabilidad económica y pueden acceder con gran facilidad a la prestación de un servicio de salud para sus mascotas.

Objetivo general

Desarrollar un plan de negocios para la creación de un centro veterinario optando por el título profesional de Médicos veterinarios.

Objetivos específicos

- Realizar un estudio de mercadeo que aporte información acerca de la demanda de un servicio dermatológico para mascotas en la Ciudad de Medellín.
- Conocer las ofertas existentes en el sector de El poblado y los precios con los que operan, con el fin de establecer valores similares.
- Desarrollar un componente innovador en la prestación del servicio, con el fin de aumentar las ganancias y posibilidades de éxito de la clínica veterinaria.
- Realizar un estudio técnico y administrativo para determinar la infraestructura requerida del proyecto que nos permita prestar un servicio de excelente calidad.
- Establecer un escenario financiero de la iniciativa a 5 años que permita identificar la viabilidad financiera.

Presentación del equipo emprendedor

El equipo a cargo del proyecto Animalia Health Care está conformado por dos estudiantes de Medicina Veterinaria.

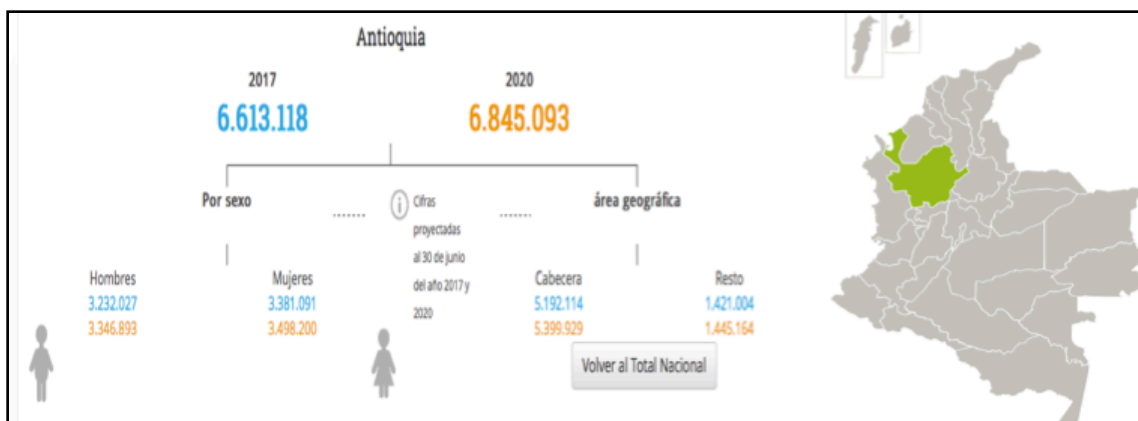
- Daniela Jaramillo Gaviria C.C: 1036644428 Código: 20111051
- Laura García Chica C.C: 1152203008 Código: 2011104

Potencial del mercado en cifras

En el departamento de Antioquia según los datos actuales del DANE (Departamento Administrativo Nacional de Estadística) se estima que hay un total de

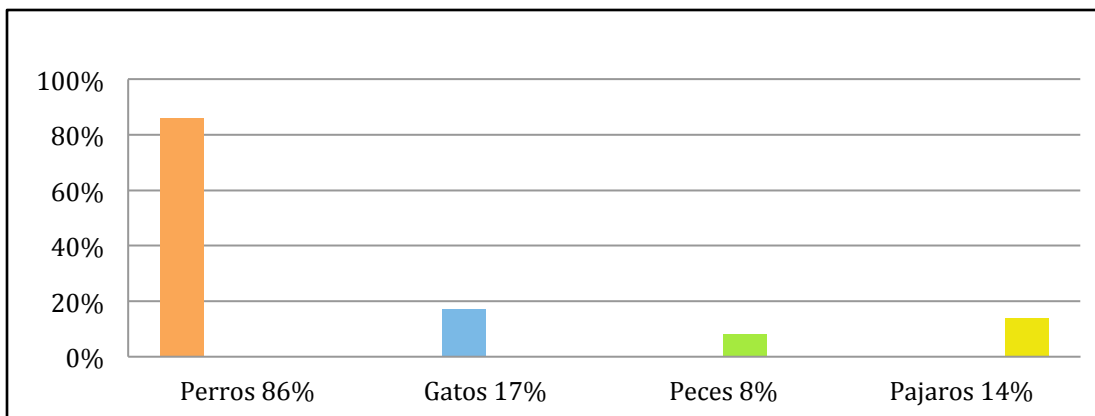
6.613.118 habitantes. Basados en una encuesta de calidad de vida realizada por el Departamento de Planeación de la Alcaldía de Medellín, se determinó que en promedio seis de cada diez familias cuentan con una mascota en su hogar y adicionalmente, presentan un estimado del número de animales en la ciudad siendo 187.712 y 59.000 para perros y gatos respectivamente.

Ilustración 1. Censo población de Antioquia 2017



Fuente: DANE, 2017

Así mismo una encuesta realizada en el 2012 por la firma de investigación de mercados GFK determino que en la ciudad de Medellín existe una alta preferencia por parte de los ciudadanos de adquirir un perro como mascota 86% en lugar de un gato 17%.

Gráfica 1. Tenencia de mascotas en Medellín

Fuente: GFK, 2012

Luego de conocer estas cifras, era de gran importancia seleccionar una locación adecuada para desarrollar el proyecto. El sector elegido por Animalia Health Care es el El Poblado, el cual cuenta con una extensión de aproximadamente 1.452 hectáreas, lo que convierte este sector en la comuna más grande la ciudad. Se determina como la locación más apropiada, debido a la gran extensión de terreno que posee, el alto número de habitantes en la zona y su gran poder adquisitivo, lo que les permite acceder fácilmente a un servicio de salud para sus mascotas.

Ventaja competitiva y propuesta de valor

Actualmente en la ciudad de Medellín existe una amplia oferta de Clínicas veterinarias, ubicadas en su gran mayoría en el sector de El Poblado. La propuesta con la cual Animalia Health Care buscara entrar a competir en un mercado que en los últimos años ha mostrado un gran desarrollo, es al ofrecer además de los servicios básicos de una clínica veterinaria, ofrecer un servicio orientado a controlar y a corto plazo curar todos los problemas que afecten la piel de las mascotas.

- En Animalia Health Care se brindara un servicio especializado en el área de dermatología durante todos los días de la semana, la finalidad de esta estrategia será otorgarle cierta flexibilidad a los clientes, al permitirles presentarse en nuestras instalaciones en el momento que sus horarios lo permitan, logrando acceder fácilmente a nuestro servicio. Esto facilitara en gran medida instaurar tratamientos en el tiempo exacto y realizar controles periódicos de los pacientes sin tener como limitante la ausencia del especialista.

El propósito de esta empresa será asociarse con las diferentes clínicas del sector, para recibir remisiones de pacientes con problemas de piel, y remitir a aquellos centros pacientes que requieran de servicios que no se ofrezcan en las instalaciones tales como cirugía o fisioterapia.

- Se contará con un servicio de laboratorio integrado lo que facilitara obtener los resultados de los exámenes con mayor rapidez, sin la demora que se presenta al momento de remitir y enviar muestras.

Para Animalia Health Care como futuro centro veterinario será fundamental realizar un acompañamiento constante a los pacientes durante el proceso de tratamiento, para verificar su efectividad, determinar si la evolución es favorable o no y darse a conocer por su excelente trato y atención al cliente.

Inversiones requeridas

Tabla 1. Insumos requeridos

Ítem	#	Precio	Valor total
Alquiler de casa 300 mts	1	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Adecuación locativa	1	\$ 6.500.000	\$ 6.500.000
Escritorios de oficina	5	\$ 399.000	\$ 1.995.000
Caja registradora	1	\$ 580.000	\$ 580.000
Impresora multifuncional	1	\$ 507.900	\$ 507.900
Computadores de escritorio	5	\$ 2.109.900	\$ 10.549.500
Sillón de escritorio	6	\$ 279.000	\$ 1.674.000
Sillas de oficina	6	\$ 164.900	\$ 989.400
Modular sala de espera x 4 sillas	2	\$ 342.900	\$ 685.800
Mesa de exploración	2	\$ 619.900	\$ 1.239.800
Balanza digital	1	\$ 728.000	\$ 728.000
Papeleras 20 Lt	16	\$ 39.900	\$ 638.400
Guardián colector 2.9 Lt	10	\$ 10.900	\$ 109.000
Uniformes	12	\$ 70.000	\$ 840.000
Estantería 5 niveles	2	\$ 239.900	\$ 479.800
Archivador modular	1	\$ 548.000	\$ 548.000
Jaulas grandes	4	\$ 500.000	\$ 2.000.00
Jaulas medianas	6	\$ 300.000	\$ 1.800.000
Jaulas pequeñas	4	\$ 100.000	\$ 400.000
Atril	7	\$ 93.000	\$ 651.000
Nevera LG	4	\$ 809.000	\$ 3.236.000
Neveras pequeñas	2	\$ 463.000	\$ 926.000
Microondas	2	\$ 200.000	\$ 400.000
Lavadora	1	\$ 1.346.900	\$ 1.346.900
Secadora	1	\$ 1.916.000	\$ 1.916.000
Calentadores	4	\$ 150.000	\$ 600.000
Nebulizador	1	\$ 279.000	\$ 279.000
Glucómetro	1	\$ 69.400	\$ 69.400
Ecógrafo DP 2200 VET	1	\$ 13.000.000	\$ 13.000.000
Equipo de órganos	1	\$ 619.000	\$ 619.000
Monitor multiparámetros MEC 1200	1	\$ 4.900.000	\$ 4.900.000
Fonendoscopio littmann	3	\$ 484.300	\$ 1.453.000
Tirillas de prueba	50	\$ 1.000	\$ 50.000
Tubos de muestra rojo	100	\$ 608	\$ 60.800
Tubos de muestra lila	100	\$ 608	\$ 60.800
Jeringas insulina 1 ml	100	\$ 175	\$ 17.500
Jeringas 2 ml	100	\$ 164	\$ 16.400
Jeringas 5 ml	100	\$ 194	\$ 19.400
Jeringas 10 ml	100	\$ 250	\$ 25.000
Jeringas 20 ml	100	\$ 400	\$ 40.000
Catéter 24 amarillo insyte	50	\$ 1.500	\$ 75.000
Catéter 22 azul insyte	50	\$ 1.600	\$ 80.000
Catéter 20 rosa insyte	50	\$ 1.800	\$ 90.000
Venoclisis macro gotero	50	\$ 1.000	\$ 50.000
Venoclisis micro gotero	50	\$ 1.500	\$ 75.000
Guantes de examen S,M	800	\$ 143	\$ 114.400
Algodón motas x 500 g	2	\$ 9.900	\$ 19.800

Alcohol antiséptico x galón	1	\$ 15.400	\$ 15.400
Porta agujas	2	\$ 16.900	\$ 33.800
Adson con garra	2	\$ 7.300	\$ 14.600
Mango de bisturí	2	\$ 7.300	\$ 14.600
Cuchillas de bisturí # 22	100	\$ 214	\$ 21.450
Tijera de mayo curva	2	\$ 7.300	\$ 14.600
Tijera de mayo recta	2	\$ 8.100	\$ 16.200
Mosquito curva	2	\$ 7.300	\$ 14.600
Vicryl # 2 - 0	10	\$ 9.300	\$ 93.000
Nylon	50	\$ 140	\$ 7.000
Hartamn x 500 ml corpaul	20	\$ 2.300	\$ 46.000
Dextrosa 5% x 500 ml	5	\$ 2.350	\$ 11.750
Cloruro de sodio 0.9 % x 500ml	20	\$ 2.900	58.000
Adrenalina Amp	1	\$ 17.000	\$ 17.000
Tranquilan Zoo Fco x 10 ml	1	\$ 7.900	\$ 7.900
Atropina Zoo Iny x 10 ml	1	\$ 6.000	\$ 6.000
Ampicilina + sulbactam 1,5 g x 10 Uni	4	\$ 31.234	\$ 124.936
Amikacina x 10 ampollas	1	\$ 6.400	\$ 6.400
Cefalotina 1 g x 10 Unidades	4	\$ 30.261	\$ 121.044
Gentamicina x 10 ampollas	1	\$ 5.100	\$ 5.100
Baytril 50 mg x 10 tabletas	1	\$ 23.700	\$ 23.700
Dexametasona vitalis x 10 ampollas	2	\$ 9.400	\$ 18.800
MeloxiCAN splend Oral x 30 ml	1	\$12.350	\$12.350
Meloxic oral x 10 ml	1	\$ 9.800	\$ 9.800
Ranitidina vitalis x 10 ampollas	4	\$ 4.200	\$ 16.800
Omeprazol vitalis 40 mg x 10 Unidades	3	\$ 39.369	\$ 118.107
Diurivet x 50 ml	1	\$ 24.350	\$ 24.350
Colivet x 50 ml	2	\$ 24.650	\$ 49.300
Euthanex x 50 ml	1	\$ 211.100	\$ 211.100
Lidocaína 2% iny x 50 ml	1	\$ 10.500	\$ 10.500
Oxitetraciclina 5% iny x 50 ml	1	\$ 4.650	\$ 4.650
Endogard 2,5 kg	5	\$6.950	\$ 34.750
Endogard 10 kg	5	\$11.700	\$ 58.500
Endogard 30 kg	5	\$32.900	\$ 164.500
Rondel 2 ml	5	\$ 4.500	\$ 22.500
Rondel 5 ml	5	\$5.600	\$ 28.000
Rondel 10 ml	5	\$7.650	\$ 38.250
Rondel puppy 2 ml	5	\$ 4.500	\$ 22.500
Rondel puppy 5 ml	5	\$ 5.000	\$ 25.000
Effipro gatos	3	\$ 15.800	\$ 47.400
Effipro perros 2 - 10 kg	3	\$ 12.600	\$ 12.600
Effipro perro 10 - 20kg	3	\$ 12.800	\$ 38.400
Effipro perro 20 - 40kg	3	\$ 13.400	\$ 40.200
Capstar 11.4 mg	3	\$ 13.800	\$ 41.400
Capstar 57 mg	3	\$ 18.530	\$ 55.050
Comfortis 2 - 4 kg	3	\$17.090	\$ 51.270
Comfortis 4 - 9 kg	3	\$18.510	\$ 55.530
Comfortis 9 - 18kg	3	\$20.420	\$ 61.260
Comfortis 18 - 27kg	3	\$25.500	\$ 76.500
Comfortis 27-54kg	3	\$29.840	\$ 89.520
Tubos de ensayo	30	\$ 1.400	\$ 42.000
Gradilla para 40 tubos	1	\$ 36.000	\$ 36.000

Cubreobjetos	100	\$ 131	\$ 13.150
Portaobjetos	100	\$ 179	\$ 17.900
Hisopos estériles caja	500	\$ 142	\$ 71.000
Medio de Stuart	30	\$ 31.920	\$ 957.600
Luz de Wood 240 v	1	\$ 359.000	\$ 359.000
Asas de chuzo metálica	2	\$ 2.600	\$ 5.200
Asas de ojo	2	\$ 1.750	\$ 3.500
Mechero	1	\$ 69.000	\$ 69.000
Agar sangre x 20	1	\$ 100.000	\$ 100.000
Agar macckonkey x 20	1	\$ 100.000	\$ 100.000
Agar BHI x 10	1	\$ 240.000	\$ 240.000
Agar mycosel x 20	1	\$ 160.000	\$ 160.000
Micro pipetas	3	\$ 425.000	\$ 1.245.000
Kit 96 puntas micro pipetas	5	\$ 108.000	\$ 540.000
Piano cuenta celular mecánico	1	\$ 260.000	\$ 260.000
Refractómetro Cientific	1	\$ 195.000	\$ 195.000
Microscopios labomed	2	\$ 1.215.000	\$ 2.430.000
Centrifuga digital XC 2000 Premiere	1	\$ 850.000	\$ 850.000
Hemograma Diatron Abacus 5	1	\$ 13.000.000	\$ 13.000.000
Química biosystem bts 350	1	\$ 7.800.000	\$ 7.800.000
Uroanálisis Combilyzer 13	1	\$ 5.900.000	\$ 5.900.000
Incubadora	1	\$ 2.300.000	\$ 2.300.000
Baño maría	1	\$ 800.000	\$ 800.000
Autoclave 16 Lt	1	\$ 8.161.000	\$ 8.161.000
Horno 30 Lt	1	\$ 4.323.000	\$ 4.323.000
Agua destilada 500 ml	4	\$ 2.500	\$ 10.000
Kit Tinción Diff Quick 500 ml	1	\$ 266.700	\$ 266.700
Coloración Gram 500 ml	1	\$ 50.000	\$ 50.000
Tinción Giemsa 500 ml	1	\$ 84.000	\$ 84.000
Hidróxido de potasio 500 g	1	\$ 193.000	\$ 193.000
Inscripción registro prestadores de salud	1	\$ 7.000	\$ 7.000
Manejo de medicamentos de control	1	\$ 197.000	\$ 197.000
Disponibilidad de servicios públicos	1	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000
Certificado cámara de comercio	1	\$ 180.000	\$ 180.000
Salario médico veterinario	3	\$ 2.184.000	\$ 6.552.000
Salario dermatólogo veterinario	1	\$ 2.496.000	\$ 2.496.000
Salario Patólogo clínico	1	\$ 2.496.000	\$ 2.496.000
Salario Auxiliar Veterinario	2	\$ 1.150.840	\$ 2.301.680
Salario secretaria	1	\$ 1.150.840	\$ 1.150.840
Salario personal de aseo	1	\$ 1.150.840	\$ 1.150.840
Total inversión			\$ 136.180.377

Puppy - growth			
C puppy chicken 13 oz	1	\$ 10.700	\$ 10.700
C puppy SB Dry 4,5 Lb	1	\$ 49.760	\$ 49.760
C puppy SB 15,5 Lb	1	\$ 159.212	\$ 159.212
Canine raza pequeña y miniatura			
C puppy toy breed 4,5 Lb	1	\$ 51.524	\$ 51.524
C mature toy breed 4,5 Lb	1	\$ 46.557	\$ 46.557
Canine adult - maintenance			

C adult chicken 13 Oz	1	\$ 10.070	\$ 10.070
C adult turkey 13 Oz	1	\$ 10.175	\$ 10.175
C adult large breed lamb & rice 33 Lb	1	\$131.649	\$131.649
C adult sensitive stomach & skin 15.5 Lb	1	\$ 142.506	\$ 142.506
Canine mature			
C mature chicken 13 Oz	1	\$ 10.467	\$ 10.467
C mature SB 17,5 Lb	1	\$ 134.001	\$ 134.001
C mature OB 17,5 Lb	1	\$ 135.125	\$ 135.125
Canine adult light			
C adult light 13 Oz	1	\$ 9.818	\$ 9.818
C adult light OB 5 Lb	1	\$ 49. 518	\$ 49. 518
C adult light OB 17,5 Lb	1	\$ 145.373	\$ 145.373
Kitten-growth			
F. Kitten liver & chicken 5,5 oz	1	\$ 6.531	\$ 6.531
F. Kitten 7 lb	1	\$ 93.125	\$ 93.125
Feline adult maintenance			
F. Adult optimal care 7 lb	1	\$ 89.922	\$ 89.922
F. Adult hairball 3,5 lb	1	\$ 54.159	\$ 54.159
F. Adult hairball control seafood 5,5 oz	1	\$ 8.946	\$ 8.946
F. Adult sensitive stomach & skin 3,5 lb	1	\$ 53.487	\$ 53.487
F. Adult seafood 5,5 oz	1	\$ 7.287	\$ 7.287
Prescription diet - canino			
Alergias alimenticias			
C d/d potato & salmon 8 Lb	1	\$ 120.750	\$ 120.750
C d/d potato & salmon 17,6 Lb	1	\$ 264.750	\$ 264.750
Alergias factores externos			
C derm defense chicken 12,5 Oz	1	\$ 10.269	\$ 10.269
C derm defense 6 Lb	1	\$ 86.573	\$ 86.573
C derm defense 14,3 Lb	1	\$ 185.640	\$ 185.640
Falla cardiaca III y IV falla renal			
C h/d 13 Oz	1	\$ 13.167	\$ 13.167
C h/d 1,5 Kg	1	\$ 44.646	\$ 44.646
Hepatopatía			
C l/d 13 Oz	1	\$ 13.052	\$ 13.052
C l/d 17,6 Lb	1	\$ 178.500	\$ 178.500
Falla renal, hepática y cardiaca I y II			
F k/d chicken 5,5 Oz	1	\$ 8.936	\$ 8.936
F k/d 4 Lb	1	\$ 72.450	\$ 72.450
Guaumor			
Adultos			
Razas medianas y grandes 2 kg	3	\$11.298	\$33.894
Razas medianas y grandes 8 kg	3	\$44.520	\$ 133.560
Razas pequeñas 2 kg	3	\$12.201	\$36.603
Razas pequeñas 8 kg	3	\$46.746	\$ 140.238
Cachorros			
Razas medianas y grandes 2 kg	3	\$12.023	\$36.069
Razas medianas y grandes 8 kg	3	\$46.746	\$ 140.238
Razas pequeñas 2kg	3	\$12.285	\$36.855
Razas pequeñas 8kg	3	\$46.746	\$ 140.238
Max			
Max light 2kg	5	\$ 22.197	\$110.985

Max light 15 Kg	1	\$ 145.551	\$ 145.551
Max mature adultos 2kg	5	\$ 21.714	\$108.579
Max mature adultos 15kg	1	\$ 148.197	\$148.197
Max filhotes pollo 2 kg	5	\$ 23.688	\$ 118.440
Max filhotes pollo 8 kg	3	\$ 85.103	\$ 255.309
Naturalis			
Naturalis adulto razas pequeñas 2 kg	3	\$ 30.345	\$ 91.035
Naturalis adulto razas pequeñas 8 kg	3	\$114.251	\$ 342.753
Naturalis filhotes 2 kg	3	\$ 32.036	\$ 96.108
Proplan			
Pro plan kitten 3 kg	2	\$ 71.610	\$ 143.220
Pro plan gato adult 3 kg	2	\$ 68.176	\$ 136.352
Pro plan puppy 1kg	2	\$ 25.210	\$ 50.420
Pro plan puppy 3 kg	2	\$ 68.372	\$ 136.750
Pro plan Adult dog 3 kg	2	\$ 64.841	\$ 129.682
Pro plan reduded calorie dog 3 kg	2	\$ 70.040	\$ 140.080
Pro plan adult dog 7+ 3 kg	2	\$70.040	\$ 140.080
Total inversión			\$ 5.350.363

Investigación del mercado

Análisis del sector

En Colombia, la Historia de la Medicina Veterinaria se inicia en 1820 con la llegada de Otto Philipp Braun, médico veterinario de la universidad de Hannover Gotinguen, quien en junio del mismo año fue vinculado a los ejércitos patriotas bajo el cargo de teniente, por lo que se afirma que la medicina veterinaria tuvo representación durante la guerra de la independencia de la Gran Colombia. (Luque, 1985, 13)

Años después en 1884, se crea el Instituto Nacional de Agricultura en la ciudad de Bogotá, pero ante la ausencia de expertos que dictaran cursos en el instituto, el gobierno nacional contacta al Doctor Claudio Vericel Aimar, egresado de la escuela de Lyon, con la esperanza de que este aceptara dictar cursos de medicina veterinaria, estudiar las enfermedades de los animales en Colombia y establecer un hospital para animales. (Velásquez, 1931, 69)

El 12 de junio de 1884, se dio inicio formal al estudio de la medicina veterinaria en Colombia y se estableció el plan de estudios que seguiría el curso en el instituto, cuya duración sería de tres años. (Gracia, 2002)

Al comenzar en 1889 el conflicto de la llamada “Guerra de los mil días” este proyecto educativo se suspendió, lo que obligó el cierre de la escuela; Sin embargo, el 10 de mayo de 1921 con el apoyo de diferentes estamentos del gobierno y de los egresados de la escuela del Doctor Vericel, se crea la escuela Nacional de Veterinaria.

El perfil profesional de los médicos veterinarios en aquella época obedecía a lo siguiente: veterinarios para el ejercicio privado, con formación y conocimientos en

cirugía, patología y ganadería, especializados en enfermedades infecciosas y parasitarias, zootecnia, especializados en inspección de alimentos y funciones de salud pública municipal. (Hernández, 2002).

Teniendo en cuenta el perfil profesional mencionado anteriormente y el crecimiento de la industria de las mascotas a nivel nacional, concluimos que la función principal del médico veterinario es velar por el bienestar animal, sin dejar de lado las oportunidades comerciales que se derivan de este sector, lo que ha llevado a crear empresas que ofrecen múltiples servicios para mascotas.

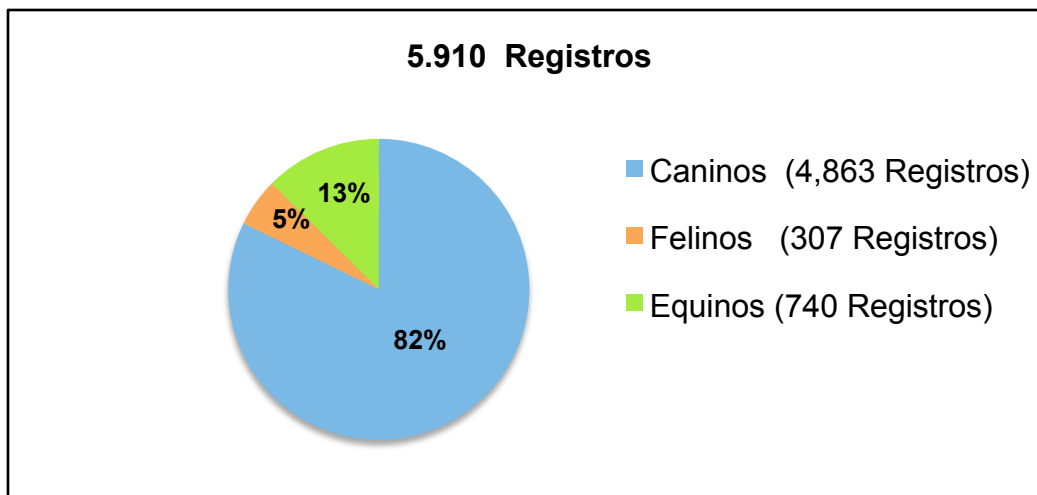
Tabla 2. Servicios para mascotas en la ciudad de Medellín

Empresa	Teléfono	Servicios
Pet hotel Quattro	448 32 35	Hotel y adiestramiento para mascotas.
Fisiovet	583 94 74	Centro de terapia física.
Dog helado	301 248 99 95	Helados para mascotas.
Funeral Pet	448 22 94	Servicios exequiales
Hemovital	505 70 70	Banco de sangre y medicina transfusional.

Análisis de mercado

Actualmente el interés y la preocupación por parte de los propietarios en la salud y el bienestar de sus mascotas ha tenido un incremento bastante considerable. Este interés ha favorecido la creación de clínicas más especializadas que se encarguen de identificar y solucionar problemas teniendo una rama de la veterinaria como especialización y no tratando de manera general las múltiples problemáticas que se pueden presentar en una consulta veterinaria.

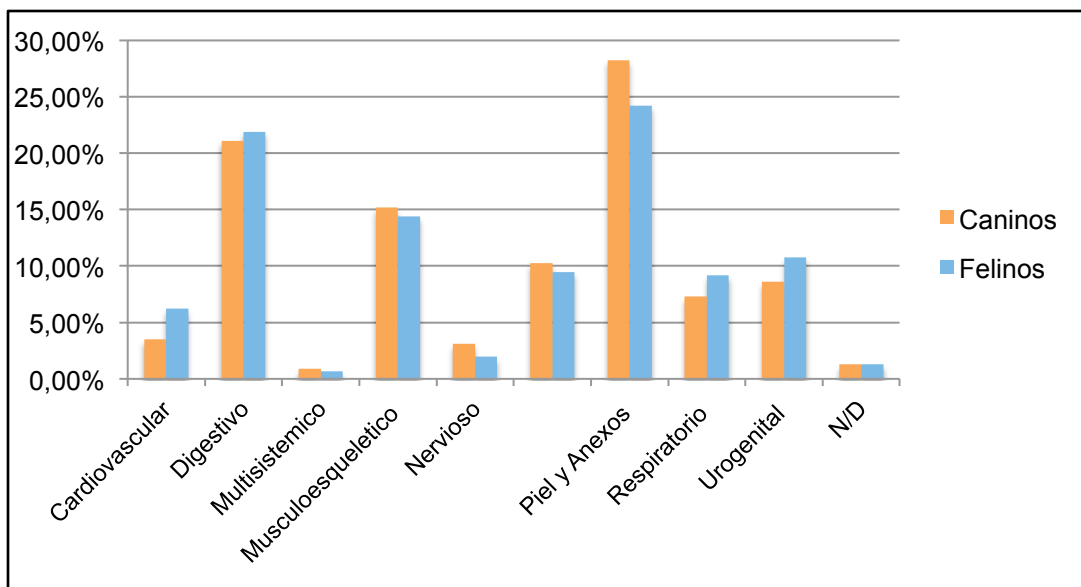
Las consultas veterinarias más frecuentes en el área de pequeños animales suelen ser por problemas dermatológicos, los cuales representan alrededor del 30 % al 40% de las consultas totales en las clínicas veterinarias. (Verónica, 2015)

Gráfica 2. Distribución porcentual del registro de consultas por especie

Fuente: Universidad CES, 2010

Igualmente un estudio desarrollado en la Universidad Ces entre el 2004 y el 2009 indico que el sistema tegumentario el cual corresponde a piel y anexos, es el sistema que se afecta con mayor facilidad. Este estudio consistía en realizar un análisis retrospectivo de los 5.910 registros clínicos del centro de veterinaria y zootecnia entre el 2004 y el 2009, con la finalidad de determinar el número de consultas por especie y el sistema que se afectaba con mayor facilidad.

Gráfica 3. Distribución porcentual del registro de sistemas afectados



Fuente: Universidad CES, 2010

Teniendo en cuenta las cifras mencionados anteriormente, junto con la información entregada por el Departamento de Planeación de la Alcaldía, quienes indicaron que en la ciudad de Medellín habitan alrededor de 187.712 perros y 59.000 gatos para un total de 246.712 mascotas, se determina que existe una gran necesidad de crear un centro veterinario, cuya finalidad sea atender pacientes caninos y felinos, que presenten cualquier tipo de alteración en la piel.

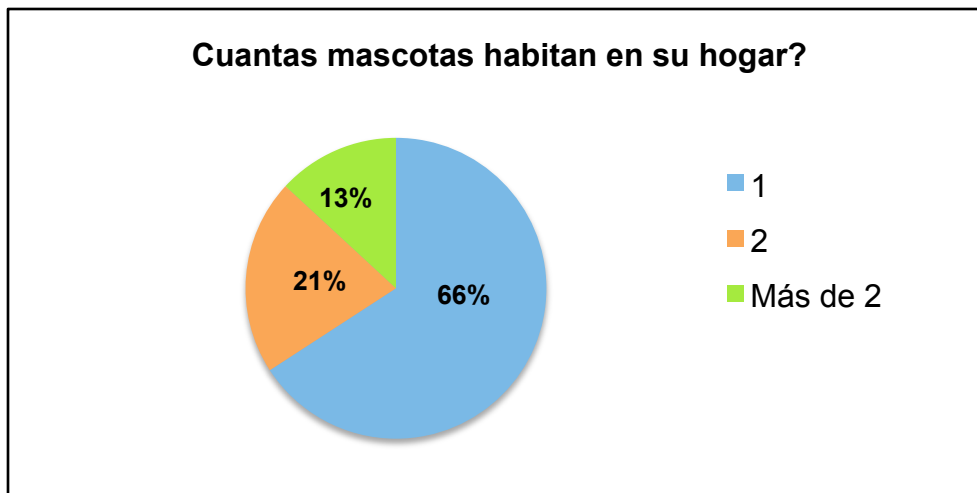
Análisis del cliente

Animalia Health Care se ubicara en el Barrio El poblado, que de acuerdo a cifras presentadas por el DANE y la alcaldía de Medellín en 2015, cuenta con una población total de 128,838 habitantes, cuyo estrato socioeconómico predominante es el 6 (Alto), seguido del estrato 5 (Medio alto), por lo tanto, es la comuna con mayor acumulación de capital humano de Medellín.

Basados en la información anterior y en un estudio socioeconómico realizado por el instituto tecnológico metropolitano en el sector El Poblado, se ha logrado determinar el perfil de los clientes: El 56,8% de los habitantes del sector corresponden al sexo femenino, por lo cual inferimos que al superar en cantidad al sexo masculino serán nuestros principales clientes, la mayor parte de este grupo lo conforman mujeres entre los 45 a 49 años de edad, seguido por jóvenes de entre 20 a 24 años de edad. En general el estado civil que predomina es el de casada, seguido por el de soltera, teniendo presente que a medida que aumenta el estrato socioeconómico, el porcentaje de propietarios casados es mayor. Adicionalmente, indican que los habitantes de la zona que poseen un trabajo, obtienen un salario promedio mensual de \$3.190.423 pesos, obteniendo el título a la comuna con los ingresos más altos de la ciudad de Medellín, lo que permite que el 85,4% de los residentes puedan adquirir un vehículo y trasladarse sin ninguna dificultad.

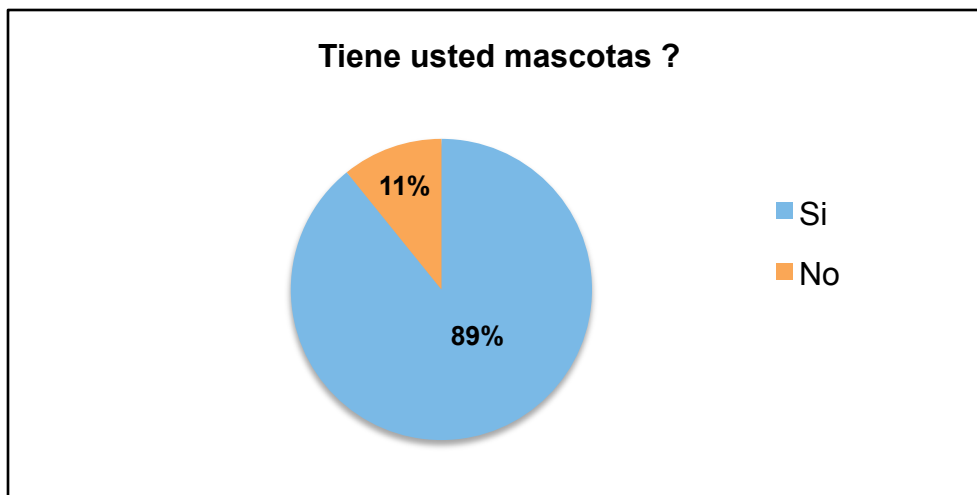
En conclusión la comuna 14 de la ciudad de Medellín se elige como el sitio idóneo para iniciar este proyecto, debido al alto poder adquisitivo de los habitantes de la zona, lo que les permite acceder fácilmente a un servicio de salud tanto para ellos como para sus mascotas.

Finalmente se realizó una encuesta de la cual fueron participes 111 habitantes del sector El Poblado, con el fin de conocer su opinión frente a nuestro proyecto, y así mismo recolectar datos. Estos datos fueron analizados y los resultados son los siguientes.

Gráfica 4. Resultado - Tiene usted mascotas

Fuente: Propia

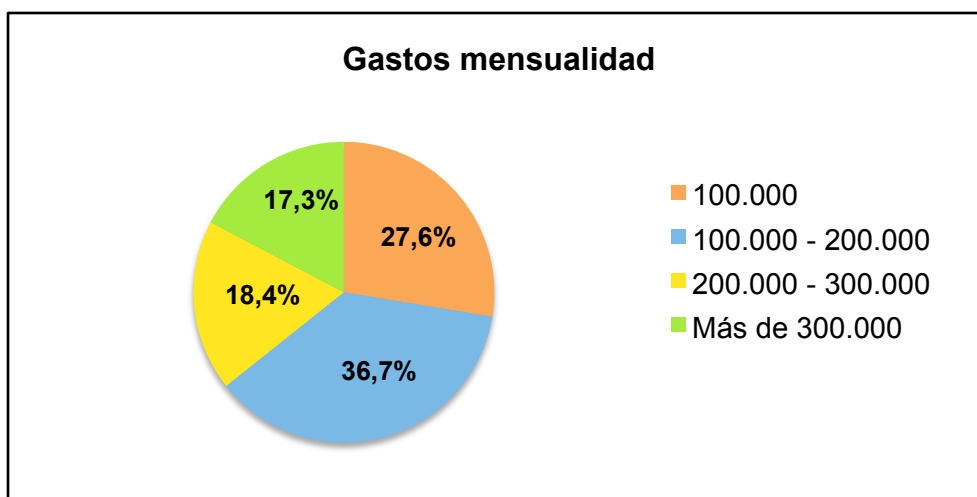
Según el gráfico de las 111 personas encuestadas, 99 son propietarios de mascotas lo que corresponde al 89%.

Gráfica 5. Resultado - # de mascotas en el hogar

Fuente: Propia

Aquellas personas encuestadas, las cuales respondieron si a la pregunta anterior, indicaron adicionalmente cual es el número de mascotas que habitan en su hogar. Los resultados obtenidos fueron el 65% tienen 1 mascota, el 21% tienen 2 mascotas y el 13% tienen más de dos mascotas.

Gráfica 6. Resultado - Gastos por mes



Fuente: Propia

En la gráfica se evidencia cuánto dinero gastan los propietarios en sus mascotas. El 27.6% de los encuestados gastan alrededor de \$100.000 al mes, el 36.7% de \$100.000 a \$200.000, el 18.4% de \$200.000 a \$300.000 y 17.3% de los propietarios gastan más de \$300.000 al mes.

Igualmente a las personas encuestadas se les pidió su opinión frente a la idea de crear un centro veterinario especializado en el área de dermatología, a lo que respondieron:

- El 12.6% que corresponde a 14 de las 111 personas encuestadas tuvieron una opinión desfavorable frente al proyecto explicando que sus mascotas nunca han presentado un problema de piel por lo tanto no lo encuentran necesario.
- El 87.4% que corresponde a 97 personas encuestadas por el contrario tuvieron una opinión más favorable frente al proyecto como se puede ver a continuación :
 - Ya es hora que en veterinaria las mascotas puedan ser revisadas por médico con especializaciones.
 - La piel de mi mascota es muy sensible y en ocasiones no nos dan en el tratamiento adecuado.
 - Si en algún momento mi perro presenta problemas, lo llevaría y así obtendría un mejor servicio o diagnóstico.
 - En mi caso nunca he tenido la necesidad de llevar a mi mascota por problemas de piel, pero considero que podría ser interesante, ya que conozco varios perros específicamente con problemas de este tipo.

Factores que influyen en el consumo

- La calidad del producto que se ofrecerá, el cual estará a cargo de médicos veterinarios y dermatólogos, capacitados y comprometidos con mejorar la salud de las mascotas.
- Lo innovador del proyecto, al ser la primera clínica veterinaria orientada a tratar problemas de piel los cuales son de gran incidencia en la medicina veterinaria.
- Las estrategias de publicidad que se empleen para captar la atención de los clientes y convencerlos de adquirir el producto/servicio.
- Las opiniones y valoraciones de otros clientes.

Factores que afectan el consumo

- Falta de dinero
- Localización del sitio
- Disponibilidad de tiempo
- El trato por parte de los médicos veterinarios con los propietarios y sus

pacientes

Análisis de la competencia

Actualmente la ciudad de Medellín, cuenta con un sinnúmero de veterinarias a lo largo de la ciudad, las cuales ofrecen servicios que buscan preservar y/o mejorar la salud de las mascotas en general. Por ende será importante ofrecer servicios innovadores, que nos permitan destacarnos frente a la competencia y posicionarnos como un centro veterinario de excelente calidad.

El propósito principal de Animalia Health Care será establecer un vínculo entre colegas y los diferentes centros veterinarios de la ciudad, con la finalidad de recibir consultas dermatológicas remitidas de sus centros y remitirles aquellas que requieran de sus áreas de especialidad.

En la tabla que se presentara a continuación, se pueden observar algunas de las clínicas veterinarias ubicadas en el Barrio El Poblado, las cuales se han determinado como competidores potenciales, al ofrecer los servicios que se prestaran en nuestras instalaciones tales como : Consulta especializada en el área de dermatología y servicio de laboratorio clínico, sin embargo, se toma como ventaja frente a la competencia el contar con un especialista en piel a lo largo de la semana, luego de conocer el protocolo establecido en estos centros veterinarios, que requieren de una revisión

previa por parte del médico general y si este lo considera indispensable, se solicita una cita con el dermatólogo, lo que aumenta indudablemente los costos para los propietarios. Igualmente tomamos como ventaja contar con un laboratorio clínico propio, que se encargue de procesar rápidamente las muestras y de elaborar los reportes correspondientes, agilizando el proceso de diagnóstico.

Tabla 3. Competencia directa

Empresa	Servicios	Costo Consulta
Clínica Veterinaria El Poblado	Consulta general y dermatológica, laboratorio.	- Consulta programada: \$ 40.000 - Consulta no programada: \$ 45.000
Vipet (Veterinaria Integral)	Consulta general, consulta dermatológica y hospitalización.	- Consulta programada: \$ 31.200 - Consulta no programada: \$ 51.100 - Consulta dermatológica : \$ 116.000
Clínica veterinaria Vital	Consulta general, consulta dermatológica, Laboratorio, hospitalización.	- Consulta día: \$ 47.000 - Consulta noche: \$ 55.000 - Consulta dermatología: \$ 110.000
EVI (Emergencias veterinarias inmediatas)	Consulta general, consulta dermatológica y laboratorio.	- Consulta antes de la 6 pm: \$ 49.700 - Consulta 6 pm en adelante: \$ 54.100 - Consulta dermatológica: \$ 135.000
San Lucas clínica veterinaria	Consulta general, consulta especializada, hospitalización.	- Consulta programada: \$ 42.000 - Consulta no programada: \$ 48.000 - Consulta dermatológica: \$ 100.000

Tabla 4. Servicios de los competidores

Empresa	Servicios	Comentarios
Clínica veterinaria El Poblado	<ul style="list-style-type: none"> - Cirugía - Cuidados intensivos - Hospital felino - Servicio de endoscopia, melografía, oftalmología, cardiología, neurología. 	<ul style="list-style-type: none"> - “Excelente servicio y atención” - “Muy buen trato a los pacientes y a las mascotas” - “Muy lento el servicio”
Vipet (Veterinaria integral)	<ul style="list-style-type: none"> - Cirugía - Estudio de problemas comportamentales 	<ul style="list-style-type: none"> - “Excelente lugar para cuidar a tu mascota. - “Muy mala atención, los empleados son poco colaboradores”
Clínica Veterinaria Vital	<ul style="list-style-type: none"> - Cirugía - Especialistas (Oftalmología, oncología, nefrología, odontología, fisioterapia) 	<ul style="list-style-type: none"> - “Mi primera y última vez allá, el servicio fue tan pésimo que dudo del profesionalismo de algunos” - “Todas mis mascotas son pacientes de Vital, son sanos y felices, gracias a los cuidados y al amor de los médicos”
EVI (Emergencias Veterinarias Inmediatas)	<ul style="list-style-type: none"> - Consulta veterinaria especializada - Hospitalización Premium - Cirugía - Afiliación 	<ul style="list-style-type: none"> - “La mejor clínica para afiliados y no afiliados” - “Excelente atención” - “Muy lento el servicio y algunos doctores muy mala clase”
San Lucas Clínica Veterinaria	<ul style="list-style-type: none"> - Cirugía - Consulta especializada - Fisioterapia 	<ul style="list-style-type: none"> - “Excelente. La recomiendo y los precios son adecuados” - “Son súper atentos y acertados en los tratamientos y diagnósticos.” - “Una clínica veterinaria fría se comportan como una Eps”

La ventaja de los competidores frente a nuestro centro veterinario está en los servicios que ofrecen en áreas determinadas como cirugía ortopédica, cirugía de tejidos blandos cirugía cardiológica, oftalmología y fisioterapia, entre otros. Al ser servicios que no se prestaran en nuestras instalaciones, Animalia Health Care buscara establecer convenios con estas clínicas veterinarias para remitir pacientes que requieran de sus servicios y recibir remisiones de pacientes que por poca disponibilidad de citas o tiempo, por parte del dermatólogo no pueda ser atendido en sus instalaciones.

Plataforma estratégica

Concepto de negocio

Animalia Health Care será un centro veterinario cuyo principal interés es garantizar el bienestar y la salud de las mascotas, asegurándoles a los clientes que nuestro personal buscare en gran medida brindar soluciones y de esta manera generar confianza en los propietarios, para que nos consulten ante cualquier eventualidad.

En nuestras instalaciones se contara con médicos veterinarios capacitados para resolver las diferentes problemáticas que se presenten y que puedan comprometer la vida de nuestras mascotas, al igual que médicos veterinarios especialistas en el área de dermatología. Adicionalmente se ofrecerán los servicios de un laboratorio clínico con el fin de brindar diagnósticos clínicos especializados, utilizando equipos de última tecnología que garanticen la veracidad de los resultados.

Objetivo general

Desarrollar un plan de negocios para la creación de un centro veterinario optando por el título profesional de Médicos veterinarios.

Objetivos específicos

- Realizar un estudio de mercadeo que aporte información acerca de la demanda de un servicio dermatológico en la Ciudad de Medellín.
- Conocer las ofertas existentes en el sector de El poblado y los valores con los que operan, con el fin de establecer valores similares.
- Desarrollar un componente innovador en la prestación del servicio, con el fin de aumentar las ganancias y posibilidades de éxito de la clínica veterinaria.

- Realizar un estudio técnico y administrativo para determinar la infraestructura requerida del proyecto que nos permita prestar un servicio de excelente calidad.
- Establecer un escenario financiero de la iniciativa a 5 años que permita identificar la viabilidad financiera.

Análisis MECA

Mantener

- La prestación de un servicio de calidad.
- Un flujo de caja constante con el fin de que este proyecto se mantenga en el tiempo evitando así el riesgo de fracaso.
- Personal capacitado para reaccionar ante cualquier situación de urgencia o emergencia.
- Convenios con aquellos centros veterinarios ubicados en la ciudad de Medellín que requieran de un servicio especializado en el área de dermatología.

Explorar

- Nuevos equipos médicos.
- Necesidades de los propietarios y sus mascotas.
- Tratamientos vanguardistas con respaldo científico que puedan mejorar la salud de nuestras mascotas.
- Múltiples estrategias de publicidad que ayuden a Animalia Health Care a ser una clínica veterinaria reconocida en la ciudad de Medellín.

Corregir

- La tendencia de los veterinarios de atender cada área de la medicina de

manera. general.

- La falta de seguimiento a pacientes con tratamientos ya instaurados.
- Percepción del cliente frente al costo de los servicios veterinarios.
- Desconocimiento del área administrativa.

Afrontar

- Situación económica desfavorable de los clientes
- Accidentes en el sitio laboral
- Centros veterinarios que ofrezcan servicios similares a aquellos prestados

en Animalia Health Care.

- Difícil acceso a nuestro centro veterinario a través del servicio de transporte público.

Misión

Animalia Health Care es un centro veterinario que busca brindar soluciones a aquellos problemas que afectan la salud animal, teniendo como mayor punto de enfoque los problemas de tipo dermatológico, además de brindar diagnósticos clínicos especializados con el fin de preservar la salud de las mascotas al contar con equipos de última tecnología y personal altamente calificado.

Visión

En los próximos años Animalia Health Care será reconocida por el servicio de calidad que prestara y su compromiso con el bienestar animal, igualmente por contar con personal calificado capaz de resolver las diferentes problemáticas que se presenten manteniendo un comportamiento ético y obteniendo la satisfacción de los clientes.

Estrategia de mercadeo

Concepto del producto o servicio

Animalia Health Care será un centro veterinario orientado al cuidado integral de las mascotas, el cual ofrecerá un servicio especializado en el área de dermatología, al contar con personal altamente calificado en el tema, encargados de examinar los pacientes e instaurar los tratamientos más apropiados. Igualmente se contara con un laboratorio clínico dotado con equipos de última tecnología, cuya finalidad será agilizar el proceso de diagnóstico e instauración de tratamientos.

Mezcla de marketing

Estrategia de producto

En Animalia Health Care podrás encontrar desde una consulta general hasta una consulta especializada en el área de dermatología, servicio de hospitalización y finalmente un laboratorio clínico.

Adicionalmente tendremos un “Pet shop” donde se contara con una amplia oferta de productos para el cuidado y la alimentación de las mascotas, de diferentes gamas (Súper Premium, Premium y gamas comerciales) y de diversas marcas, los cuales serán recomendados por nuestro personal dependiendo de las necesidades de cada paciente.

Estrategia de distribución

Animalia Health Care ofrecerá un amplio portafolio de servicios, no solo con el fin de mejorar la salud y el bienestar de las mascotas, sino también pensando en la satisfacción de los clientes. Adicional a los servicios de clínica veterinaria y de

laboratorio clínico, tendremos un Pet shop donde se venderán productos para el cuidado general de las mascotas, medicamentos y concentrados.

Estrategia de precios

Actualmente el departamento de Antioquia, cuenta con un gran número de clínicas veterinarias distribuidas a lo largo de la ciudad, los costos por los servicios ofrecidos son bastante variables según la zona en que se localiza la empresa. En el sector de El Poblado el costo de la consulta general oscila entre \$ 31.200 a \$ 55.000 y para la consulta dermatológica oscila entre \$ 100.000 a \$ 135.000 aproximadamente.

Animalia Health Care se ubicará en un sector cuyo estrato socioeconómico predominante es el 6 seguido del estrato 5, por lo cual se determina que establecer los precios de los servicios que se ofrecerán dentro de los rangos mencionados anteriormente, será un valor que los clientes de la zona podrán costear fácilmente. En nuestras instalaciones el costo de la consulta general tendrá un valor de \$ 45.000 y finalmente la consulta con el especialista en dermatología tendrá un valor de \$ 105.000. La consulta especializada no requerirá de una cita previa, debido a que el especialista se encontrara en las instalaciones a lo largo de la semana, sin embargo, en caso de que el propietario solicite programarla podrá hacerlo.

Los pagos de los servicios podrán realizarse en efectivo, con tarjeta debito o crédito o por medio de transferencia electrónica a una cuenta bancaria.

Estrategia de promoción

Con la finalidad de incentivar nuevos clientes a consultar frecuentemente, se les obsequiara en la revisión inicial un porcentaje de descuento. Igualmente queremos ser partícipes en fechas especiales al obsequiar pequeños presentes y conceder un

descuento del 10% en el Pet shop durante estas fechas. La fidelidad de los clientes será premiada al obtener descuentos en la vacunación anual y en el Pet shop.

Estrategia de Comunicación

Las estrategias que se implementaran en Animalia Health Care para darnos a conocer en la ciudad de Medellín, serán el uso de afiches publicitarios y volantes, que cautiven la atención de clientes potenciales y les permitan familiarizarse con nuestro producto. Se hará uso de las redes sociales (Instagram, Facebook, twitter) y sitios web como páginas amarillas, como plataformas donde promocionaremos los servicios que se ofrecerán en nuestras instalaciones.

Pautar en periódicos y diferentes revistas que circulen en la ciudad, al igual que ofrecer entrevistas en emisoras de radio locales serán otro tipo de estrategias empleadas. Finalmente se procederá a la creación de una página web cuyo contenido será de gran interés para los lectores, al publicar casos clínicos y su evolución, junto con información acerca de los cuidados que deben tener con sus mascotas.

Estrategia de servicio

Animalia Health Care se destacará frente a sus competidores al ofrecer un servicio especializado en el área de dermatología y por la facilidad de remitir muestras y obtener los resultados en periodos cortos de tiempo al contar con un laboratorio clínico propio. Igualmente se brindara un acompañamiento constante a los clientes durante su periodo de recuperación con el fin de conocer su evolución y reorientar los planes terapéuticos en caso de no notar mejoría alguna.

Estrategia de comunicación externa

Relaciones con los clientes

Los valores del respeto, la tolerancia, la honestidad y la solidaridad serán los pilares fundamentales a la hora de establecer un trato con los propietarios y sus mascotas; igualmente pondremos en práctica estos valores al momento de establecer diagnósticos, pronósticos y sugerir planes terapéuticos ofreciendo siempre nuestro acompañamiento y prestando gran atención a las necesidades de cada paciente.

Imagen corporativa

Ilustración 2. Imagen corporativa



Fuente: Propia

El logo de Animalia Health Care tiene un significado muy especial para el equipo emprendedor de este proyecto. Se escoge un perro al interior de un corazón, el cual representa nuestro amor por las mascotas y el gran compromiso de velar por su salud,

la cruz en la parte inferior representa nuestra vocación por la medicina veterinaria. El color blanco representa simplicidad y tranquilidad para actuar ante cualquier eventualidad, el verde significa salud y el negro significa poder y autoridad, la cual deberá ser ejercida con la única finalidad de mejorar la calidad de vida nuestros pacientes.

Estrategia web y tecnologías de la información

Se busca a corto plazo crear una página web donde se enlisten todos los servicios que serán ofrecidos, los perfiles profesionales de los médicos veterinarios a cargo de velar por el bienestar de las mascotas, datos de interés para los propietarios acerca de los cuidados que deben tener con sus mascotas y finalmente publicaciones de algunos casos tratados y la evolución de estos pacientes.

Estrategia de uso de redes sociales y estrategia de difusión página web

Debido a la gran acogida que han tenido las redes sociales por parte de varias generaciones de nuestra sociedad, se hará uso de estas como una plataforma que contribuirá a estar en contacto permanente con los clientes potenciales.

Análisis técnico - operativo

Ficha técnica del producto o servicio

Tabla 5. Ficha técnica consulta veterinaria

Ficha técnica		
Nombre del proyecto	Animalia Health Care	
Denominación del Servicio	Consulta veterinaria	
Descripción general	Centro veterinario orientado al cuidado integral de las mascotas.	
Personal requerido	Médicos veterinarios	3
	Dermatólogo veterinario	1
	Auxiliar veterinario	1
Servicios	Consulta general	
	Consulta dermatológica	
	Hospitalización	
	Vacunación y desparasitación	
	Servicio de ecografía	

Consulta general

Valoración realizada por parte del médico veterinario con el fin de identificar alguna alteración en el estado general de las mascotas para indicar posteriormente un plan terapéutico (Medico o quirúrgico).

Consulta dermatológica

La piel es uno de los órganos más afectados del cuerpo, debido a su exposición constante al medio ambiente, la radiación, infecciones e infestaciones por parte de múltiples ectoparásitos. Por lo tanto contamos con personal capacitado, el cual evaluara el sistema tegumentario en su totalidad e implementara las ayudas correspondientes.

Hospitalización

Servicio orientado a proporcionar asistencia médica a pacientes cuyo estado de salud este alterado y que requiera de cuidados hospitalarios las 24 horas.

Tabla 6. Ficha técnica laboratorio clínico

Ficha técnica	
Nombre del proyecto	Animalia Health Care
Denominación del Servicio	Laboratorio Clínico
Descripción general	Servicio de laboratorio dotado con equipos de última tecnología, los cuales proporcionarán resultados certeros, agilizando el proceso de diagnóstico e instauración de tratamientos.
Personal requerido	Patólogo clínico 1
Servicios	Hemograma completo
	Química sanguínea
	Raspado cutáneo (Análisis directo KOH, ácaros)
	Tricograma
	Citología cutánea (Hisopados, improntas, punción, biopsia)
	Cultivo bacteriológico y antibiograma
	Cultivo micológico
	Análisis de orina
Coprológico	

Hemograma completo

Es uno de los estudios de rutina de mayor importancia, ya que proporciona información acerca del estado general del paciente y nos orienta hacia el diagnóstico.

Química sanguínea

Los perfiles de bioquímica sanguínea se usan para evaluar el funcionamiento e integridad hepática, renal, pancreática y metabólica.

Raspado cutáneo

Confirma o descarta la presencia de ectoparásitos. Igualmente se realiza en úlceras, erosiones, nódulos o tumores después de su eliminación quirúrgica para determinar el tipo de células de estratos más internos.

Tricograma

Método cualitativo y cuantitativo del pelo, el cual aporta información en el diagnóstico de ácaros, estructuras fúngicas u otro tipo de afecciones.

Citología

Técnica indicada para detectar anomalías celulares, diferenciando procesos fisiológicos de patológicos y clasificando estos últimos como inflamatorios, no inflamatorios y/o neoplásicos.

Cultivos bacteriológicos y micológicos

Método que permite la multiplicación de microorganismos con el fin de estudiar y determinar cuál es el agente causal de una enfermedad.

Análisis de orina

Examen físico, químico y microscópico realizado a la orina.

Coprológico

Identificación microscópica en muestras fecales de elementos parasitarios (Huevos, quistes y larvas).

Estado de desarrollo

Al momento de iniciar este proyecto, se realizó una investigación de mercadeo, que consistía en analizar el sector, identificar los clientes potenciales y establecer cuáles serían las estrategias publicitarias con las cuales se dará a conocer la empresa. Los resultados obtenidos fueron propietarios dichosos de escuchar de un proyecto que ofrece servicios de salud a cargo de médicos especialistas.

Actualmente el proyecto se encuentra en la etapa de planeación, la cual permitirá realizar proyecciones a nivel financiero, determinar las fuentes de financiación, los presupuestos requeridos y conocer los posibles riesgos.

Innovación

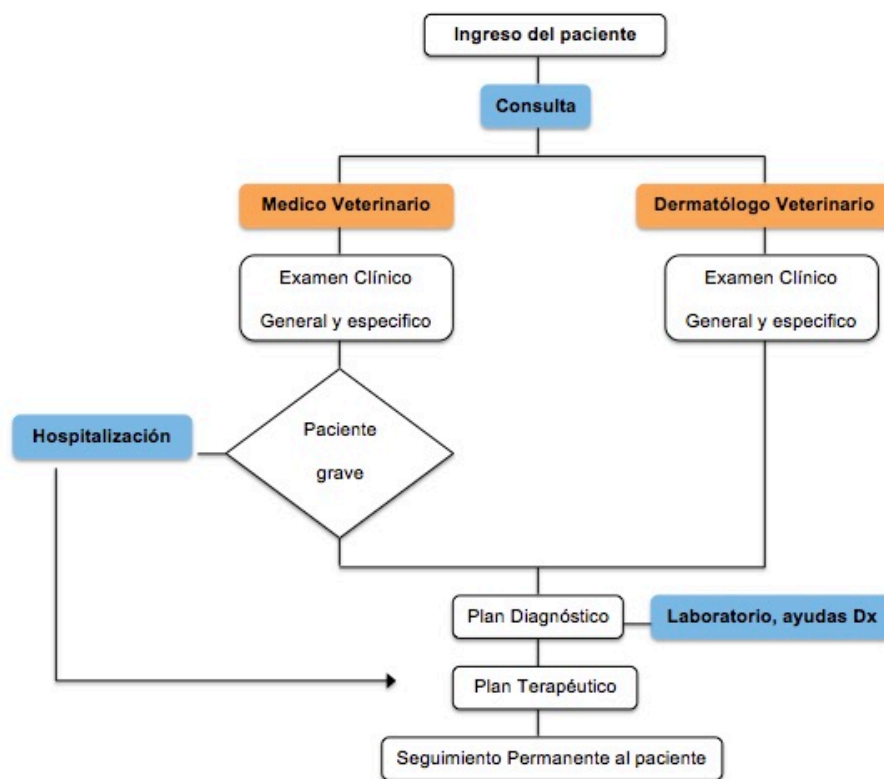
Animalia Health Care será una empresa dedicada al cuidado integral de la

mascota, que tendrá como punto de enfoque la atención de consultas de tipo dermatológico y la prestación de los servicios de laboratorio clínico.

En las instalaciones se realizarán revisiones con el especialista a lo largo de la semana, ofreciéndoles a los clientes un horario flexible. Adicionalmente se contará con un laboratorio propio a cargo de profesionales que garantizan la veracidad de los resultados, facilitando así la remisión y el análisis de muestras con el fin de establecer un diagnóstico definitivo.

Descripción del proceso

Ilustración 3. Descripción del proceso consulta veterinaria

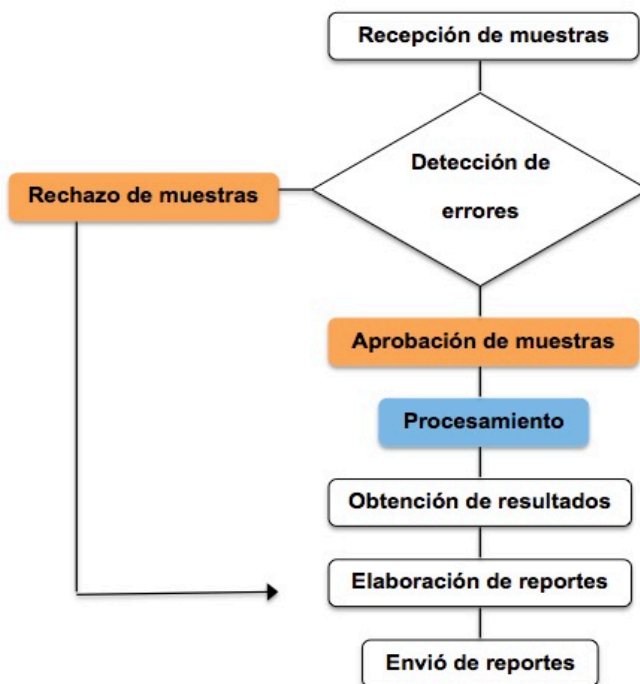


Fuente: Propia

Variables de control (consulta veterinaria)

- **Consulta** - Estará a cargo de médicos veterinarios y dermatólogos veterinarios certificados, capacitados para actuar ante cualquier eventualidad que pueda llegar a presentarse.
- **Hospitalización** - Será uno de los puntos que mayor control y vigilancia requerirá, razón por la cual, tendremos un médico veterinario encargado de verificar el estado general de los pacientes frecuentemente y de garantizar la correcta administración de medicamentos o fluidos en el tiempo debido.
- **Plan diagnóstico** - Al ser el punto donde se logra determinar un diagnóstico definitivo u orientar un tratamiento a un diagnóstico presuntivo, será de gran importancia contar con personal capacitado en el manejo de los equipos de imagenología diagnóstica. Igual será de gran importancia el área del laboratorio clínico, por lo cual contaremos con los servicios de un patólogo clínico a cargo de procesar las muestras y de elaborar los reportes correspondientes.
- **Plan terapéutico** - Será fundamental emplear medicamentos e insumos que tengan un registro sanitario y que estén avalados por el ICA. En el caso de aquellos pacientes que se encuentren hospitalizados, será de igual importancia no utilizar jeringas en más de una ocasión para evitar de esta manera algún tipo de contaminación.
- **Seguimiento permanente al paciente** - Dependerá principalmente del compromiso de los propietarios, por lo tanto se les resaltará la importancia de asistir a revisiones periódicas, para determinar si la evaluación es favorable o no, y en caso de requerirse reorientar el tratamiento.

Ilustración 4. Descripción proceso laboratorio clínico



Fuente: Propia

Variables de control (laboratorio clínico)

- **Recepción de muestras** - Es el punto más crítico en el proceso, pues además del registro de la muestra y las analíticas, el personal debe validar que la muestra este en perfectas condiciones, que este rotulada debidamente y que la solicitud de las analíticas este correctamente diligenciada.
- **Procesamiento de muestras** - Estará a cargo de un patólogo clínico que tenga un amplio conocimiento en el área y que verifique que los procedimientos, el uso de reactivos o de tinciones sea el correcto, garantizando la calidad en el servicio.

Distribución de la planta

Ilustración 5. Fachada 1



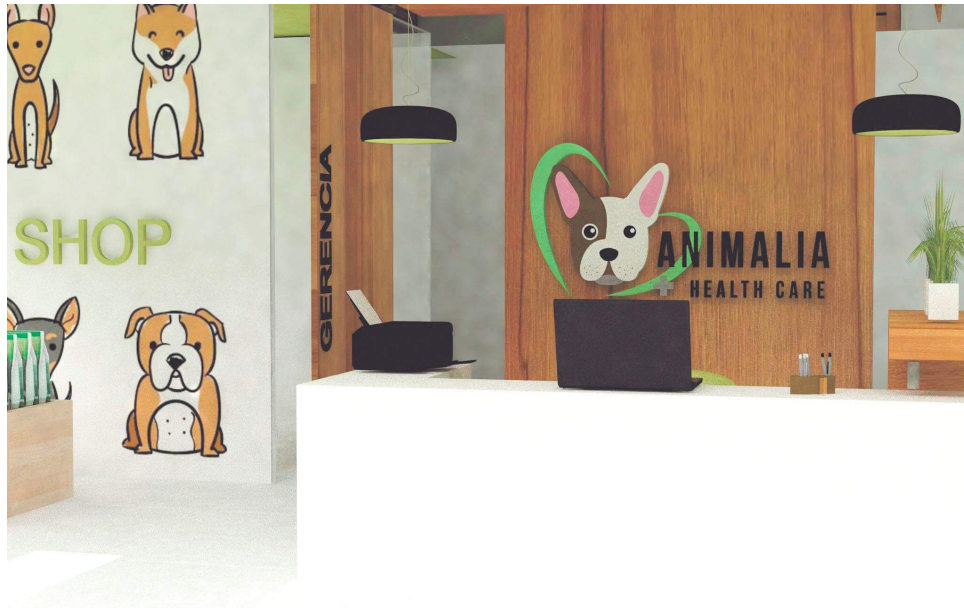
Fuente: Propia

Ilustración 6. Fachada 2



Fuente: Propia

Ilustración 7. Recepción



Fuente: Propia

Ilustración 8. Pet shop



Fuente: Propia

Ilustración 9. Sala de espera



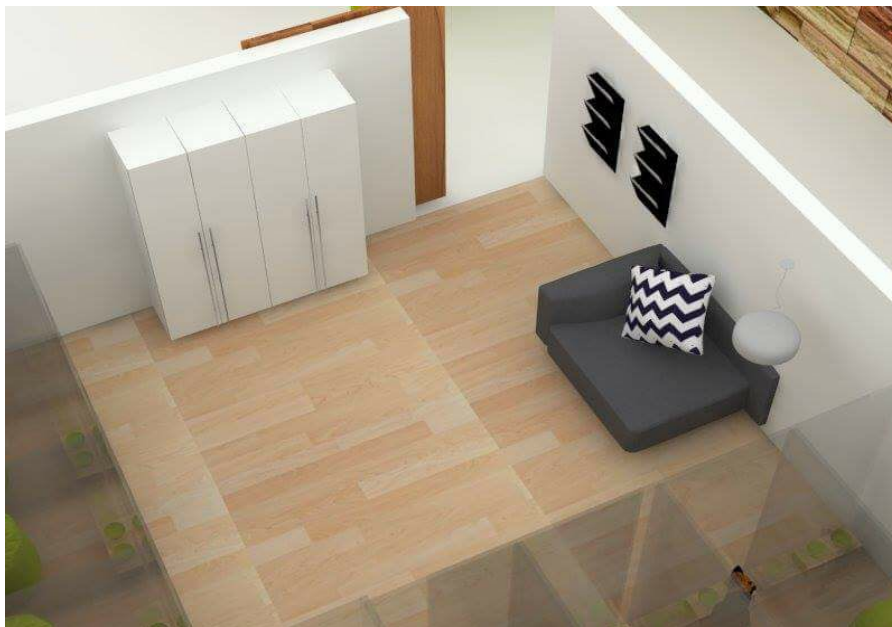
Fuente: Propia

Ilustración 10. Hospitalización



Fuente: Propia

Ilustración 11. Hospitalización 2



Fuente: Propia

Ilustración 12. Hospitalización infecciosos



Fuente: Propia

Materias primas e insumos

Tabla 7. Materias primas e insumos Clínica veterinaria

Clínica veterinaria Animalia Health Care			
Implementos	#	Implementos	#
Escritorios de oficina	4	Jeringas 20 ml	100
Impresora multifuncional	1	Catéter 24 amarillo insyte	50
Computadores de escritorio	4	Catéter 22 azul insyte	50
Sillón de escritorio	5	Catéter 20 rosa insyte	50
Sillas de oficina	6	Catéter 18 verde insyte	50
Modular sala de espera x 4 sillas	2	Venocclisis macro gotero	100
Mesa de exploración	2	Venocclisis micro gotero	100
Balanza digital	2	Guantes de examen S,M	600
Papeleras 20 Lt	15	Algodón motas x 500 g	2
Guardián colector 2.9 Lt	8	Alcohol antiséptico x galón	1
Uniformes	12	Porta agujas	2
Estantería 5 niveles	3	Adson con garra	2
Archivador modular	1	Mango de bisturí	2
Jaulas grandes	4	Cuchillas de bisturí # 22	100
Jaulas medianas	6	Tijera de mayo curva	2
Jaulas pequeñas	4	Tijera de mayo recta	2
Atril	7	Mosquito recta	2
Nevera LG	2	Mosquito curva	2
Neveras pequeñas	2	Nylon	50
Congelador horizontal 535 Lt	1	Ecógrafo DP 2200 VET	1
Microondas	2	Equipo de RX	1
Lavadora y secadora	1	Equipo de órganos	1
Calentadores	4	Monitor multiparámetros	1
Nebulizador	1	Adrenalina lny x 20 ml	1
Glucómetro	1	Tranquilan Zoo Fco x 10 ml	1
Tirillas de prueba	50	Atropina Zoo lny x 10 ml	1
Tubos de muestra rojo	50	Amp + sulb 1,5 g x 10 Uni	2
Tubos de muestra lila	50	Amikacina x 10 ampollas	2
Cubreobjetos	50	Cefalotina 1 g x 10 Uni	2
Portaobjetos	50	Gentamicina x 10 ampollas	2
Hisopos estériles caja	500	Baytril 50 mg x 10 tabletas	1
Medio de Stuart	30	Dexametasona x 10 Amp	2
Luz de Wood 240 v	1	MeloxiCAN Oral x 30 ml	1
Fonendoscopio littmann	3	Meloxic oral x 10 ml	1
Jeringas insulina 1 ml	100	Ranitidina vitalis x 10 Amp	3
Jeringas 2 ml	100	Omeprazol 40 mg x 10 Uni	2
Jeringas 5 ml	100	Diurivet x 50 ml	1
Jeringas 10 ml	100	Colivet x 50 ml	2

Tabla 8. Materias primas e insumos laboratorio clínico

Laboratorio clínico Animalia Health Care			
Implementos	#	Implementos	#
Escritorios de oficina	1	Química biosystem bts 350	1
Computadores de escritorio	1	Centrifuga digital XC 2000	1
Sillón de escritorio	1	Uroanálisis Combilyzer 13	1
Tubos de ensayo	30	Hemograma Diatron Abacus 5	1
Gradilla para 40 tubos	1	Microscopios labomed	2
Cubreobjetos	50	Incubadora	1
Portaobjetos	50	Baño María	1
Puente de vidrio	1	Autoclave	1
Asas de chuzo metálica	2	Horno	1
Asas de ojo	2	Nevera contramuestras	2
Mechero	1	Agua destilada 500 ml	4
Micro pipetas 0,5 a 10 UI	1	Kit Tinción Diff Quick 250 ml	1
Micro pipetas 10 a 100 UI	1	Coloración Gram 500 ml	1
Micro pipetas 100 a 1000 UI	1	Tinción Giemsa 500 ml	1
Kit 96 puntas micro pipetas	5	Agar sangre x 20	1
Guantes de examen S,M	200	Agar macckonkey x 20	1
Refractómetro Scientific	1	Agar BHI x 10	1
Piano cuenta celular mecánico	1	Agar mycosel x 20	1

Tecnología requerida

- **Nebulizador** - Dispositivo utilizado para administrar soluciones de fármacos, en forma líquida, vía inhalatoria a través de una mascarilla, acciona a través de un compresor que bombea aire con la medicina recetada y colocada previamente en el receptáculo que corresponde, hacia la boca del paciente.
- **Ecógrafo** - Aparato diagnóstico el cual toma ondas sonoras de alta frecuencia y genera secuencias de imágenes de órganos y/o formaciones dentro del cuerpo.
- **Monitor multiparámetros** - Monitor de signos vitales capaz de detectar y desplegar en forma continua los parámetros fisiológicos del paciente. Consta de un sistema de alarmas que alertan cuando existe alguna situación adversa.

- **Luz de wood** - Es un subtipo de luz ultravioleta de onda larga, que da lugar a un fenómeno conocido como fluorescencia característica de algunas enfermedades, principalmente bacterianas y fúngicas.
- **Coagulación humaClot** - Posee un software multilingüe y un sistema de gran fiabilidad y de larga vida útil, capaz de realizar mediciones turbidimétricas y de coagulación. Requiere bajo volumen de muestras y de reactivos.
- **Uroanálisis Combilyzer 13** - Tiene la capacidad de analizar 60 muestras (modo estándar) o 120 muestras (modo rápido) por hora y de almacenar cerca de 1.000 resultados. Aporta información sobre el estado funcional del riñón a partir de análisis físicos, bioquímicos y microscópicos.
- **Química byosystem** - Analizador semiautomático con diseño ergonómico, una mecánica fiable y un innovador sistema óptico basado en una fuente de luz tipo LED. Está orientado a optimizar el consumo y a minimizar su mantenimiento.
- **Centrifuga** - Maquina que pone en rotación una muestra para separar por fuerza centrífuga sus componentes o fases (Generalmente una Sólida y una líquida).
- **Hemograma Abacus 5** - Es un modelo sofisticado que ofrece una solución óptima para clínicas y laboratorios que requieren un analizador que proporcione 22 parámetros con tecnología de medición láser. El equipo tiene capacidad de muestreo con tubos abiertos o cerrados; y puede procesar 60 muestras por hora y almacenar más de 100.000 resultados en su base de datos.

Localización

Geografía

Animalia Health Care se ubicara en el Barrio El poblado, el cual cuenta con una extensión de aproximadamente 1.452 hectáreas, equivalentes al 39% del total de la ciudad, lo que convierte este sector en la comuna más grande la ciudad de Medellín.

Limites

Limita por el norte con el corregimiento de Santa Elena y con las comunas La candelaria y Buenos Aires, por el oriente con el corregimiento de Santa Elena, por el sur con el municipio de Envigado y por el occidente con la comuna de Guayabal.

Identificación de proveedores

Tabla 9. Proveedores

Nombre	Productos	Teléfono	Página Web
Ivanagro	Insumos médicos	316 77 00	www.ivanagro.com
Tecnomedicas	Uniformes	444 98 70	www.tecnomedica.com.co
Divet	Mobiliario veterinario	444 76 52	www.divet.co
Dometal	Mobiliario hospitalario	285 28 38	www.dometal.com.co
Indumuebles	Mobiliario de oficina	413 68 65	http://indumuebles.com
Metal royal	Lockers y estanterías	448 1727	www.metalroyal.com
Homecenter	Electrodomésticos e Insumos	493 66 61	www.homecenter.com.co
Novaseo	Soluciones de limpieza	448 27 51	www.novaseo.com.co
Comprolab	Equipos de laboratorio	518 50 06	www.comprolab.co
Byosystems Antioquia	Equipos de laboratorio	312 07 00	www.biosystemsantioquia.com.co
Elementos químicos Ltda	Insumos de laboratorio	420 25 44	www.elementosquimicos.com.co
Gabrica	Concentrados, y accesorios	448 10 27	www.gabrica.com.co
Proplan	Concentrados	311 707 7873	Servicio.consumidor@co.nestle.com

Análisis administrativo y organizacional

Grupo emprendedor

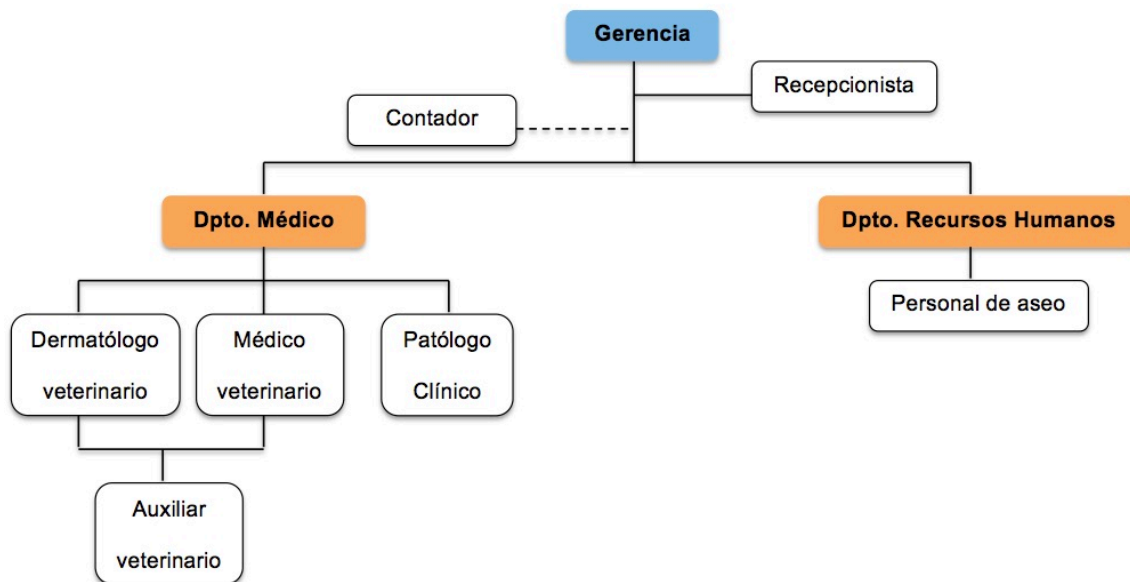
El equipo emprendedor de Animalia Health Care estará conformado por dos estudiantes de medicina veterinaria:

- Laura García Chica, identificada con C.C 1152203008, estudiante de medicina veterinaria de la Corporación Universitaria Lasallista, quien a la fecha ya culminó todas las asignaturas del programa académico; realizó su Clínica ambulatoria en la Universidad Nacional de Rosario en Argentina al lado de médicos especialistas en el área de dermatología, cardiología, oncología y reproducción, entre otros, quien se caracteriza por ser una persona íntegra, por su amor hacia su carrera y hacia los animales, su dedicación y su alto sentido de pertenencia con lo que hace.

- Daniela Jaramillo Gaviria identificada con C.C 1036644428, estudiante de medicina veterinaria de la Corporación Universitaria Lasallista, quien a la fecha ya culminó todas las asignaturas del programa académico; realizó su Clínica ambulatoria en la Universidad Nacional de Rosario en Argentina al lado de médicos especialistas en el área de dermatología, cardiología, oncología y reproducción, entre otros. Se caracteriza por ser una joven apasionada por los animales, intachable y alegre, lo que permite que el ambiente de trabajo sea placentero y finalmente se caracteriza por ser una persona sumamente emprendedora.

Estructura organizacional

Ilustración 13. Estructura organizacional



Fuente: Propia

Gastos de administración y nómina

Tabla 10. Gastos de administración y nómina

Nombre del empleado	DEVENGADO			DEDUCCIONES			NETO PAGADO
	Sueldo básico	Auxilio de transporte	Total devengado	Aportes Salud	Aportes pensión	Total deducciones	
Médico general	1.400.000	83.140	2.184.000	56.000	56.000	112.000	2.072.000
Dermatólogo	1.600.000	0	2.496.000	76.000	76.000	152.000	2.344.000
Patólogo	1.600.000	0	2.496.000	76.000	76.000	152.000	2.344.000
Secretaria	737.718	83.140	1.150.840	29.509	29.509	59.017	1.091.823
Personal de Aseo	737.718	83.140	1.150.840	29.509	29.509	59.017	1.091.823
Auxiliar	737.718	83.140	1.150.840	29.509	29.509	59.017	1.091.823
TOTAL	6.818.154	332.560	10.628.520	296.527	296.527	593.051	10.035.469

Organismos de apoyo

Animalia Health Care buscará obtener asesoría de varios organismos de apoyo y entidades, los cuales brindan un acompañamiento constante a nuevas empresas como Cultura E y la cámara de comercio que cuenta con programas de apoyo y concursos destinados a fomentar el emprendimiento y la creación de empresas en distintos sectores.

Constitución de la empresa

Las S.A.S es una asociación empresarial, la cual se constituye por una o varias personas naturales o jurídicas y cuya naturaleza es comercial. Se crea por documento privado y nace después de su registro en la cámara de comercio. Adicionalmente proporciona un gran número de ventajas que facilitan la iniciación, constitución y desarrollo de la actividad empresarial.

Comunicación organizacional

En una empresa es fundamental la comunicación constante entre el personal, con el fin de determinar las fortalezas y aún más importante los puntos débiles que se deben mejorar para ofrecer un servicio de excelente calidad. Las formas de comunicación que se emplearan serán, la comunicación interna para mantener una excelente relación entre los miembros de la empresa y la comunicación cruzada que incrementa la velocidad de transmisión de información y a su vez se presenta en niveles similares de jerarquía dentro de la organización permitiendo un clima laboral participativo. Con la finalidad de garantizar una excelente comunicación entre el personal, se programaran reuniones periódicas de trabajo y se redactaran cartas e informes donde queden plasmadas las decisiones que se tomen en la empresa.

Impacto del proyecto

Impacto económico

Se buscará contribuir con el progreso de la economía nacional al generar empleos directos, el personal contratado se agrupará en los departamentos de recursos humanos y médico. Igualmente se buscará generar empleos indirectos al remitir pacientes a otros centros veterinarios. Este tipo de convenios permiten mantener un flujo constante de pacientes en las clínicas, por lo tanto favorece a la contratación de nuevo personal.

Impacto social

Generaremos un impacto social al ofrecer un servicio de salud general y especializada, el cual tendrá como único propósito mejorar notablemente la salud de las mascotas. Buscaremos cambiar la opinión de aquellos propietarios inconformes con los servicios y tratamientos recibidos en otros centros veterinarios al proporcionar un servicio de excelente calidad, garantizando una evolución favorable.

Impacto ambiental

El impacto ambiental en cuanto a la disposición de cadáveres y de residuos biológicos será mínimo, pues se contratarán los servicios de empresas que colectarán dichos residuos en nuestras instalaciones y realizar una correcta eliminación de los mismos. Adicionalmente ubicaremos a lo largo de la clínica veterinaria, papeleras que indique que desechos deberán depositarse en cada una; las papeleras de color rojo serán exclusivamente empleadas para desechar materiales biológicos, los cuales como se mencionó anteriormente serán eliminados por empresas con experiencia en el tema.

Registros, licencias y leyes regulatorias

Legislación vigente

- Ley 73 de 1985 - Normas para el ejercicio de la Medicina Veterinaria, Medicina veterinaria y zootecnia, y Zootecnia.
- Ley 73 de 1985/, ley 576/2000 - Practica y ejercicio profesional y la ética profesional.
- Ley 232 de 2005, decreto 1879 de 2008 - Ley anti tramites, requisito para el funcionamiento de establecimientos.
- Ley 388 de 1997, ley 769 de 2002 - Ubicación, uso de suelos, uso del espacio público, animales en vía pública.
- Ley 142 de 1994, decreto 2981 de 2013 - Recolección y disposición de cadáveres de animales.
- Ley 84 de 1989 - Estatuto Nacional de Protección de los Animales.
- Ley 361 de 1997 - Establece el uso de los perros guías en transporte marítimo, aéreo, férreo y terrestre.
- Ley 746 de 2002 - Regula la tenencia y registros a los perros potencialmente peligrosos.
- Resolución 1541 de 2013 - Olores ofensivos que estén ubicados en perímetro rural o urbano. Orientado al impacto de la sociedad que este afectada.
- Resolución 627 de 2006 - Ruido en horario diurno o nocturno.
- Decreto 351 de 2014 - Normas de residuos, como debe ser la gestión de residuos de una manera amigable para el medio ambiente.
- Decreto 3930 de 2010 - Vertimientos: valores máximos permisibles de vertimientos, aguas superficiales y alcantarillados.

- Resolución 1478 y 1479 de 2006 - Vigilancia de medicamentos de control y de uso restringido.
- Ley 9 de 1979 - Vigilancia y control de las condiciones higiénicas y sanitarias.
- Decreto 2676 de 2000 - Reglamenta la gestión integral de los residuos hospitalarios y similares.
- Ley 100 de 1993 - Por la cual se modifica el sistema de riesgos laborales y se dictan otras disposiciones en materia de salud ocupacional.

Constitución de la empresa

Tabla 11. Gastos de constitución

Solicitud del pre Rut	Gratuita
Autenticar en notaria huella y firma	\$ 3.450 c/u
Registro de la empresa en cámara de comercio	0.7 % sobre el capital suscrito
Derechos de inscripción	\$ 32.000
Costo de la matricula primer año	Gratuita
El formulario de Registro Único Empresarial	\$ 4.000
Certificados de existencia y representación legal	\$ 4.300
Tramites de la DIAN	Gratuito
Inscripción de los libros (libro de actas y de accionistas)	\$10.000 c/u

Financiero

Tabla 12. Información de variables económicas

NOMBRE DEL PROYECTO	Animalia Health Care S.A.S	AÑO 1	2017
ELABORADO POR:	Laura Garcia Chica	AÑO 2	2018
	Daniela Jaramillo Gaviria	AÑO 3	2019
	x	AÑO 4	2020
	x	AÑO 5	2021

1. INFORMACIÓN DE VARIABLES ECONÓMICAS

	AÑO 1 2017	AÑO 2 2018	AÑO 3 2019	AÑO 4 2020	AÑO 5 2021
IPC PROYECTADO	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
PIB PROYECTADO	3,00%	3,50%	5,00%	5,00%	5,00%

Tabla 13. Información del producto o servicio

CANT. PRODUCTOS O SERVICIOS	21
-----------------------------	----

1	Consulta general
2	Consulta dermatológica
3	Hospitalización
4	Desparasitación
5	Vacunación
6	Concentrados Max
7	Concentrado naturalis
8	Concentrado pro plan
9	Concentrado hills
10	Concentrado guaamor
11	Perfil básico
12	Perfil hepatico
13	Perfil renal
14	Perfil pancreático
15	Perfil diabético
16	Raspado de piel
17	Citoquimico de orina
18	Coprológico
19	Urocultivo
20	Cultivo para hongos
21	Cultivo bacteriológico + Antibiograma

Tabla 14. Información plan de mercadeo

INGRESOS OPERATIVOS (Producto o servicio)		AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
		2017	2018	2019	2020	2021
FACTOR CRECIMIENTO UNIDADES			20,00%	20,00%	10,00%	10,00%
FACTOR INCREMENTO PRECIOS			3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Consulta general	Cantidades	1.680	2.016	2.419	2.661	2.927
	Precio unitario	45.000	46.350	47.741	49.173	50.648
		75.600.000	93.441.600	115.493.818	130.854.495	148.258.143
Consulta dermatológica	Cantidades	720	864	1.037	1.140	1.255
	Precio unitario	105.000	108.150	111.395	114.736	118.178
		75.600.000	93.441.600	115.493.818	130.854.495	148.258.143
Hospitalización	Cantidades	1.344	1.613	1.935	2.129	2.342
	Precio unitario	40.000	41.200	42.436	43.709	45.020
		53.760.000	66.447.360	82.128.937	93.052.086	105.428.013
Desparasitación	Cantidades	336	403	484	532	585
	Precio unitario	63.750	65.663	67.632	69.661	71.751
		21.420.000	26.475.120	32.723.248	37.075.440	42.006.474
Vacunación	Cantidades	360	432	518	570	627
	Precio unitario	23.750	24.463	25.196	25.952	26.731
		8.550.000	10.567.800	13.061.801	14.799.020	16.767.290
Concentrados Max	Cantidades	240	288	346	380	418
	Precio unitario	56.250	57.938	59.676	61.466	63.310
		13.500.000	16.686.000	20.623.896	23.366.874	26.474.668
Concentrado naturalis	Cantidades	108	130	156	171	188
	Precio unitario	60.000	61.800	63.654	65.564	67.531
		6.480.000	8.009.280	9.899.470	11.216.100	12.707.841
Concentrado hills	Cantidades	384	461	553	608	669
	Precio unitario	93.750	96.563	99.459	102.443	105.516
		36.000.000	44.496.000	54.997.056	62.311.664	70.599.116
Concentrado guaumor	Cantidades	288	346	415	456	502
	Precio unitario	36.250	37.338	38.458	39.611	40.800
		10.440.000	12.903.840	15.949.146	18.070.383	20.473.744
Perfil básico	Cantidades	1.152	1.382	1.659	1.825	2.007
	Precio unitario	41.250	42.488	43.762	45.075	46.427
		47.520.000	58.734.720	72.596.114	82.251.397	93.190.833
Perfil hepatico	Cantidades	144	173	207	228	251
	Precio unitario	58.750	60.513	62.328	64.198	66.124
		8.460.000	10.456.560	12.924.308	14.643.241	16.590.792

Perfil renal	Cantidades	192	230	276	304	335
	Precio unitario	37.000	38.110	39.253	40.431	41.644
		7.104.000	8.780.544	10.852.752	12.296.168	13.931.559
Perfil pancreático	Cantidades	36	43	52	57	63
	Precio unitario	75.000	77.250	79.568	81.955	84.413
		2.700.000	3.337.200	4.124.779	4.673.375	5.294.934
Perfil diabético	Cantidades	24	29	35	38	42
	Precio unitario	56.250	57.938	59.676	61.466	63.310
		1.350.000	1.668.600	2.062.390	2.336.687	2.647.467
Raspado de piel	Cantidades	576	691	829	912	1.004
	Precio unitario	30.000	30.900	31.827	32.782	33.765
		17.280.000	21.358.080	26.398.587	29.909.599	33.887.576
Citoquímico de orina	Cantidades	960	1.152	1.382	1.521	1.673
	Precio unitario	25.000	25.750	26.523	27.318	28.138
		24.000.000	29.664.000	36.664.704	41.541.110	47.066.077
Coprológico	Cantidades	1.200	1.440	1.728	1.901	2.091
	Precio unitario	18.000	18.540	19.096	19.669	20.259
		21.600.000	26.697.600	32.998.234	37.386.999	42.359.469
Urocultivo	Cantidades	120	144	173	190	209
	Precio unitario	60.000	61.800	63.654	65.564	67.531
		7.200.000	8.899.200	10.999.411	12.462.333	14.119.823
Cultivo para hongos	Cantidades	300	360	432	475	523
	Precio unitario	45.000	46.350	47.741	49.173	50.648
		13.500.000	16.686.000	20.623.896	23.366.874	26.474.668
Cultivo bacteriológico + Antibiograma	Cantidades	120	144	173	190	209
	Precio unitario	47.000	48.410	49.862	51.358	52.899
		5.640.000	6.971.040	8.616.205	9.762.161	11.060.528
TOTAL INGRESOS PROYECTADOS		470.724.000	581.814.864	719.123.172	814.766.554	923.130.505
ESTRATEGIAS DE MERCADEO	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5	
	2017	2018	2019	2020	2021	
Comunicaciones	6.000.000	6.300.000	6.615.000	6.945.750	7.293.038	
TOTAL COSTOS ESTRATEGIAS	6.000.000	6.300.000	6.615.000	6.945.750	7.293.038	

Tabla 15. Información plan operativo

COSTOS VARIABLES		AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
		2017	2018	2019	2020	2021
FACTOR INCR. COSTO VBLE			3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Consulta general	Cantidades	1.680	2.016	2.419	2.661	2.927
	Costo unitario	2.000	2.060	2.122	2.185	2.251
		3.360.000	4.152.960	5.133.059	5.815.755	6.589.251
Consulta dermatológica	Cantidades	720	864	1.037	1.140	1.255
	Costo unitario	2.600	2.678	2.758	2.841	2.926
		1.872.000	2.313.792	2.859.847	3.240.207	3.671.154
Hospitalización	Cantidades	1.344	1.613	1.935	2.129	2.342
	Costo unitario	2.500	2.575	2.652	2.732	2.814
		3.360.000	4.152.960	5.133.059	5.815.755	6.589.251
Desparasitación	Cantidades	336	403	484	532	585
	Costo unitario	51.000	52.530	54.106	55.729	57.401
		17.136.000	21.180.096	26.178.599	29.660.352	33.605.179
Vacunación	Cantidades	360	432	518	570	627
	Costo unitario	19.000	19.570	20.157	20.762	21.385
		6.840.000	8.454.240	10.449.441	11.839.216	13.413.832
Concentrados Max	Cantidades	240	288	346	380	418
	Costo unitario	45.000	46.350	47.741	49.173	50.648
		10.800.000	13.348.800	16.499.117	18.693.499	21.179.735
Concentrado naturalis	Cantidades	108	130	156	171	188
	Costo unitario	48.000	49.440	50.923	52.451	54.024
		5.184.000	6.407.424	7.919.576	8.972.880	10.166.273
Concentrado pro plan	Cantidades	168	202	242	266	293
	Costo unitario	62.000	63.860	65.776	67.749	69.782
		10.416.000	12.874.176	15.912.482	18.028.842	20.426.678
Concentrado hills	Cantidades	384	461	553	608	669
	Costo unitario	75.000	77.250	79.568	81.955	84.413
		28.800.000	35.596.800	43.997.645	49.849.332	56.479.293
Concentrado guaumor	Cantidades	288	346	415	456	502
	Costo unitario	29.000	29.870	30.766	31.689	32.640
		8.352.000	10.323.072	12.759.317	14.456.306	16.378.995
Perfil básico	Cantidades	1.152	1.382	1.659	1.825	2.007
	Costo unitario	15.000	15.450	15.914	16.391	16.883
		17.280.000	21.358.080	26.398.587	29.909.599	33.887.576
Perfil hepatico	Cantidades	144	173	207	228	251
	Costo unitario	29.000	29.870	30.766	31.689	32.640
		4.176.000	5.161.536	6.379.658	7.228.153	8.189.497
Perfil renal	Cantidades	192	230	276	304	335
	Costo unitario	20.000	20.600	21.218	21.855	22.510
		3.840.000	4.746.240	5.866.353	6.646.578	7.530.572
Perfil pancreático	Cantidades	36	43	52	57	63
	Costo unitario	45.000	46.350	47.741	49.173	50.648
		1.620.000	2.002.320	2.474.868	2.804.025	3.176.960

Perfil diabético	Cantidades	24	29	35	38	42
	Costo unitario	31.600	32.548	33.524	34.530	35.566
		758.400	937.382	1.158.605	1.312.699	1.487.288
Raspado de piel	Cantidades	576	691	829	912	1.004
	Costo unitario	2.500	2.575	2.652	2.732	2.814
		1.440.000	1.779.840	2.199.882	2.492.467	2.823.965
Citoquímico de orina	Cantidades	960	1.152	1.382	1.521	1.673
	Costo unitario	20.000	20.600	21.218	21.855	22.510
		19.200.000	23.731.200	29.331.763	33.232.888	37.652.862
Coprológico	Cantidades	1.200	1.440	1.728	1.901	2.091
	Costo unitario	14.400	14.832	15.277	15.735	16.207
		17.280.000	21.358.080	26.398.587	29.909.599	33.887.576
Urocultivo	Cantidades	120	144	173	190	209
	Costo unitario	48.000	49.440	50.923	52.451	54.024
		5.760.000	7.119.360	8.799.529	9.969.866	11.295.859
Cultivo para hongos	Cantidades	300	360	432	475	523
	Costo unitario	36.000	37.080	38.192	39.338	40.518
		10.800.000	13.348.800	16.499.117	18.693.499	21.179.735
Cultivo bacteriológico + Antibiograma	Cantidades	120	144	173	190	209
	Costo unitario	37.600	38.728	39.890	41.087	42.319
		4.512.000	5.576.832	6.892.964	7.809.729	8.848.423
TOTAL COSTOS VARIABLES		182.786.400	225.923.990	279.242.052	316.381.245	358.459.951

COSTOS FIJOS		2017	2018	2019	2020	2021
FACTOR INCREMENTO COSTOS FIJOS	Valor mes		3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Mantenimiento	1.000.000	12.000.000	12.360.000	12.730.800	13.112.724	13.506.106
Arrendamiento	5.000.000	60.000.000	61.800.000	63.654.000	65.563.620	67.530.529
Servicios publicos	2.000.000	24.000.000	24.720.000	25.461.600	26.225.448	27.012.211
Implementos de aseo	600.000	7.200.000	7.416.000	7.638.480	7.867.634	8.103.663
TOTAL COSTOS FIJOS		103.200.000	106.296.000	109.484.880	112.769.426	116.152.509

GASTOS OPERATIVOS		2017	2018	2019	2020	2021
FACTOR INCREMENTO GASTOS OPER.	Valor mes		3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Gastos de papelería	300.000	3.600.000	0	0	0	0
Plan Celular	80.000	960.000	988.800	1.018.464	1.049.018	1.080.488
Insumos de atención	200.000	2.400.000	2.472.000	2.546.160	2.622.545	2.701.221
Servicio contador	300.000	3.600.000	3.708.000	3.819.240	3.933.817	4.051.832
SUBTOTAL GASTOS OPERATIVOS		10.560.000	7.168.800	7.383.864	7.605.380	7.833.541
Gasto por depreciación		11.216.870	11.216.870	11.216.870	11.216.870	11.216.870
Gasto por amortización		500.000	500.000	500.000	0	0
Gasto por impuestos		1.186	6.065	7.403	8.938	10.077
Gasto por publicidad		6.000.000	6.300.000	6.615.000	6.945.750	7.293.038
Gasto por salarios		177.626.405	182.955.197	188.443.853	194.097.168	199.920.083
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		205.904.461	208.146.932	214.166.989	219.874.107	226.273.610

ACTIVOS FIJOS**MUEBLES, ENSERES Y EQ. OFICINA**

	VALOR
Escritorios de oficina	1.995.000
Sillón de escritorio	1.674.000
Sillas de oficina	989.400
Modular sala de espera	685.800
Mesas de exploración	1.239.800
Estantería 5 niveles	479.800
Archivador modular	548.000
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

7.611.800Vida útil años Vr. Salvamento Dep. Anual **1.522.360****MAQUINARIA Y EQUIPO**

Electrodomésticos	8.424.900
Nebulizador	279.000
Glucómetro	69.400
Ecógrafo	13.000.000
Equipo de órganos	619.000
Monitor multiparámetros	4.900.000
Luz de wood	359.000
Equipos de laboratorio	46.019.000

73.670.300Vida útil años Vr. Salvamento Dep. Anual **7.367.030****EQUIPO DE COMPUTO**

Caja registradora	580.000
Computadores de escritorio	10.549.500
Impresora multifuncional	507.900
0	0
0	0

11.637.400Vida útil años Vr. Salvamento Dep. Anual **2.327.480****INTANGIBLES Y SOFTWARE**

Software	1.500.000
0	0
0	0

1.500.000Vida útil años Amortizacion **500.000**

INVERSIÓN EN ACTIVOS FIJOS	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Total activos fijos invertidos	94.419.500					
TOTAL INVERSIÓN	94.419.500	0	0	0	0	0
TOTAL DEPRECIACIÓN		11.216.870	11.216.870	11.216.870	11.216.870	11.216.870
TOTAL AMORTIZACIÓN		500.000	500.000	500.000	0	0

Tabla 16. Plan administrativo

SALARIOS		2017	2018	2019	2020	2021
FACTOR INCREMENTO SALARIOS	Valor mes		3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Médicos veterinarios (3)	6.552.000	78.624.000	80.982.720	83.412.202	85.914.568	88.492.005
Dermatólogo	2.496.000	29.952.000	30.850.560	31.776.077	32.729.359	33.711.240
Auxiliares veterinarios (2)	2.301.680	27.620.162	28.448.767	29.302.230	30.181.297	31.086.736
Patólogo clínico	1.150.840	13.810.081	14.224.383	14.651.115	15.090.648	15.543.368
Personal de aseo	1.150.840	13.810.081	14.224.383	14.651.115	15.090.648	15.543.368
Auxiliar de laboratorio	1.150.840	13.810.081	14.224.383	14.651.115	15.090.648	15.543.368
TOTAL NOMINA		177.626.405	182.955.197	188.443.853	194.097.168	199.920.083

Tabla 17. Financiación

CAPITAL DE TRABAJO		2017	2018	2019	2020	2021
Meses de capital de trabajo al inicio	3	74.346.898				
Días de existencia de inventarios	5	6.537.833				
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO		80.884.731				
TOTAL INVERSIÓN		175.304.231				

FINANCIACIÓN

Recursos propios	86.000.000	TMRR	18,00%	CPP Proveedor	0,00%
Crédito con terceros	89.304.231	Vr. Cuota mes	2.493.121	CPP Otro pasivo	0,00%
Plazo del crédito en meses	60				
Tasa de interés proyectada crédito	25,00%		1,877%		
Tasa de interés esperada inversión	0,00%				
Tasa de impuestos	33,00%				
Días de cartera	0				
Días de inventarios	7				
Días de proveedores	7				
Saldo mínimo en caja	1.000.000				

Tabla 18. Ingresos

	2017	2018	2019	2020	2021
Consulta general	75.600.000	93.441.600	115.493.818	130.854.495	148.258.143
Consulta dermatológica	75.600.000	93.441.600	115.493.818	130.854.495	148.258.143
Hospitalización	53.760.000	66.447.360	82.128.937	93.052.086	105.428.013
Desparasitación	21.420.000	26.475.120	32.723.248	37.075.440	42.006.474
Vacunación	8.550.000	10.567.800	13.061.801	14.799.020	16.767.290
Concentrados Max	13.500.000	16.686.000	20.623.896	23.366.874	26.474.668
Concentrado naturalis	6.480.000	8.009.280	9.899.470	11.216.100	12.707.841
Concentrado pro plan	13.020.000	16.092.720	19.890.602	22.536.052	25.533.347
Concentrado hills	36.000.000	44.496.000	54.997.056	62.311.664	70.599.116
Concentrado guaumor	10.440.000	12.903.840	15.949.146	18.070.383	20.473.744
Perfil básico	47.520.000	58.734.720	72.596.114	82.251.397	93.190.833
Perfil hepatico	8.460.000	10.456.560	12.924.308	14.643.241	16.590.792
Perfil renal	7.104.000	8.780.544	10.852.752	12.296.168	13.931.559
Perfil pancreático	2.700.000	3.337.200	4.124.779	4.673.375	5.294.934
Perfil diabético	1.350.000	1.668.600	2.062.390	2.336.687	2.647.467
Raspado de piel	17.280.000	21.358.080	26.398.587	29.909.599	33.887.576
Citoquímico de orina	24.000.000	29.664.000	36.664.704	41.541.110	47.066.077
Coprológico	21.600.000	26.697.600	32.998.234	37.386.999	42.359.469
Urocultivo	7.200.000	8.899.200	10.999.411	12.462.333	14.119.823
Cultivo para hongos	13.500.000	16.686.000	20.623.896	23.366.874	26.474.668
Cultivo bacteriológico + Antibiograma	5.640.000	6.971.040	8.616.205	9.762.161	11.060.528
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	470.724.000	581.814.864	719.123.172	814.766.554	923.130.505
TOTAL INGRESOS	470.724.000	581.814.864	719.123.172	814.766.554	923.130.505

Análisis vertical año 1	
Consulta general	16%
Consulta dermatológica	16%
Hospitalización	11%
Desparasitación	5%
Vacunación	2%
Concentrados Max	3%
Concentrado naturalis	1%
Concentrado pro plan	3%
Concentrado hills	8%
Concentrado guaumor	2%
Perfil básico	10%
Perfil hepatico	2%
Perfil renal	2%
Perfil pancreático	1%
Perfil diabético	0%
Raspado de piel	4%
Citoquímico de orina	5%
Coprológico	5%
Urocultivo	2%
Cultivo para hongos	3%
Cultivo bacteriológico + Antibiograma	1%

De acuerdo al análisis vertical realizado para el primer año, se determina que los servicios que se ofrecerán en nuestras instalaciones y que generarán mas ingresos serán : la consulta general y la consulta dermatológica, ambas con un 16%, seguido por la hospitalización con un 11% y finalmente un 10% de los perfiles básicos que se realizarán en el laboratorio clínico.

Tabla 19. Egresos

	2017	2018	2019	2020	2021
Costos variables	182.786.400	225.923.990	279.242.052	316.381.245	358.459.951
Costos fijos	103.200.000	106.296.000	109.484.880	112.769.426	116.152.509
	0	0	0	0	0
Mantenimiento	12.000.000	12.360.000	12.730.800	13.112.724	13.506.106
Arrendamiento	60.000.000	61.800.000	63.654.000	65.563.620	67.530.529
Servicios publicos	24.000.000	24.720.000	25.461.600	26.225.448	27.012.211
Implementos de aseo	7.200.000	7.416.000	7.638.480	7.867.634	8.103.663
TOTAL COSTOS	285.986.400	332.219.990	388.726.932	429.150.671	474.612.460
Gastos operativos	205.904.461	208.146.932	214.166.989	219.874.107	226.273.610
Gastos de papeleria	3.600.000	0	0	0	0
Plan Celular	960.000	988.800	1.018.464	1.049.018	1.080.488
Insumos de atención	2.400.000	2.472.000	2.546.160	2.622.545	2.701.221
Servicio contador	3.600.000	3.708.000	3.819.240	3.933.817	4.051.832
Gasto por depreciación	11.216.870	11.216.870	11.216.870	11.216.870	11.216.870
Gasto por amortización	500.000	500.000	500.000	0	0
Gasto por impuestos	1.186	6.065	7.403	8.938	10.077
Gasto por publicidad	6.000.000	6.300.000	6.615.000	6.945.750	7.293.038
Gasto por salarios	177.626.405	182.955.197	188.443.853	194.097.168	199.920.083
Gastos financieros	19.036.017	16.315.660	12.915.213	8.664.654	3.351.457
TOTAL GASTOS	224.940.478	224.462.591	227.082.202	228.538.761	229.625.066
TOTAL EGRESOS	510.926.878	556.682.582	615.809.134	657.689.433	704.237.526

En la tabla se evidencian los egresos de capital para el primer año, los cuales corresponden a los gastos que se generarán en nuestras instalaciones al ofrecer una gran variedad de servicios; estos gastos se clasifican en costos variables, costos fijos y gastos operativos. Adicionalmente se evidencian los egresos proyectados para los siguientes cuatro años de funcionamiento, teniendo en cuenta un posible aumento de costos y de unidades vendidas.

Tabla 20. Plan de amortización

PLAN DE AMORTIZACIÓN	
VALOR PRESTAMO	89.304.231
PLAZO	60
TASA	1,877%
CUOTA MES	2.493.121

En la tabla se evidencia la cantidad de dinero que será adquirido a través de un préstamo, cuya tasa de interés será del 1,877% y el cual tendrá un plazo de 60 meses para ser cancelado en su totalidad.

Tabla 21. Capital de trabajo

	Valor total del activo	Años de vida útil	Depreciación y amortización
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			
Escritorios de oficina	1.995.000	5	1.522.360
Sillón de escritorio	1.674.000		
Sillas de oficina	989.400		
Modular sala de espera	685.800		
Mesas de exploración	1.239.800		
Estantería 5 niveles	479.800		
Archivador modular	548.000		
SUBTOTAL	7.611.800		1.522.360
MAQUINARIA Y EQUIPO			
Electrodomésticos	8.424.900	10	7.367.030
Nebulizador	279.000		
Glucómetro	69.400		
Ecógrafo	13.000.000		
Equipo de órganos	619.000		
Monitor multiparámetros	4.900.000		
Luz de wood	359.000		
Equipos de laboratorio	46.019.000		
SUBTOTAL	73.670.300		7.367.030
EQUIPO DE COMPUTO			
Caja registradora	580.000	5	2.327.480
Computadores de escritorio	10.549.500		
Impresora multifuncional	507.900		
SUBTOTAL	11.637.400		2.327.480
SOFTWARE			
Software	1.500.000	3	500.000
SUBTOTAL	1.500.000		500.000
TOTALES	94.419.500		11.716.870
INVERSIÓN CAPITAL DE TRABAJO			
Capital de trabajo	74.346.898		
Inventarios	6.537.833		
TOTAL INVERSIÓN INICIAL	175.304.231		

En la tabla se pueden observar los activos fijos que harán parte de nuestra empresa. Teniendo presente estos activos podemos concluir que nuestro capital de trabajo será de \$ 74.346.898 y \$ 6.537.833 para 7 días de inventario como se había determinado anteriormente.

Tabla 22. Estado de resultados

Concepto	2017	2018	2019	2020	2021
Ventas	470.724.000	581.814.864	719.123.172	814.766.554	923.130.505
Costos	285.986.400	332.219.990	388.726.932	429.150.671	474.612.460
Utilidad Bruta	184.737.600	249.594.874	330.396.240	385.615.882	448.518.046
Gastos operativos	205.904.461	208.146.932	214.166.989	219.874.107	226.273.610
Utilidad antes impuestos e intereses	-21.166.861	41.447.942	116.229.250	165.741.776	222.244.436
Gastos financieros	19.036.017	16.315.660	12.915.213	8.664.654	3.351.457
Ingresos financieros	0	0	0	0	0
Utilidad antes de impuestos	-40.202.878	25.132.282	103.314.037	157.077.121	218.892.979
Impuestos	0	8.293.653	34.093.632	51.835.450	72.234.683
Utilidad neta	-40.202.878	16.838.629	69.220.405	105.241.671	146.658.296

En la tabla se puede observar el valor total obtenido en las ventas de cada año y el total de los costos variables y fijos. Así mismo se puede observar la utilidad neta para el primer año que será de \$ - 40.202.878.

Tabla 23. Flujo de efectivo

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SALDO INICIAL	0	74.346.898	43.548.254	67.274.926	157.602.370	270.962.595
FUENTES DE EFECTIVO:						
Ventas de contado		470.724.000	581.814.864	719.123.172	814.766.554	923.130.505
Recuperación de cartera			0	0	0	0
Adquisición de préstamos	89.304.231					
Aportes de capital	86.000.000					
Rendimientos financieros			0	0	0	0
Venta de activos fijos						
TOTAL FUENTES	175.304.231	470.724.000	581.814.864	719.123.172	814.766.554	923.130.505
USOS DE EFECTIVO						
Costos operativos		277.417.607	328.186.504	383.741.543	423.308.307	467.993.061
Gastos operativos		205.904.461	208.146.932	214.166.989	219.874.107	226.273.610
Pago de proveedores			3.554.180	4.392.966	5.429.707	6.151.858
Inversión en activos fijos e inventarios	100.957.333					
Servicio de la deuda		10.881.429	13.601.787	17.002.233	21.252.792	26.565.990
Intereses		19.036.017	16.315.660	12.915.213	8.664.654	3.351.457
Impuestos			0	8.293.653	34.093.632	51.835.450
Dividendos						
Depreciación y amortización (-)		-11.716.870	-11.716.870	-11.716.870	-11.216.870	-11.216.870
TOTAL USOS	100.957.333	501.522.644	558.088.192	628.795.728	701.406.329	770.954.555
EXCEDENTE O DÉFICIT EFECTIVO	74.346.898	-30.798.644	23.726.672	90.327.444	113.360.225	152.175.951
SALDO FINAL DE EFECTIVO	74.346.898	43.548.254	67.274.926	157.602.370	270.962.595	423.138.545

Tabla 24. Balance general

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Activos corrientes						
Disponible	74.346.898	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Inversiones temporales		42.548.254	66.274.926	156.602.370	269.962.595	422.138.545
Deudores (cuentas por cobrar)		0	0	0	0	0
Inventarios	6.537.833	1.523.220	1.882.700	2.327.017	2.636.510	2.987.166
Otros activos						
Total activo corriente	80.884.731	45.071.474	69.157.626	159.929.387	273.599.105	426.125.711
Total activos	175.304.231	127.774.104	140.143.386	219.198.277	321.651.125	462.960.861
Pasivos corrientes						
Proveedores	0	3.554.180	4.392.966	5.429.707	6.151.858	6.970.055
Impuesto por pagar		0	8.293.653	34.093.632	51.835.450	72.234.683
Obligaciones financieras corrientes	10.881.429	13.601.787	17.002.233	21.252.792	26.565.990	0
Total pasivos corrientes	10.881.429	17.155.967	29.688.853	60.776.131	84.553.297	79.204.738
Pasivos no corrientes						
Obligaciones financieras no corrientes	78.422.802	64.821.015	47.818.782	26.565.990	0	0
Total pasivos no corrientes	78.422.802	64.821.015	47.818.782	26.565.990	0	0
Total pasivos	89.304.231	81.976.982	77.507.635	87.342.120	84.553.297	79.204.738
Patrimonio						
Capital	86.000.000	86.000.000	86.000.000	86.000.000	86.000.000	86.000.000
Reserva Legal	0	0	0	1.683.863	8.605.903	19.130.071
Utilidades retenidas	0	0	(40.202.878)	(25.048.112)	37.250.253	131.967.757
Utilidad del periodo	0	(40.202.878)	16.838.629	69.220.405	105.241.671	146.658.296
Total patrimonio	86.000.000	45.797.122	62.635.751	131.856.156	237.097.828	383.756.124
Total pasivo y patrimonio	175.304.231	127.774.104	140.143.386	219.198.277	321.651.125	462.960.861

Tabla 25. Flujo de caja

Concepto	2017	2018	2019	2020	2021
Ventas	470.724.000	581.814.864	719.123.172	814.766.554	923.130.505
Costos	285.986.400	332.219.990	388.726.932	429.150.671	474.612.460
Gastos operativos	205.904.461	208.146.932	214.166.989	219.874.107	226.273.610
Utilidad operativa	-21.166.861	41.447.942	116.229.250	165.741.776	222.244.436
Impuesto de renta operativo		-6.985.064	13.677.821	38.355.653	54.694.786
Beneficio fiscal financiero		6.985.064	-5.384.168	-4.262.020	-2.859.336
Utilidad operativa despues de impuestos	-21.166.861	41.447.942	107.935.597	131.648.143	170.408.986
Depreciación y amortización	11.716.870	11.716.870	11.716.870	11.216.870	11.216.870
Flujo de caja bruto operativo	-175.304.231	-9.449.991	53.164.812	142.865.013	181.625.856

TIR DEL PROYECTO	30,45%
VPN DEL PROYECTO	104.373.981

De acuerdo a los datos obtenidos anteriormente, donde la TIR del proyecto arroja datos superiores a dos dígitos, los cuales se encuentran alrededor de un 30% y el VPN del proyecto arroja un valor positivo, se puede concluir que el proyecto según los supuestos establecidos es viable y puede realizarse.

Tabla 26. Punto de equilibrio

COSTOS FIJOS:		2017	PRECIO DE VENTA		2017
Costos fijos		103.200.000	Precio de venta promedio		45.037
Gastos operativos		205.904.461	PRECIO DE VENTA UNITARIO		45.037
Gastos financieros		19.036.017	PUNTO DE EQUILIBRIO		
Impuestos		0	2017		
TOTAL COSTOS FIJOS		328.140.478	EN UNIDADES (Costos fijos / pvu - cvu) - ANUAL		11.911
COSTOS VARIABLES		2017	EN UNIDADES (Costos fijos / pvu - cvu) - MENSUAL		993
Costo variable promedio		17.488	EN PESOS (Costos fijos / 1 - MCU) - ANUAL		536.448.169
TOTAL COSTOS VARIABLES		17.488	EN PESOS (Costos fijos / 1 - MCU) - MENSUAL		44.704.014

De acuerdo a los resultados obtenidos en la tabla anterior, se puede concluir que para que el proyecto sea sostenible sin generar ni perdidas, ni ganancias será necesario tener ingresos mensuales de \$45.000.000 aproximadamente; es decir que teniendo un promedio de precio de venta unitario de \$ 45.000, se deberá vender alrededor de 993 unidades al mes.

Tabla 27. Indicadores financieros de liquidez y actividad

LIQUIDEZ	FORMULA DE CALCULO	2017	2018	2019	2020	2021
RAZON CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	2,63	2,33	2,63	3,24	5,38
SOLIDEZ	$\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	1,56	1,81	2,51	3,80	5,85
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CTE	27.915.507	39.468.773	99.153.256	189.045.808	346.920.974

Tabla 28. Indicadores de rentabilidad

INDICADORES DE RENTABILIDAD	FORMULA DE CALCULO	2017	2018	2019	2020	2021
MARGEN BRUTO	$\frac{\text{RESULTADO BRUTO}}{\text{VENTAS}}$	39%	43%	46%	47%	49%
MARGEN OPERACIONAL	$\frac{\text{RESULTADO OPERACIONAL}}{\text{VENTAS}}$	-4%	7%	16%	20%	24%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	$\frac{\text{RESULTADO DEL EJERCICIO}}{\text{VENTAS}}$	-9%	3%	10%	13%	16%
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	$\frac{\text{RESULTADO DEL EJERCICIO}}{\text{PATRIMONIO}}$	-88%	27%	52%	44%	38%
RENDIMIENTO DEL ACTIVO	$\frac{\text{RESULTADO DEL EJERCICIO}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	-23%	13%	49%	48%	46%

Tabla 29. Indicadores financieros de endeudamiento

ENDEUDAMIENTO	FORMULA DE CALCULO	2017	2018	2019	2020	2021
INDICE DE ENDEUDAMIENTO	$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	64,16%	55,31%	39,85%	26,29%	17,11%
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	$\frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO TOTAL (o Activo Total)}}$	20,93%	38,30%	69,58%	100,00%	100,00%
PATRIMONIO A PASIVOS	$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	0,56	0,81	1,51	2,80	4,85

Tabla 30. Indicadores de generación de valor

INDICADORES DE VALOR	FORMULA DE CALCULO	2017	2018	2019	2020	2021
KTNO	$C \times C + \text{Inventarios} - C \times P$	0	0	0	0	0
PKT	$KTNO / \text{INGRESOS}$	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ROA (RENDIMIENTO ACTIVO)	$\frac{UAI}{\text{ACTIVOS NETOS OPERATIVOS}}$	-24,54%	54,99%	179,65%	305,77%	507,35%
ROI (RENDIMIENTO PATRIMONIO)	$\frac{UAI}{\text{PATRIMONIO}}$	-87,78%	40,12%	78,35%	66,25%	57,04%
MARGEN EBITDA	$\frac{\text{EBITDA}}{\text{INGRESOS}}$	-4,50%	7,12%	16,16%	20,34%	24,08%
COSTO PROMEDIO PONDERADO		16,73%	15,79%	14,48%	14,65%	14,92%
RAN	$\frac{UODI}{\text{ACTIVOS OPERACIÓN}}$	-16,44%	36,84%	120,36%	204,87%	339,92%
EVA	$UODI - \text{ACTIVOS} \times CK$	-28.614.380	15.866.037	68.504.106	103.105.191	142.367.814
EVA	$\text{ACTIVOS} \times (\text{RAN} - CK)$	-28.614.380	15.866.037	68.504.106	103.105.191	142.367.814
% EVA	$\text{EVA} / \text{VENTAS}$	-6,08%	2,73%	9,53%	12,65%	15,42%

Referencias

Echeverry, Verónica. (2017). *Mercado de mascotas en Colombia*. Recuperado de <https://infogr.am/Mercado-de-mascotas-en-Colombia>

Escudero, A., Espinosa, J. (1997). *Manual de dermatología de animales de compañía*. Recuperado de https://issuu.com/dermaleon/docs/manual_dermatologia?e=1017799/2695838%20target

García, JR., Ynaraja, E. (1991). *Diagnóstico de la dermatofitosis en el perro y el gato*. Recuperado de <https://ddd.uab.cat/pub/clivetpeqani/11307064v11n4/11307064v11n4p219.pdf>

Gómez, Carlos M. (28 de enero de 2017). El 72,6 % de las personas con mascota eligió la adopción en Medellín. Periódico El colombiano. Recuperado de <http://www.elcolombiano.com/antioquia/medellin-72-6-de-las-personas-con-mascota-eligio-la-adopcion-LA5828287>

Gordillo, E. (2010). *Manual práctico de toma y manejo de muestras en perros y gatos*. Recuperado de <https://es.slideshare.net/Michigan91/manual-practico-de-toma-de-muestra-en-caninos-y-felinos1>

Henao Villegas, Santiago., Tojancí Duque, Claudia P., Chavarriaga Yépes Carlos M., Suárez Usuga, Alexandra.(2010). Análisis retrospectivo de los registros clínicos del centro de veterinaria y zootecnia de la universidad CES 2004-2009. *Revista CES medicina veterinaria y zootecnia*, (5., 2) 63 - 66. Recuperado de <https://www.google.com/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=2&cad=rja&uact=8&ved=0ahUKEwj9zfyX4NLTAhUBRCYKHYYkzDQkQFggtMAE&url=http%3A%2F%2F>

[evistas.ces.edu.co%2Findex.php%2Fmvz%2Farticle%2Fdownload%2F1430%2F2284&usg=AFQjCNGAEKT_OwggSEMaCqcyxNCmG95fsA](http://revistas.ces.edu.co%2Findex.php%2Fmvz%2Farticle%2Fdownload%2F1430%2F2284&usg=AFQjCNGAEKT_OwggSEMaCqcyxNCmG95fsA)

Mejía, Carlos. (2010). Estudio socioeconómico de el poblado. Recuperado de <http://fonvalmed.gov.co/wp-content/uploads/2015/10/01-ESTUDIO-SOCIOECONOMICO-EL-POBLADO-COMPLETO.pdf>

Ospina zapata, Gustavo. (18 de mayo de 2015). Mas de 1.500 mascotas esperan hogar en Medellín. Periódico el Colombiano. Recuperado de <http://www.elcolombiano.com/medio-ambiente/mascotas-esperan-por-un-hogar-CN1942774>

Rejas, J., Goicoa, A., Payo, P., Balasz, V., Rodrigues A. (2010). *Manual de dermatología de animales de compañía*. Recuperado de <https://sites.google.com/site/manualdedermatologia/home/exploracion>

Torres Barreto, Álvaro. (8 de mayo de 1991). Medicina veterinaria en Colombia. Periódico el Tiempo. Recuperado de <http://www.eltiempo.com/archivo/documento/MAM-78763>

Villamil, Luis C. (2008). Apuntes sobre el inicio de las ciencias veterinarias en Colombia. *Revista de la UNIVERSIDAD DE LA SALLE*, (2) 96 - 102. Recuperado de <https://revistas.lasalle.edu.co/index.php/ls/article/view/1503/1379>