



PERÚ

Ministerio
del Ambiente



Fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU

PLAN DE NEGOCIO

“Mejoramiento de la Producción de Cacao mediante sistema agroforestal en la Comunidad Nativa Alto Shambuyaku, distrito de Lamas, provincia de Lamas, departamento de San Martín”



REPRESENTANTE LEGAL : Victor Raúl Salas Salas

DNI : 00955375

CELULAR : 951648 908



Firmado digitalmente por:
ESCALANTE VILELA POOL JIM
FIR 42280485 hard
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 23/10/2024 20:15:02-0500

COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU – SETIEMBRE

2024

COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU
Victor Raúl Salas Salas
D.N.I. N° 00955375

INDICE DE CONTENIDO

.....	1
I. RESUMEN EJECUTIVO.	1
II. ANTECEDENTES.	2
2.1. Ubicación de la comunidad.	2
2.2. Características de la comunidad	3
2.2.1. Organización comunal.	3
2.2.2. Descripción demográfica de la CCNN.	3
2.2.3. Infraestructura social.	4
2.2.4. Actividades económicas de la CCNN.	5
2.3. Organización para la gestión del negocio.	6
2.3.1. Características de la cadena productiva.	6
2.3.2. Grupo de interés.	6
III. DERECHOS SOBRE EL BOSQUE, DEBE DESCRIBIRSE AL MENOS.....	7
3.1. Título habilitante.	7
3.2. Área total del título habilitante.	7
3.3. Área de bosque involucrada y compromisos de conservación.	7
3.4. Mapa de Bosques de la CCNN elaborado por el AMB del PNCBMCC	7
IV. PLAN ESTRATEGICO.	8
4.1. FODA de la Cadena de Negocio.	8
4.2. Diagrama de la Problemática identificada.	10
4.3. Objetivo Estratégico.	10
4.4.1. Objetivo general.....	10
4.4.2. Objetivo específico (SMART).....	10
4.4.3. Estrategia Operativa (justificación de la tecnología a implementar).....	11
V. ESTUDIO DE MERCADO.	13
5.1. Mercado Objetivo.	13
5.2. Análisis de Demanda.	13
5.3. Análisis de la oferta.	14
5.4. Brecha demanda – oferta	15
5.5. Análisis de precios	15
5.6. Estrategias de marketing	15
VI. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO PRODUCTIVO.....	16
VII. PLAN DE GESTIÓN AMBIENTAL Y SOCIAL – PGAS	19
7.1. Matriz de riesgos e impactos de salvaguardas socioambientales (Formato 8).	19
7.2. Medidas ambientales y sociales (Formato 9).	20

COMUNIDAD NATIVA DE TIKTAKBUTAYASU

 Victor Raúl Salas Salas
 D.N. N° 00966378

7.3.	Medidas para mitigar los riesgos del PN.	21
VIII.	EVALUACION ECONOMICA – FINANCIERA DEL PN.	22
8.1.	Plan de producción.	22
8.2.	Plan de ventas.	23
8.3.	Plan de inversión.	23
8.3.1.	Inversión del PN por fuente de financiamiento.	23
8.3.2.	Costos operativos del negocio.	25
8.4.	Estados de pérdidas y ganancias.	26
8.5.	Flujo de caja.	26
8.6.	Indicadores del flujo de caja.	27
8.7.	Análisis de sensibilidad.	27
9.	PLAN DE SOSTENIBILIDAD	28
9.1.	Económica.	28
9.2.	Ambiental.	28
9.3.	Social.	28
X.	PLAN DE SEGUIMIENTO Y MONITOREO.	29
10.1.	Cronograma de ejecución física.	29
10.2.	Cronograma de ejecución financiera	33
10.3.	Seguimiento a indicadores.	40
XI.	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.	40
11.1.	Conclusiones.	40
11.2.	Recomendaciones.	41
XII.	ANEXOS.	41
12.1.	Diagnostico.	41
12.2.	Estudio de mercado.	41
12.3.	Descripción del proceso participativo del PN.	41
12.4.	Documentos relacionados al PN.	41



COMUNIDAD NATIVA DE TILLAGUAYAGU

Victor Raúl Salas Salas
RPU
D.N. N° 0096578

INDICE DE TABLAS

Tabla N° 2. Junta Directiva de la comunidad Nativa	3
Cuadro N°3. Población Comunal según rango de edad	4
Tabla N° 4. Rutas y medios de acceso a la comunidad Alto Shambuyaku	5
Tabla N° 5. Análisis de la Cadena Productiva.....	6
Tabla N° 6. Relación de productores que conforman el Grupo de Interés.....	6
Tabla N° 7. Análisis interno de la Comunidad Nativa.....	8
Tabla N° 8. Análisis externo de la Comunidad Nativa.	9
Tabla N° 9. Identificación de la Problemática de la Comunidad Nativa	10
Tabla N° 10. Estrategia Operativa de la CCNN Alto Shambuyaku	11
Tabla N° 11. Indicadores del plan de negocios proyectado.....	12
Tabla N° 12. Características de producto que requiere los clientes	13
Tabla N° 13. Demanda local de cacao en grano 2018 – 2023	14
Tabla N° 14. Proyección de la Demanda de Cacao en San Martín	14
Tabla N° 15. Oferta local de cacao en grano 2018 – 2023.....	14
Tabla N° 16. Proyección de la oferta de Cacao en San Martín	14
Tabla N° 17. Brecha oferta – demanda de cacao en grano	15
Tabla N° 18. Precios históricos de cacao en grano en Lamas.....	15
Tabla N° 19. Precios proyectados de cacao en grano en Lamas.....	15
Tabla N° 20. Estrategias de Marketing para la CCNN Alto Shambuyaku.....	15
Tabla N° 21. Descripción comparativa del proceso productivo SIN y CON plan de negocio	16
Tabla N° 22. Matriz del Plan de Gestión Ambiental y Social (PGAS)	19
Tabla N° 23. Medidas ambientales y sociales del Plan de Negocio	20
Tabla N° 24. Medidas para mitigar los riesgos del Plan de Negocio	21
Tabla N° 25. Plan de producción de cacao en grano seco	22
Tabla N° 26. Plan de ventas de caco en grano seco	23
Tabla N° 27. Inversión del PN por fuente de financiamiento	23
Tabla N° 28. Costos operativos del plan de negocio	26
Tabla N° 29. Estado de pérdidas y ganancias.....	26
Tabla N° 30. Flujo de caja del Plan de negocio con inversión	27
Tabla N° 31. Indicadores de rentabilidad económica	27
Tabla N° 32. Flujo de caja incremental	27
Tabla N° 33. Análisis de sensibilidad	28
Tabla N° 34. Cronograma de ejecución física del plan de negocio	29
Tabla N° 35. Cronograma de ejecución financiera del plan de negocio	33
Tabla N° 36. Indicadores para el seguimiento del plan de negocio	40

COMUNIDAD NATIVA DE LOS SHAMBUYAKU

 Victor Raúl Salas Salas
 APU
 D.N.E. N° 00966375

I. RESUMEN EJECUTIVO.

La Comunidad Nativa Alto Shambuyaku está ubicada en la cuenca del río Cumbaza, en el Distrito de Lamas, Provincia de Lamas, Departamento de San Martín; reconocida con Resolución Directoral No 124-97-CTAR-RSM/DRA-SM de fecha 30 de mayo de 1997, con una extensión territorial de 2,287.3712 hectáreas, con una superficie de bosque a conservar de 1,320.60 hectáreas. La comunidad se encuentra inscrita en SUNARP con partida registral N° 05012504 y cuenta con RUC N° 20601683688 con estado activo y condición habido en SUNAT desde el 2016. Cuenta con 102 comuneros activos y el grupo de interés para el plan de negocios está conformado por 32 integrantes (04 mujeres y 28 hombres).

El presente plan de negocios de la Comunidad Nativa Alto Shambuyaku denominado: **“Mejoramiento de la producción de cacao mediante sistema de cultivo agroforestal en la comunidad nativa Alto Shambuyaku, distrito de Lamas, provincia de Lamas, departamento de San Martín”**, responde a la problemática sobre la limitada oferta de cacao en grano de calidad producido bajo un sistema agroforestal para cubrir la demanda del mercado local; debido a la baja producción, limitaciones en calidad, acceso a mercados más competitivos, deficiente gestión ambiental.

El **objetivo es** Incrementar la oferta de cacao en grano seco de calidad producido mediante un sistema agroforestal para cubrir la demanda del mercado del Distrito de Lamas, Provincia de Lamas, Departamento de San Martín, donde se plantea una inversión total de S/ 411,750, 000.00 soles que serán cofinanciados el 80 % en recursos monetarios por el Programa Nacional de Conservación de Bosques para la Mitigación del Cambio Climático que corresponde a S/ 328,500, 000.00 soles y la diferencia del 20% será con recursos no monetarios que asciende a S/83, 250.00 soles, los cuales, serán asumidos por la Comunidad Nativa Alto Shambuyaku; planteándose los siguientes resultados:

- Mejorar la productividad la oferta del cacao mediante sistema agroforestal de 369.65kg/ha a 953.27 kg/ha, al término de la ejecución del plan de negocio.
- Incrementar ingresos por ventas de cacao en grano seco de S/ 169,668 a 499,130.87, al término de la ejecución del plan de negocio.
- Incrementar la calidad del grano seco de cacao, en fermentación de 65 a 80 %, y humedad del 12% al 7%, al término de plan de negocios
- Incrementar el fortalecimiento de capacidades a los miembros de grupo de interés de un 20% a 80% en la identificación y manejo de riesgos ambientales/climáticos y sociales mediante capacitaciones e implementación de Infraestructura de gestión ambiental.
- Fortalecer la gestión organizacional, administrativa, contable y documentaria de la comunidad Nativa de un 20% al 100%, mediante capacitaciones y sistematizar la información, mediante la implementación de un equipo de cómputo completo al finalizar el primer año del PN. Los comuneros cambiarán a un sistema de cultivo agroforestal, con la instalación especies maderables en un distanciamiento de 5 x 5 m, alcanzando indicadores económicos del flujo de caja incremental a una tasa COK del 12% obteniendo un VANE = S/. 337,567.56, TIRE: 24.44% y beneficio/costo de 1.36 soles, demostrando la viabilidad y rentabilidad del negocio. La Comunidad cuenta con aliado estratégico “Municipalidad distrital de San Roque de Cumbaza”, que brindará asistencia técnica en el cultivo del cacao.



COMUNIDAD NATIVA DE ALTO SHAMBUYAKU

Victor Raúl Salas Salas
APU
D.N. N° 00955378

II. ANTECEDENTES.

2.1. Ubicación de la comunidad.

Tabla 1. Ubicación de la Comunidad Nativa

Región	San Martín
Provincia	Lamas
Distrito	Lamas
Localidad	CN Alto Shambuyaku
Zona Geográfica	18L
Coordenadas UTM	9298301 E - 330418 S

La comunidad nativa Alto Shambuyaku, presenta los siguientes límites:

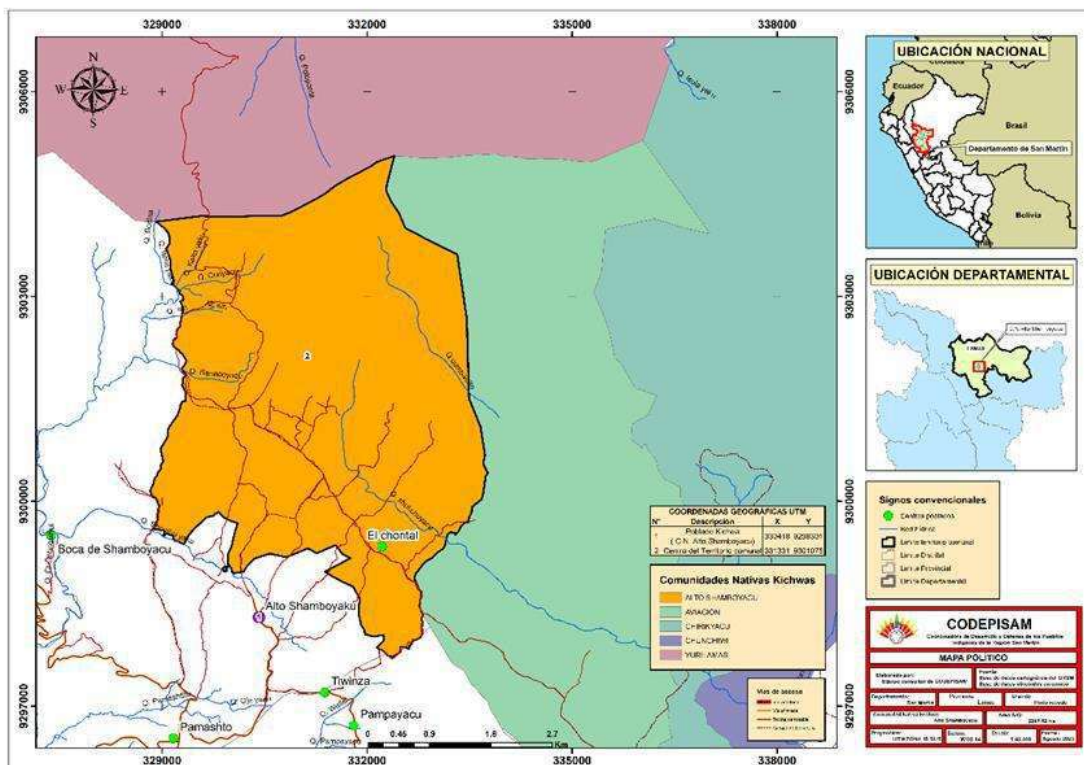
❖ El **Territorio Comunal**, limita por el:

- **Norte** : con la Comunidad Nativa Yurilamas.
- **Este** : con la Comunidad Nativa Aviación
- **Sur** : con el Asentamiento disperso Tiwinza
- **Oeste** : Con áreas no catastradas.

❖ El **Poblado Comunal** limita por el:

- **Norte** : con la quebrada Shambuyaku
- **Este** : con la quebrada Shambuyaku
- **Sur** : Con el territorio comunal de Alto Shambuyaku.
- **Oeste** : con áreas no catastradas.

Ilustración 1. Mapa de ubicación de la CCNN Alto Shambuyaku



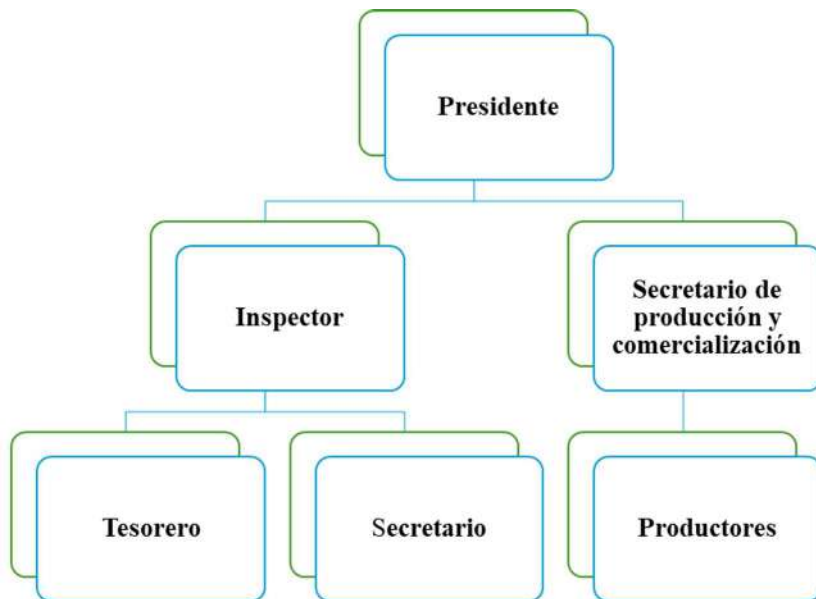
Handwritten signature

COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU
Handwritten signature
 Victor Raúl Salas Salas
 D.N. N° 00967378

2.2. Características de la comunidad.

2.2.1. Organización comunal.

a. Ilustración 2. Estructura organizacional de la comunidad.



b. Junta directiva de la comunidad.

Se presenta la directiva de la Comunidad Nativa Alto Shambuyaku, de acuerdo con los estatutos y la directiva vigente.

Tabla N° 2. Junta Directiva de la comunidad Nativa

Cargo	Apellidos y Nombres	DNI	Vigencia
Jefe presidente	Víctor Raúl Salas Salas	00955375	18/12/2024
Inspector	Juan de Mata Salas Salas	00900878	18/12/2024
Secretario	Jovani Huansi Vela	47998243	18/12/2024
Tesorero	Susana Arbildo Lomas	05631922	18/12/2024
Secretario de la Producción y Comercialización	Leder Salas Salas	00900898	18/12/2024

c. Participación de jóvenes y mujeres en las actividades.

Las actividades principales que realizan las mujeres de la comunidad son las labores domésticas, artesanía, cosecha de granos, secado y cuidados de los hijos. Por otra parte, los jóvenes desarrollan actividades educacionales, agricultura, caza y pesca.

2.2.2. Descripción demográfica de la CCNN.

La Comunidad concentra sus viviendas en el Poblado Comunal y tiene una población total de 175 habitantes, distribuidos en 61 familias. En el Cuadro N°01, se observa la población de la comunidad agrupadas según rangos de edad; evidenciándose un porcentaje importante de población adulta, donde el 38.29 % de la población (67 personas) no superan los 60 años de edad; seguido de una población importante de

[Handwritten signature]

niñez, donde el 21.14 % (37 personas) no superan los 15 años de edad; con una población joven donde el 14.86 % (26 personas) no superan los 30 años de edad y una población restringida de ancianos o sabios/sabias donde el 13.71 % (24 personas) son mayores de 60 años de edad y una baja población de infantes donde el 6.29 % (1 personas) no superan los 5 años de edad.

Cuadro N°3. Población Comunal según rango de edad

Rango de edades	Numero de personas	%
0 a 5 años	11	6.29
6 a 10 años	20	11.43
11 a 15 años	17	9.71
16 a 20 años	14	8.00
21 a 30 años	12	6.86
31 a 40 años	23	13.14
41 a 50 años	23	13.14
51 a 60 años	21	12.00
Más de 60 años	24	13.71
No precisa años	10	5.71
	175	100.00

Fuente: Plan de Vida de la CCNN alto Shambuyaku

Así mismo se puede precisar que, según el sexo, la comunidad cuenta con una población considerable de hombres, donde el 56 % de la población (98 personas) está conformado por hombres mientras que el 44 % (77 personas) conformado por mujeres. El idioma predominante en la comunidad es el castellano, la mayoría de la población lo considera como su lengua materna, siendo también el idioma kichwa su segunda lengua más hablada, pero es menos considerada como lengua materna. Ya que el 82 % de la comunidad (144 hogares) hablan solo el idioma castellano, mientras que el 12 % de la población (21 hogares) hablan únicamente el idioma Kichwa y el 6 % de la población (10 hogares) hablan ambos idiomas.

Respecto al nivel educativo, el 30% de la población tienen primaria completa (52 personas) tienen primaria completa, el 29 % (51 personas) con primaria incompleta, el 11 % (19 personas) culminaron sus estudios secundarios, el 14 % (25 personas) tienen secundaria incompleta, el 2% (3 personas) tienen educación técnica y el 6 % (10 personas) manifiestan no tener estudios. La Comunidad Nativa Alto Shambuyaku tiene una población de 175 habitantes, de los cuales el 53.14 % (93 pobladores) están en la categoría de población económica activa, un 27.43 % (48 pobladores) están en situación de dependencia total y un 13.71% (24 pobladores) en situación de dependencia relativa por tratarse de adultos mayores de 60 años.

2.2.3. Infraestructura social.

El puesto de salud de la comunidad corresponde a un nivel I-1, categorizado con RD N° 5152014-GRSM/DIRES-SM/DIREFISSA, donde solo un profesional de la medicina trabaja y brinda atención. El puesto de salud es de buena infraestructura, construida

COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU

 Victor Raúl Salas Salas
 D.N. N° 0066378

de material noble, techo de calamina, piso de cemento, puertas y ventanas de metal. Presenta deficiencias en equipamiento para la atención adecuada y de medicinas.

La comunidad cuenta con institución educativa de nivel inicial y primaria; donde el centro educativo inicial brinda servicio a 7 alumnos; su infraestructura es de material noble (paredes), piso de cemento, techo de calamina, y funciona en buen estado, con un docente bilingüe. Asimismo, el nivel primario cuenta con 49 alumnos (27 hombres y 22 mujeres), su turno es continuo y las clases son en las mañanas cuenta con tres docentes bilingües que brindan clases a seis secciones, cada grado con una sección; la infraestructura es de material noble, paredes de ladrillos (tarrajeado y pintado), piso de cemento, techo de calamina.

Vías de acceso.

Tabla N° 4. Rutas y medios de acceso a la comunidad Alto Shambuyaku

Lugar	Medio de Acceso	Tipo de Acceso	Distancia (km)	Tiempo (Minutos)	Costo Aprox (S/)
Acceso al Poblado Comunal					
Lamas – Pamashto	Terrestre	Afirmada/Camioneta	11.23	20	10.00
Pamashto – Alto Shambuyaku	Terrestre	Afirmada/Camioneta	3.5	10	5.00
Acceso al Territorio Comunal					
Alto Shambuyaku – Territorio Comunal	Terrestre	Caminata	8.00	120	0.00
Pamashto – Tiwinza -El Chontal – Territorio Comunal	Terrestre	rocha afirmada / Camioneta	6.00	15	5.00

2.2.4. Actividades económicas de la CCNN.

La actividad agrícola principal desarrollada por los comuneros está constituida por la siembra del cacao y café, otros productos agrícolas que también cultivan son el plátano, yuca, frejol, almizcle y sachá inchi. En cuanto a la actividad pecuaria y crianza de animales menores la mayor parte es destinada a la alimentación, un 33 % (58 hogares entrevistados) informaron que se dedican a la crianza de gallinas, mientras que el 3 % (06 hogares) crían cuyes y el 2% (04 hogares) se dedican a la crianza de patos, mientras que el 1% (02 familias entrevistadas), se dedican a la crianza de cerdo y de ganado respectivamente. En la actualidad la caza de animales silvestre se realiza dentro del territorio comunal y de forma muy espontánea. De todas las familias encuestadas, el 36 % mencionaron que habitualmente cazan añuje, zorro y carachupa, el 90% de las familias realizan actividades de pesca frecuentemente, donde la mojarra sería la especie de importancia y el que mayor abunda para su alimentación.

El 6.6 % de las familias de la comunidad se dedican eventualmente a la confección de artesanías, como collares, pulseras. Etc. La venta la realizan en la misma comunidad, para cuya actividad tienen un ingreso promedio de 20 soles esporádicamente. La comunidad, no desarrolla actividades relacionadas al turismo, sin embargo, cuentan con recursos naturales potenciales dentro del territorio comunal, como cataratas, cochas y otros recursos potenciales que requiere su

explotación. Entre los atractivos turísticos se tiene a la Cascada Renacayacu, Cacayacu y Shucshuyacu, así como la laguna Cumbacillo.

2.3. Organización para la gestión del negocio.

2.3.1. Características de la cadena productiva.

Tabla N° 5. Análisis de la Cadena Productiva

ESLABONES	ANALISIS
Proveedores	Proveedores de Abonos y fertilizantes: Agro inversiones Thiago E.I.R.L, Agro inversión Agriplant E.I.R.L, Cooperativa Agraria Cafetalera y de Servicios Oro Verde Proveedores de Análisis de Suelos: INIA, ICT, UNSM, PEAM Proveedores de Servicios (Asist. Técnica): DRASAM, PEAM, CITE CACAO, MIDAGRI, SENASA, AGRORURAL, AGROIDEAS
Productores de cacao	CCNN Yurilamas, CCNN Aviación, APARMASH, Cooperativa Oro Verde, COPANA Ltda., Amazona Chocolate SAC
Acopiadores	Exportadora Romex SA, Machu Picchu Foods SA, Cacao el Rey Industrias SAC
Empresa comercial	No Aplica
Empresa exportadora	No Aplica
Consumidores.	No Aplica

2.3.2. Grupo de interés.

Tabla N° 6. Relación de productores que conforman el Grupo de Interés

Apellidos y Nombres	Sexo	Edad	DNI	Zona	UTM	
					X	Y
SANDOVAL CORAL HUACENTER	M	71	00902680	18L		
ARAUJO SILVA GABRIEL	M	56	00850705	18L		
SALAS SHUPINGAHUA VICTOR R.	M	69	00904427	18L		
SALAS SALAS MARIELA	F	39	43192165	18L		
AMASIFUEN ISHUIZA ROSA	F	45	40272375	18L		
SALAS SALAS NAHUN	M	50	00949299	18L		
SALAS SALAS JULIO	M	65	00900886	18L		
SALAS SALAS FINERIO	M	52	05617190	18L		
SALAS SALAS WILDER	M	38	00908240	18L		
SALAS SALAS ALCIBIADES	M	38	80266031	18L		
SALAS SALAS ARTURO	M	39	43236933	18L		
ARVILDO LOMAS SUSANA	F	46	05631922	18L		
SALAS SALAS LEDER	M	60	00900898	18L		
SALAS SALAS RICHER	M	45	40649428	18L		
SANDI TAMANI ENUAR	M	33	47385320	18L		
SALAS SALAS VICTOR	M	48	00955375	18L		
SALAS SALAS JUAN DE MATA	M	65	00900878	18L		
RAMÍREZ SALAS REGNER	M	58	00905087	18L		
SALAS SANGAMA HERMOGENES	M	69	00900861	18L		
SALAS SALAS RIDER	M	37	45911820	18L		
SALAS SALAS DAVID	M	35	45466920	18L		
SANGAMA CACHIQUE SANTOS	M	63	00901825	18L		
SALAS CORAL ALFREDO	M	56	00906652	18L		
SALAS SALAS ABNER	M	57	00906281	18L		
CACHIQUE SANGAMA JHONY	M	29	48650410	18L		
SALAS HUAMAN RIGOBERTO	M	49	00949668	18L		
SALAS PANDURO GABINA	F	61	00949601	18L		
SALAS SHUPINGAHUA ORLANDO	M	61	00901180	18L		
SALAS SHUPINGAHUA OSCAR	M	58	00906309	18L		
SALAS SALAS RUSBER	M	38	44312120	18L		
ARAUJO SILVA MELECIO	M	61	27262190	18L		
SALAS SALAS JAVIEL	M	61	00904094	18L		

III. DERECHOS SOBRE EL BOSQUE, DEBE DESCRIBIRSE AL MENOS.

3.1. Título habilitante.

Inicialmente, la comunidad, mediante Resolución Directoral N° 124-97-CTAR-RSM/DRA-SM de fecha 30 de mayo de 1997 es reconocida con el nombre “Alto Shambuyaku”; asimismo, es titulada con el mismo nombre mediante Resolución Directoral N° 211-97-CTAR-RSM/DRA-SM del 11 de julio de 1997, otorgándosele el Título de Propiedad N° 829-1997; consecuentemente, con Resolución Directoral N° 0025-2011-GRSM/DRASAM/DTRT y CR de fecha 04 de noviembre de 2011, se formaliza la demarcación y georreferenciación de la comunidad conllevando a la aprobación de modificación del área del territorio (esta última resolución actualmente se encuentra vigente, pero no está inscrita en Registros Públicos).

Posteriormente, con Resolución Directoral N° 306-2015-GRSM/DRASAM/DTRT y CR de fecha 21 de diciembre del 2015, se rectifica el nombre de la comunidad, denominándose oficialmente como “Comunidad Nativa Alto Shambuyaku”.

3.2. Área total del título habilitante.

El territorio comunal, según el título de propiedad, cuenta con una extensión superficial de 2,046.5000 ha; de las cuales 598.00 ha son áreas adjudicadas.

Sin embargo, de acuerdo con la información cartográfica proporcionada por la Dirección de Titulación y Reversión de Tierras y Catastro Rural (DTRT y CR) de la Dirección Regional de Agricultura San Martín (DRASAM), el territorio de la comunidad nativa Alto Shambuyaku, presenta una superficie total de 2,371.86 hectáreas.

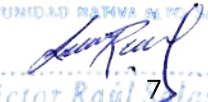
3.3. Área de bosque involucrada y compromisos de conservación.

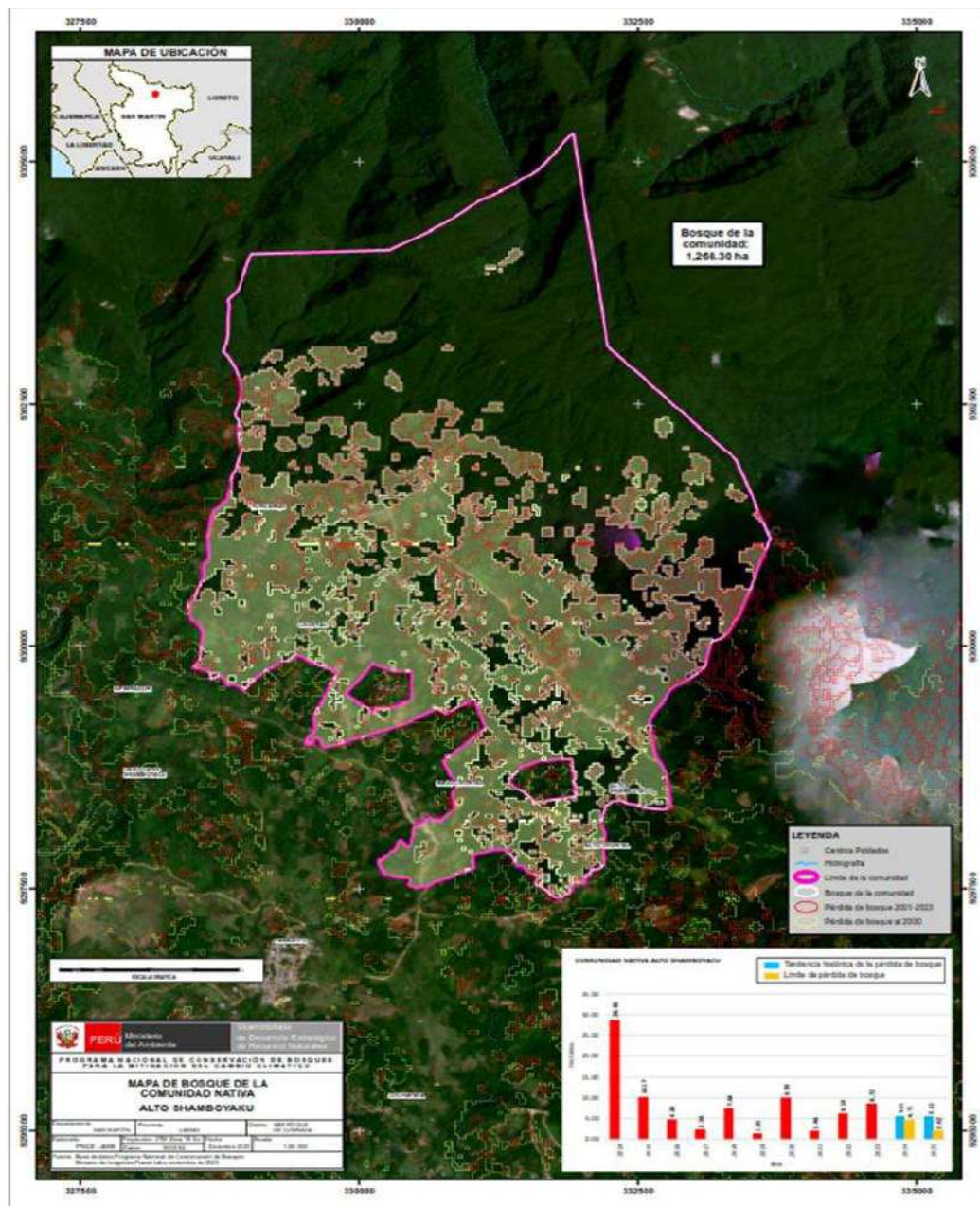
El área de conservación de la comunidad es de 1,320.60 ha.

3.4. Mapa de Bosques de la CCNN elaborado por el AMB del PNCBMCC

Ilustración 3. Mapa de bosque de la CN Panan elaborado por AMB del PNCBMCC



COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU

Victor Raúl Las Salas
D.N. N° 00955378



IV. PLAN ESTRATEGICO.

4.1. FODA de la Cadena de Negocio.

Tabla N° 7. Análisis interno de la Comunidad Nativa.

Componente	Fortalezas	Debilidades
Dirección	- La comunidad cuenta con título de propiedad. - Cuentan con plan de vida desarrollado, donde indica que una de sus actividades principales es el cultivo de cacao. - Cuenta con junta directiva vigente. - Participación de 02 mujeres en el consejo directivo (40%)	- Ausencia de instrumentos de gestión. - Directivos con poca capacidad de gestión. - Ausencia de jóvenes dentro del consejo directivo.
Producción	- Cuentan con 42.50 ha instaladas con plantas de cacao, condiciones agroecológicas para el cultivo.	- Presencia de plantas madre, sin injertar (más del 40%).

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

	- Clones adaptados a la zona (CCN 51 y clones finos de aroma de alto rendimiento y valor en el mercado). - Mano de obra familiar disponible para el manejo del cultivo de cacao. - En la comunidad existe material genético (semilla botánica y vegetativa), para la producción de plántones forestales y frutícolas. - La comunidad nativa cuenta con terreno que podría destinarse para la construcción de infraestructura de post cosecha. - Los comuneros tienen algunos conocimientos del proceso de fermentado y secado de cacao.	- Presencia de plagas, mayor a 30% de incidencia, lo cual afecta la producción. - Los comuneros no disponen de maquinaria, equipos y herramientas propicias para el manejo integral del cultivo de cacao. - No disponen de asistencia técnica para la producción de cacao bajo sistemas agroforestales - frutícolas. - No recuperan los suelos degradados por la producción (no existe un plan de abonamiento) - Ausencia de infraestructura de post cosecha para mejora de la calidad del grano. - El grupo de interés no dispone de equipos para control de calidad necesarios en la post cosecha del cacao. - Los granos de cacao que se ofertan presentan baja calidad física y organoléptica
Procesamiento	- No Aplica.	- No Aplica.
Comercialización	- Toda la producción de cacao se comercializa en forma local; con pago al contado. - El actual precio de comercialización es alto (22.00 soles/kg), si se toma en cuenta el registro histórico regional de 9.50 soles/kg.	- Venta individual. - Venta acopiadores locales. - El cacao que se oferta tiene baja calidad física (nivel de fermentado < al 50% y contenido de humedad > al 12%); y organoléptica.
Gestión ambiental y social	- Existe área de conservación de 1,320.60 ha. - Personal tiene conocimiento empírico de la producción de compost. - Realizan el Control y Vigilancia del área de Conservación mediante brigadas (2 veces al año)	- Limitado conocimiento en el manejo de residuos sólidos y líquidos (compost y biol) - Limitado conocimiento en SAF en los cultivos.
Gastos gestión		- Junta directiva con limitada capacidad de gestión y manejo financiero.

Tabla N° 8. Análisis externo de la Comunidad Nativa.

Componente	Oportunidades	Amenazas
Dirección	- Presencia de programas y/o proyectos en el financiamiento de PN. - Presencia de instituciones para fomentar alianzas estratégicas. - Existe la oferta de fondos de fomento para la producción agroforestal en la Amazonía para ser aprovechada por la comunidad nativa.	- Cambios en las decisiones políticas de los dirigentes regionales y nacionales de las comunidades nativas. - A nivel nacional existe una clase política que incide para controlar intereses de grupo y excluyen a las comunidades nativas y campesinas.
Producción	- Condiciones climáticas favorables para cultivos de cacao bajo sistemas agroforestales. - Existe material genético de cacao mejorado en la Amazonía para ser aprovechados por el grupo de interés. - Existe tecnología en diseño de infraestructuras de fermentado, secado y almacenado en otras organizaciones productoras de cacao en la Amazonía, a la cual puede acceder la comunidad nativa Alto Shambuyaku. - Existen laboratorios de suelos. - Aliados estratégicos, gobierno local, regional (proyecto especial Bajo Mayo), con equipos técnicos.	- Aparición de plagas en los cultivos. - Presencia de madereros ilegales. - Presencia de sequías prolongadas por efecto del cambio climático reduciendo la producción agrícola. - Uso de Agroquímicos. - Fuerte presión por actividades económicas productivas en el entorno del territorio comunal, que afecta los microclimas y disponibilidad de agua. - Incremento de los precios de insumos orgánicos necesarios para el cultivo de cacao.
Procesamiento	No Aplica.	No Aplica.
Comercialización	- Existen nichos de mercado interesados en adquirir cacao de calidad producido por etnias nativas de la Amazonía con precios diferenciados. - Existe creciente demanda de cacao en el mercado internacional de cacao. - La ley 27037 establece beneficio tributario para el cacao.	- Disminuye la demanda de cacao del mercado externo. - Competencia desleal de algunas empresas privadas que pueden afectar el nivel de ventas del grupo de interés. - Cambio en las normas tributarias del país.

[Firma manuscrita]

COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU
 Victor Raúl Salas Salas
 D.N. N° 00865378

	- Preferencia y tendencia mundial de consumo de cacao orgánico y cero deforestaciones; más aún, si hay compromisos de conservación de la biodiversidad. - Alianzas estratégicas con empresas exportadoras, mostrando los compromisos asumidos con la conservación (cero deforestaciones). - Desarrollar una marca colectiva de cacao. - Participación de ferias y ruedas de negocios.	- Deterioro de la vía terrestre tramo Lamas – Alto Shambuyaku. - Caída en la bolsa de valores de cacao. - Incremento de la delincuencia (Asaltos) en la ruta a la CCNN Alto Shambuyaku.
Gestión ambiental y social	- Existencia de técnicas para la producción de compost en base residuos de cacao. - Existen normas para la conservación de los recursos naturales que pueden ser provechadas por la comunidad nativa. - Protección por la ley forestal. -	- Pérdida de bosque por posibles aperturas de nuevas áreas agrícolas/quema de árboles. - Incendios forestales que afectan la biodiversidad. - Modificación de ley forestal que pone en amenaza a los bosques de la Amazonía.
Gastos gestión	- Profesionales conocedores de la temática dispuestos apoyar	- Altos niveles de corrupción en el Perú.

4.2. Diagrama de la Problemática identificada.

Tabla N° 9. Identificación de la Problemática de la Comunidad Nativa

Problemática central	Limitada oferta de cacao en grano seco de calidad producido bajo un sistema agroforestal para cubrir la demanda del mercado local de la CCNN Alto Shambuyaku, Distrito de Lamas, Provincia de Lamas, Departamento de San Martín.
Causas	- Bajos índices de productividad de cacao bajo un sistema agroforestal. - Limitado conocimiento en articulación comercial y canales de comercialización. - Baja calidad del producto cacao en grano seco, debido al Inadecuado proceso de post cosecha y limitado Equipamiento y Manejo en el Proceso de Post cosecha. - Limitado conocimiento en gestión de riesgos ambientales y sociales. - Débil gestión administrativa, Contable, organizacional y empresarial.
Efectos	- Baja productividad de cacao con 369.65 kg/ha - Disminución de los ingresos económicos de los beneficiarios - Disminución de las ventas y pérdida de clientes potenciales - Bajo nivel de fermentación 65% y elevado porcentaje de humedad del cacao mayor al 12%. - Deficiente manejo de los riesgos ambientales y sociales durante la implementación del plan de negocio. - Pérdida de la biodiversidad y contaminación del suelo y afluentes de agua como ríos, quebradas y manantiales. - Inadecuadas capacidades organizativas, empresariales y limitada información administrativa y contable de la Comunidad Nativa.

4.3. Objetivo Estratégico.

4.4.1. Objetivo general.

Incrementar la oferta de cacao en grano seco de calidad producido mediante un sistema agroforestal para cubrir la demanda del mercado del Distrito de Lamas, Provincia de Lamas, Departamento de San Martín

4.4.2. Objetivo específico (SMART).



COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU

 Victor Raúl Salas
 D.N. N° 00965378

- Mejorar la productividad la oferta del cacao mediante sistema agroforestal de 369.65kg/ha. a 953.27 kg/ha, al término de la ejecución del plan de negocio.
- Incrementar ingresos por ventas de cacao en grano seco de S/ 169,668.00 a 499,130.87 soles, al término de la ejecución del plan de negocio.
- Incrementar la calidad del grano seco de cacao, en fermentación de 65 a 80 %, al término de plan de negocios.
- Incrementar la calidad del grano seco de cacao, en humedad de 12% a 7 % al termino de plan de negocios.
- Incrementar el fortalecimiento de capacidades a los miembros de grupo de interés de un 20% a 80% en la identificación y manejo de riesgos ambientales/climáticos y sociales mediante capacitaciones e implementación de Infraestructura de gestión ambiental.
- Fortalecer la gestión organizacional, administrativa, contable y documentaria de la comunidad Nativa de un 20% al 100%, mediante capacitaciones y sistematizar la información, mediante la implementación de un equipo de cómputo completo al finalizar el primer año del PN.

4.4.3. Estrategia Operativa (justificación de la tecnología a implementar).

Tabla N° 10. Estrategia Operativa de la CCNN Alto Shambuyaku

Objetivo específico	Estrategia (actividades)
Mejorar la productividad la oferta del cacao mediante sistema agroforestal de 369.65kg/ha. a 953.27 kg/ha, al término de la ejecución del plan de negocio.	Implementar buenas prácticas de manejo del sistema agroforestal: podas (formación, mantenimiento y sanitaria), recalce, injertación, abonamiento y control fitosanitario para alcanzar la producción promedio regional por hectárea en la comunidad. Fortalecimiento de capacidades mediante la implementación de un plan de abonamiento y asistencia técnica para la elaboración de abonos a partir de los residuos orgánicos.
Incrementar ingresos por ventas de cacao en grano seco de S/ 169,668 a 499,130.87, al término de la ejecución del plan de negocio.	Fortalecer las capacidades de gestión comercial a través de talleres y generar alianzas estratégicas con el sector público y privado con empresas como Romex S.A, Macchu Picchu Foods que acopian en todo el ámbito de Lamas.
Incrementar la calidad del grano seco de cacao, en fermentación de 65 a 80 %, y humedad del 12% al 7%, al término de plan de negocios	Implementar infraestructura adecuada para desarrollar procesos estandarizados de post cosecha con la implementación de un módulo para fermentación de 6m x 7.3m con capacidad de 16 cajones fermentadores de 70 cm de ancho x 1.35 m de largo y 0.80 cm de altura, 02 secadores solares con bandejas laterales de 35 m2 y 01 almacén de 60 m2 para el producto final.
Incrementar el fortalecimiento de capacidades a los miembros de grupo de interés de un 20% a 80% en la identificación y manejo de riesgos ambientales/climáticos y sociales mediante capacitaciones e implementación de Infraestructura de gestión ambiental.	Implementar al grupo de interés con elementos de protección personal (EPP) para las operaciones y/o actividades contempladas en el plan de negocio. Implementar áreas y depósitos como medidas de mitigación al riesgo de contaminación de aire, suelo y agua (. Fortalecer las capacidades para el adecuado acopio de materiales o residuos reciclables, reutilizables o para segregación en pozo sanitario y residuos orgánicos para elaboración de compost.
Fortalecer la gestión organizacional, administrativa, contable y documentaria de la comunidad Nativa de un 20% al 100%, mediante capacitaciones y sistematizar la información, mediante la implementación de un equipo de cómputo completo al finalizar el primer año del PN.	Fortalecer las capacidades de gestión institucional a través de talleres, con participación de mujeres y jóvenes, a través de un equipo de cómputo completo para el registro y la participación en ferias y rueda de negocios.

Tabla N° 11. Indicadores del plan de negocios proyectado

Objetivos	Actividad	Objetivo Especifico	Indicadores	Unidad de medida	Nivel actual (base)	Valor esperado						
						2025	2026	2027	2028	2029	2030	Meta al final del horizonte de evaluación del PN
Objetivo 1: Mejorar la productividad la oferta del cacao mediante sistema agroforestal de 369.65kg/ha. a 953.27 kg/ha, al término de la ejecución del plan de negocio.	Productivo	Produccion	Productividad	Kg/ha	369.65	425.09	510.11	663.15	828.93	953.27	953.27	953.27
			Producción de cacao	t/año	15.71	18.07	21.68	28.85	36.06	41.47	41.47	41.47
			produccion de maderables	pt/año	-	-	-	-	-	-	813.88	1,039.41
			Áreas en producción	Ha	42.50	42.50	42.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50
Objetivo 2: Incrementar ingresos por ventas de cacao en grano seco de S/ 169,668 a 499,130.87, al término de la ejecución del plan de negocio. Objetivo 3: Incrementar la calidad del grano seco de cacao, en fermentación de 65 a 80 %, y humedad del 12% al 7%, al término de plan de negocios	Comercial	Comercialización	Ingresos	S/.	169,668.00	216,798.00	260,157.60	346,162.64	432,703.30	497,608.80	497,608.80	498,440.33
			precio de venta productivo	S/kilo	10.80	12	12	12	12	12	12	12
			Volumen de ventas	kg/año	15,710.00	18,066.50	21,679.80	28,846.89	36,058.61	41,467.40	41,467.40	41,467.40
		Calidad	Fermentacion	%	65	70	85	85	85	85	85	85
			Humedad	%	12	8	8	8	8	7	7	7
Objetivo 4: Incrementar el fortalecimiento de capacidades a los miembros de grupo de interés de un 20% a 80% en la identificación y manejo de riesgos ambientales/climáticos y sociales mediante capacitaciones e implementación de Infraestructura de gestión ambiental. Objetivo 5: Fortalecer la gestión organizacional, administrativa, contable y documentaria de la comunidad Nativa de un 20% al 100%, mediante capacitaciones y sistematizar la información, mediante la implementación de un equipo de cómputo completo al finalizar el primer año del PN.	Competitividad	Ambiental	Producción de compost	Tn	0	9.76	11.71	15.58	19.47	22.39	22.39	22.39
			Plantaciones de maderables instalados y manejados	N° plantas/Ha	0	157	157	157	157	157	157	157
		Dirección	Talleres en Fortalecimiento Institucional	N° Talleres	0	3.00		3.00		3.00		3.00
			Módulo de computo	N° de módulos	0	1	1	1	1	1	1	1

COMUNIDAD NATIVA DEL TALLERES

Victor Raúl Salas Salas

D.N. N° 00966378

V. ESTUDIO DE MERCADO.

5.1. Mercado Objetivo.

a. Ubicación de clientes (ámbito geográfico).

Los clientes identificados para la compra de la producción de cacao en grano seco se ubican en la ciudad de Lamas, provincia de Lamas, Departamento de San Martín.

b. Clientes identificados

Los clientes potenciales que se han identificado en el ámbito local y distrital, de la ciudad de Lamas son los siguientes:

- Exportadora Romex S.A, Cacao El Rey Industrias S.A.C., Cooperativa Agraria Cafetalera Y De Servicios Oro Verde Ltda., Rainforest Trading S.A.C., Selva cacao S.A.C, Cooperativa Agraria Monte Azul Y Machu Picchu Foods S.A.C.

Tabla N° 12. Características de producto que requiere los clientes

Item	Características
Nombre del producto	Cacao grano seco
Cliente	Exportador
Ofertante	Comunidad Nativa Alto Shambuyaku
Cantidad	Acorde al contrato
Descripción del producto	Humedad: máximo 7.5 % Defectos: 70-80 granos en 100 gramos. Máximo 5 defectos - Granos pizarrosos máx. 5% - Granos violetas máx. 15% Impurezas: Máximo 1%, Color: Marrón variado, Olor: A cacao. Sabor: Casi astringente y amargo. Ausencia total de olores y sabores extraños. Cosecha: Del año Peso del grano: menor a 1 gr. Fermentación: 80% Presentación: Sacos de polipropileno de 50 kg.
Lugar de entrega	Almacén del cliente
Calidad y presentación	En sacos de polietileno de 60 Kg de cacao en grano seco.
Forma de pago	Transferencia bancaria OPP
Precio :	Estimado en base a precios internacionales. En promedio 11 soles por Kg La fijación del precio (contra la entrega y análisis del cacao en el almacén)

5.2. Análisis de Demanda.

La demanda local en la ciudad de Lamas se identificaron las 10 principales empresas exportadoras con presencia para la compra de cacao en grano seco en el periodo 2018-2022, las cuales comercializaron aproximadamente 16,715,082.00 Kg de cacao grano seco en el año 2023.

COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU

Victor Raúl Salas Salas

18

D.N. N° 00066378

Tabla N° 13. Demanda local de cacao en grano 2018 – 2023

DEMANDA	2018	2019	2020	2021	2022	2023
EXPORTADORA ROMEX S.A	6,007,346.00	6,587,696.00	3,449,997.00	2,901,684.00	2,400,470.00	7,127,810.00
COOPERATIVA AGRARIA NORANDINO LTDA	1,213,584.00	706,980.00	817,450.00	623,508.00	404,116.00	1,298,298.00
CACAO EL REY INDUSTRIAS S.A.C.		311,056.00	551,686.00	470	49,930.00	62,704.00
COOPERATIVA AGRARIA CAFETALERA Y DE SERVICIOS ROVERDELTA	694,553	752,960.00	154,136.00	666,832	500,432.00	623,508.00
RAINFOREST TRADING S.A.C.	277,963	500,776.00	50,104.00	249,773.60	25,024.00	75,018.00
SELVACACAO S.A.C	350,336.00	325,312.00	150,144.00	25,024.00	73,743.50	125,120.00
COOPERATIVA AGRARIA ALLIMA CACAO LTDA.	175,189.00	176,415.00	301,014.50	175,398.50	150,050.00	310,190.00
COOPERATIVA AGRARIA MONTE AZUL	25,024.00	50,048.00	25,024.00		52,500.35	109,410.00
ORGANIC RAINFOREST S.A.C.	104,013.00	118,414.00	108,671.00	109,410.00	275,455.00	746,238.00
MACHU PICCHU FOODS S.A.C.	675,282.65	965,375.85	1,298,298.97	1,193,307.26	1,178,460.92	6,236,786.00
Total	9,523,290.65	10,495,032.85	6,906,525.47	5,945,407.36	5,110,181.77	16,715,082.00

Fuente: Elaboración propia con datos brindados por VERITRADE

De acuerdo con la información obtenida para la demanda local, se ha proyectado la demanda para los años 2024 al 2034, mediante un pronóstico lineal en una hoja de cálculo.

Tabla N° 14. Proyección de la Demanda de Cacao en San Martín

AÑO	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Demanda Proyectada	11,000,249	11,538,628	12,077,008	12,615,387	13,153,767	13,692,146	14,230,526	14,768,906	15,307,285	15,845,665	16,384,044

Fuente: Elaboración Propia

5.3. Análisis de la oferta.

Según el Sistema de Información Estadística Agraria (SIEA) del Ministerio de Agricultura y Riego (MIDAGRI), se presenta a continuación el cuadro de indicadores productivos de los principales distritos productores de cacao de la provincia de Lamas en el periodo del 2018 al 2023.

Tabla N° 15. Oferta local de cacao en grano 2018 – 2023

OFERTANTES	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lamas	803,000.00	657,000.00	778,000.00	785,000.00	859,000.00	842,000.00
Quñumbuqui	182,000.00	199,000.00	252,000.00	254,000.00	256,000.00	246,000.00
Rumisapa	187,000.00	164,000.00	168,000.00	186,000.00	198,000.00	215,000.00
Shanao	733,000.00	672,000.00	719,000.00	745,000.00	738,000.00	555,000.00
Zapatero	238,000.00	323,000.00	307,000.00	298,000.00	303,000.00	206,000.00
Barranquita	1,010,000.00	1,179,000.00	1,186,000.00	1,177,000.00	1,132,000.00	1,082,000.00
Caynarachi	335,000.00	364,000.00	396,000.00	414,000.00	388,000.00	407,000.00
TOTAL	3,153,000.00	3,194,000.00	3,410,000.00	3,445,000.00	3,486,000.00	3,146,000.00

Fuente: https://siea.midagri.gob.pe/siea_bi/ - Elaboración Propia**Tabla N° 16. Proyección de la oferta de Cacao en San Martín**

AÑO	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Oferta Proyectada	3,393,267	3,418,295	3,443,324	3,468,352	3,493,381	3,518,410	3,543,438	3,568,467	3,593,495	3,618,524	3,643,552

Fuente: Elaboración Propia

La producción de cacao en la provincia de Lamas presenta un comportamiento de leve creciente en la oferta de cacao en el período 2024 al 2034. En el año 2024 registra 3,418.30 toneladas y en el 2034 alcanzará las 3,643.55 toneladas, lo que equivale a un incremento del 87.99% en el periodo analizado.

COMUNIDAD RAYVA N° 15 SAN MARTÍN

 Victor Raúl Salas Salas
 D.N. N° 00966378

5.4. Brecha demanda – oferta

La brecha calculada está en promedio de 10.43 mil toneladas de cacao en grano en los próximos años. El aporte por parte de la comunidad para cubrir una parte de la brecha está en promedio 0.33% en los próximos años, por lo que se puede asegurar que hay mercado para la producción de la comunidad.

Tabla N° 17. Brecha oferta – demanda de cacao en grano

Detalle	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Demanda (t)	11,538.63	12,077.01	12,615.39	13,153.77	13,692.15	14,230.53	14,768.91	15,307.29	15,845.66	16,384.04
Oferta (t)	3,418.30	3,443.32	3,468.35	3,493.38	3,518.41	3,543.44	3,568.47	3,593.50	3,618.52	3,643.55
Brecha (t)	8,120.33	8,633.68	9,147.03	9,660.39	10,173.74	10,687.09	11,200.44	11,713.79	12,227.14	12,740.49
Aporte CCNN Alto Shambuyaku (tn)	18.07	21.86	28.85	36.06	41.47	41.47	41.47	41.47	41.47	41.47
Aporte de CCNN (%)	0.22%	0.25%	0.32%	0.37%	0.41%	0.39%	0.37%	0.35%	0.34%	0.33%

Fuente: Elaboración Propia

5.5. Análisis de precios.

Según el MIDAGRI, en el 2024 el precio promedio a nivel nacional es de S/ 19.57 soles por Kg de cacao en grano seco, el precio en el departamento de San Martín es de 22.83 soles por kg que por factores externos y problemas de producción global tuvo un incremento atípico a nivel mundial. Para efectos de una evaluación conservadora y evitar el sesgo del año 2024 para la proyección de precios de cacao en la provincia de Lamas se tomó en cuenta del 2018 al 2023, obteniendo los siguientes resultados.

Tabla N° 18. Precios históricos de cacao en grano en Lamas

Producto	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Cacao en grano	5.73	6.23	7.14	7.96	7.04	9.50

Fuente: https://siea.midagri.gob.pe/siea_bi/ - Elaboración Propia

Tabla N° 19. Precios proyectados de cacao en grano en Lamas

Producto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Cacao en grano	10.11	10.74	11.37	12.00	12.63	13.27	13.90	14.53	15.16	15.79

Fuente: Elaboración Propia

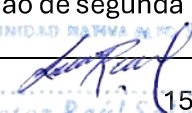
De acuerdo con la información obtenida sobre los precios de cacao en grano, se ha proyectado los precios para los años 2025 al 2034, mediante un pronóstico en una hoja de cálculo.

En referencia a los precios históricos de venta de cacao en grano según los precios internacionales se proyecta de forma lineal para obtener el precio del año 2025 que asciende a 10.11 soles/Kg y al finalizar el periodo de evaluación del plan de negocio un precio de S/. 15.79 soles/kg.

5.6. Estrategias de marketing.

Tabla N° 20. Estrategias de Marketing para la CCNN Alto Shambuyaku

Aspecto	Descripción
Producto	Se ofertará cacao en grano seco hasta 2 calidades (exportación y segunda calidad); el cacao de primera calidad o de exportación tendrá una humedad del 7%, fermentación del 80%, la presentación es en sacos de 60 Kg con rótulo de origen
Precio	El precio se fijará de acuerdo con los precios internacionales de 12 soles/Kg para cacao con fermentación superior a 80% y 11.40 soles/Kg para el cacao de segunda con fermentación menor.

COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU

 Victor Raúl Salas Salas
 D.N.E. N° 00955378

Punto de venta	La venta se realizará a empresas acopiadoras y exportadoras de la ciudad de Lamas a quienes se ofertará de forma colectiva y puesto en sus almacenes, el transporte será cubierto por la comunidad.
Promoción	Se implementarán la estrategia de telemarketing aprovechando el acceso a internet, así como la comunicación directa con el cliente a través de mensajes de texto y/o llamadas. Adicionalmente, se aprovechará las alianzas estratégicas con instituciones públicas y privadas para facilitar las actividades de promoción y distribución.

VI. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO PRODUCTIVO.

Describir los procesos productivos del cultivo

Tabla N° 21. Descripción comparativa del proceso productivo SIN y CON plan de negocio

Proceso /actividad	Descripción sin PN	Descripción con PN
Instalación de plantaciones (Recalce)	Actualmente la CCNN Alto Shambuyaku cuenta con 42.5 Has, con una densidad promedio de 345 plantaciones/Ha y no realizan recalce con nuevas plantaciones; pudiendo llegar hasta una densidad de 1,111 plantas/Ha, con un distanciamiento de 3 x 3 m.	Con el PN, se va a realizar recalce con la instalación de plantaciones de cacao en un promedio de 877 plantas/Ha, y adicionalmente se van a instalar 157 plantaciones de maderables para tener un cultivo bajo un sistema agroforestal; desarrollándose las siguientes actividades: Instalación del Vivero: Selección del terreno: Instalar vivero cerca de una fuente de agua limpia, con pendiente ligeramente inclinada, en lugar céntrico a todos. Tinglado: Utilizando material de la zona, con poste de madera y sombra con malla raschel de 60 % de sombra, la altura no debe ser menor a 1.180 m. Los postes deben medir 2.30 m de largo para que al momento de enterrar 0.5 m quede la altura de 1.80 m.; listones cada 3 m como máximo. Área neta: 7.30 m ancho x 47.20 m largo. Camas para el germinador: Construir camas para la siembra de la semilla, aproximadamente a 1.00 cm de profundidad. Camas para las bolsas: Construir 4 camas por vivero para los 37278 plántones de Cacao para recalce. Bolsas: Polietileno de color negro, de 25 cm. de alto, Ancho de 17 cm., 0.2 mm. espesor, con 6 perforaciones en la base para eliminar exceso de agua. Remoción de Bolsas: Periódicamente realizar la remoción para evitar que las raíces sobresalgan de las bolsas. Sombra del vivero: Faltando 15 días del trasplante a campo definitivo los plántones deben quedar expuestos al sol. La sombra estará cubierta con malla raschel con 65% de sombra.
Instalación de especies forestales.	Actualmente los cultivos de cacao se practica mediante un sistema de monocultivo y/o otras especies no forestales.	Con el PN, se va a pasar a un sistema agroforestal, para lo cual, Se incrementará las especies forestales como sombra del cacao, así como especies aprovechables para incrementar los ingresos de los comuneros, se instalarán plantaciones maderables bolaina, con un distanciamiento de siembra de la especie maderables será de 5 x 5 m alcanzando una densidad de 157 plántones por hectárea.
Rehabilitación – renovación de cultivo	Actualmente los productores no realizan rehabilitación o renovación de sus plantaciones de cacao.	Preparación y obtención Varas Yemeras: Se prepararán 388 varas yemeras por cada beneficiario y en total para los 32 beneficiarios se obtendrán 12,426 varas yemeras del clon de CCN51 procedentes de plantas madre libres de plagas y con vigor. Injertación del clon CCN51: Se realizará en los plántones provenientes de cacao criollo de semilla previamente producidos en vivero los cuales se instalaron a 3 meses de vivero e instalados en campo definitivo. La púa no debe ser menor de 5 cm que contenga 3 yemas. A dos semanas

Victor Raúl Salas Salas
D.N. N° 00665378

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

		después de injertar, quitar las bolsas luego a los 45 días quitar el amarre para evitar estrangular a la planta.
Control de malezas	La limpieza de maleza se realiza con machetes cada 2 o 3 meses. Algunos, usan herbicidas para alargar el tiempo de la limpieza de malezas.	- Deshierbo y control de malezas (limpieza de parcelas) utilizando moto guadañas y otras herramientas que serán adquiridas como parte del plan de negocio. El combustible, lubricantes y mantenimiento de estos equipos serán asumidos por los propios productores. - Se implementará al grupo de interés con 10 moto guadañas, con el objetivo de minimizar el impacto y la generación de gases de efecto invernadero (GEI) y realicen el trabajo de forma asociativo. - El Técnico Productivo y Comercial, en coordinación con los proveedores, brindará capacitaciones a los productores sobre el uso adecuado de las motos guadañas.
Manejo de podas (formación, mantenimiento)	No se realiza manejo de podas en las plantaciones de la CN Alto Shambuyaku, debido al desconocimiento y práctica de labores culturales	Podas de mantenimiento. Tiene por objetivo de mantener la forma de la planta con una altura adecuada de 3 metros para facilitar la cosecha. Eliminar los chupones y retoños, las ramas muy juntas, las que crecen hacia adentro, las que están dañadas o muertas, despuntar las ramas muy altas o van hacia abajo. Se recomienda 1 ó 2 veces por año, después de la cosecha o después poda de árboles de sombra. Podas de rehabilitación. Principalmente se realiza a plantas abandonadas, sin manejo por años, sirve para recuperar su capacidad productiva, se eliminan las ramas secas, enfermas, rajadas, torcidas y plantas enfermas o débiles que estén muy juntas, incluyendo los frutos dañados o enfermos. Poda sanitaria. Se realiza a plantas que presentan incidencia de plagas, ramas quebradas, frutos enfermos. Podas de formación de Sombras Permanentes. Se realizará poda a la capirona para eliminar las ramas dañadas o enfermas y evitar que la planta se vuelva frondoso.
Fertilización	No se ha realizado abonamiento con insumos agrícolas. Producto de la cosecha, la cascara dura del fruto del cacao son dispuestos al pie de las plantas de cacao para su descomposición natural y funcionar como abono natural.	Aplicación de 50 gr., de Guano de Islas y 100 gr., de roca fosfórica en cada planta ya instalada en campo definitivo, para una hectárea se necesitará 55.55 Kg., de Guano de Islas y 111.1 Kg., de Roca Fosfórica. También se hará aplicaciones de abono foliar entregándoles 1 Kg., por comunidad haciendo un total de 10 Kg. Se aplicarán tres abonamientos: Primer abonamiento. Segundo abonamiento. Tercer abonamiento. Preparación de abonos orgánicos: Se realizará la preparación de "Bocashi" y Compost, individualmente de cada uno de los beneficiarios realizando primeramente una demostración con la presencia de los beneficiarios por comunidad
Control fitosanitario	No Aplica	
Cosecha	La cosecha se realiza cada 15 días, manualmente, torciendo y/o jalando los frutos del tronco o ramas. Esta práctica es desfavorable para la planta y próximas cosechas. En algunos casos se ayudan de machetes. Para el quiebre se hace uso de machetes el mismo día de la cosecha en campo. El desgranado se coloca en baldes plásticos de 20 L en el mismo que realizan la fermentación	Recolección y Selección de Frutos: La labor de recolección consiste en recoger únicamente los frutos maduros. La madurez de la mazorca se aprecia por su cambio de pigmentación, de verde pasa al amarillo o del rojo a un amarillo anaranjado fuerte o pálido. Para cosechar las mazorcas, éstas deben ser seccionadas por la parte media del pedúnculo que une el fruto al árbol, empleando una tijera. Nunca se debe utilizar el machete, ya que podría exponer a la planta a plagas y/o enfermedades. El intervalo entre cosechas no debe exceder los 15 días, ya que las almendras dentro de la mazorca solo necesitan 4 semanas para germinar. Quiebre y Desgrane: Con el apoyo de un machete, se realizará el quiebre de las mazorcas cosechadas tan pronto como sea posible, procesándolas el mismo día de la recolección.

COMUNIDAD NATIVA DE LOS SHAMBUYAKU

Victor Raúl Salas Salas

17

D.N. N° 00965278

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

		Es importante evitar causar daños mecánicos a las almendras, pues quedarán predispuestas al ataque de hongos e insectos. Los granos que lleguen al final del proceso y presenten un aspecto defectuoso, alterarán la calidad del producto. Los recipientes utilizados para colocar la semilla desgranada fresca deben ser de madera o plástico, evitando el contacto con materiales oxidables. Selección de Granos: Se deberán descartar todo tipo de granos con evidentes signos de enfermedad o deterioro. En todo momento, se deben separar e identificar los granos de buena calidad y aquellos no muy buenos, para diferenciar los lotes beneficiados.
Transporte de producto a centro de postcosecha	No cuentan con planta postcosecha	El traslado de los granos en baba será por carguío a pie, dependiendo del tipo de acceso que tiene cada parcela.
Fermentación	La fermentación se hace en la misma parcela en baldes plásticos o sacos	Con el PN se implementará un módulo de fermentación con cajones fermentadores de madera para mejorar y estandarizar el resultado del proceso de fermentación.
Secado	Se realiza en la parcela o en las casas de los productores. Usan Manta capillera o manta de plástico o tabladillo de madera. No se coloca directo al suelo.	Con el PN, se implementará 02 secadores solares centralizados para mejorar y estandarizar el resultado del proceso de secado.
Limpieza y selección de grano	No se realiza	Fermentación más 70%. Humedad menos 7% Granos violetas: menor al 20 % Granos pizarrosos: menor al 10% Defectos: menor al 10%
Almacenado	El grano se almacena en sacos reutilizados, en el piso o sobre tablas en la casa de los productores.	Implementar un almacén centralizado para el acopio de cacao en grano seco. Se implementará un almacén de 6 x 7.30 donde se almacenará el cacao grano seco, hasta alcanzar los lotes, para ser entregados al comprador. En dicho espacio se colocarán 10 parihuelas para guardar el cacao seco previo a su embarque para la venta; en dicho ambiente se contará con un área para analizar la calidad con equipos como: medidor de humedad, guillotina para medir el grado de fermentación, balanza industrial y cosedora de sacos, donde cada lote será enumerado y se garantizará la trazabilidad de cada uno.
Comercialización	Se realiza de manera individual a acopiadores de la ciudad de Lamas.	Con el PN se gestionará una carta de intención de compra con una empresa exportadora solida en el mercado, que además de esté interesado en comprar cacao producido bajo criterios de sostenibilidad y compromiso ambiental.

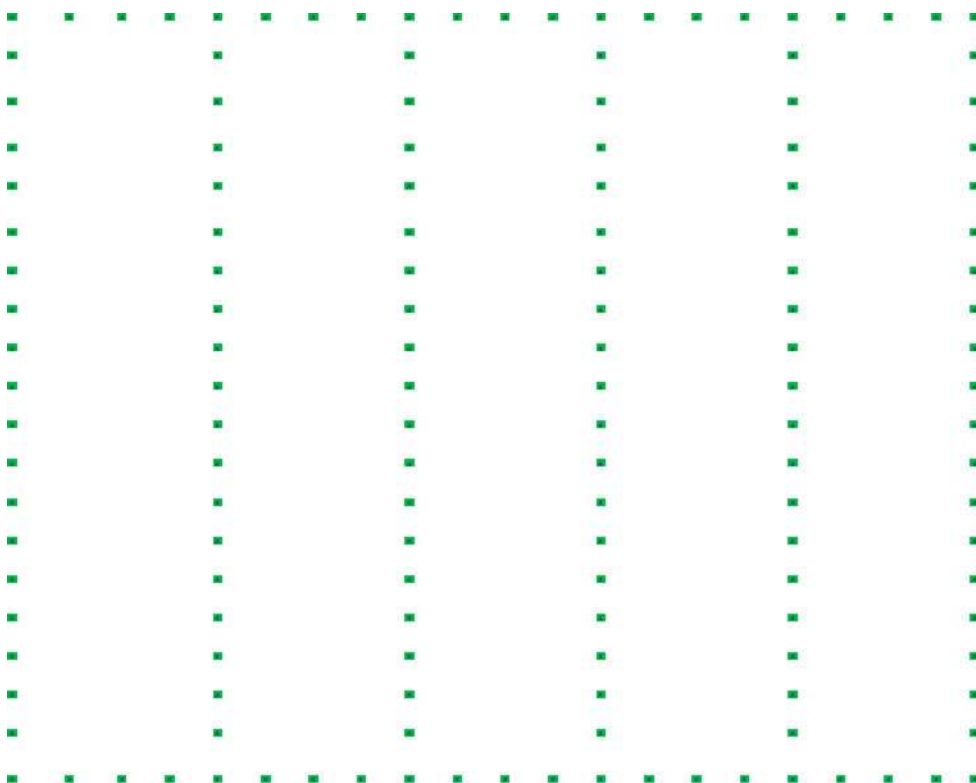
Ilustración 4: Diseño agroforestal de la parcela.

COMUNIDAD NATIVA DE TAPACHUYAS

Victor Raúl Salas Salas

18

D.N. N° 00956378



VII. PLAN DE GESTIÓN AMBIENTAL Y SOCIAL – PGAS.

7.1. Matriz de riesgos e impactos de salvaguardas socioambientales (Formato 8).

Tabla N° 22. Matriz del Plan de Gestión Ambiental y Social (PGAS)

Etapas de cadena productiva	Planificación / reconocimiento de área	Construcción infraestructura postcosecha	Proceso productivo y Mantenimiento de plantaciones bajo sistema SAF	Cosecha	Post cosecha	Comercialización de cacao en grano seco
Política de salvaguardas	(Actividades específicas)	(Actividades específicas)	(Actividades específicas)	(Actividades específicas)	(Actividades específicas)	(Actividades específicas)
Acceso a la información (OP 102)	Acceso insuficiente a la información en la CCNN sobre el fondo de incentivos del PNCBMCC, puede limitar oportunidades económicas y sociales.	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
Otros factores de riesgo (OP 703 B4)	Riesgo de existencia de conflictos de propiedad entre actores involucrados	Accidentes laborales durante la adecuación de infraestructura e instalación de equipos	Prácticas agrícolas inadecuadas como el uso de pesticidas y otros productos químicos prohibidos.	Exposición a altas temperaturas. Exposición a residuos orgánicos de cosecha en descomposición.	No Aplica	Accidentes durante el transporte y distribución del grano de cacao
Hábitats Naturales (OP 703 B9)	Posible alteración de hábitats naturales durante el reconocimiento de las plantaciones de cacao	No Aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
Sitios Culturales (OP 703 B9)	No aplica	No aplica	No Aplica	No aplica	No aplica	No aplica
Materiales Peligrosos (OP 703 B10)	No aplica	Mal manejo y disposición de escombros y residuos peligrosos por el uso de	Posibles afectaciones a la integridad humana por la mala manipulación de	No aplica.	No aplica	No aplica

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

		maquinaria y equipos	los machetes, moto guadañas, entre otros.			
Prevención y reducción de contaminantes (OP 703 B11)	No aplica	Manejo inadecuado del agua, al no implementar sistemas de recolección y reutilización para reducir el consumo y prevenir la contaminación de fuentes de aguas locales.	Uso de fertilizantes que pueden contener metales pesados como el cadmio puede contaminar el suelo y los cultivos	No aplica	Prácticas de almacenamiento inadecuado puede generar contaminación con desechos orgánicos, productos químicos y materiales extraños	Transporte inadecuado puede causar daños físicos y contaminación. Potencial derrame combustible o lubricantes pueden ocasionar contaminación del área.
Género (OP 761)	Riesgo de restricción/exclusión de participación de las mujeres en el desarrollo e implementación del negocio.	No aplica	Riesgo de exclusión a las mujeres en el proceso transferencia tecnológica	No aplica	No aplica	Falta de representación de mujeres en puestos de liderazgo y toma de decisiones puede limitar la diversidad de ideas y enfoques en el proceso de comercialización.
Pueblo indígena (OP 765)	Riesgo de conflicto con poblaciones colindantes	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica

7.2. Medidas ambientales y sociales (Formato 9).

Tabla N° 23. Medidas ambientales y sociales del Plan de Negocio

Política de Salvaguardas	Impactos Identificados	Medidas ambientales y sociales	Responsable de monitoreo	Costos
ACCESO A LA INFORMACIÓN (OP 102)	Acceso insuficiente a la información en la CCNN sobre el fondo de incentivos del PNCBMCC, puede limitar oportunidades económicas y sociales.	Reuniones de socialización con la comunidad y entrega de material informativo, así como sensibilización en el cuidado y beneficios de la conservación de bosques.	Asistente técnico productivo como parte de sus funciones	0.00
OTROS FACTORES DE RIESGO (OP 703 B4)*	Incidentes durante la construcción de Módulos Postcosecha	Dotación de EPP para la seguridad laboral, botiquín, capacitación y sensibilización en la importancia de uso de EPP.	Articulador PNCBMCC	S/ 10,040.00
HABITATS NATURALES (OP 703) (B.9)	alteración de hábitats naturales durante el reconocimiento de las plantaciones de cacao	Proteger y restaurar áreas críticas de biodiversidad promoviendo la conservación de especies y ecosistemas locales implementando un taller de manejo y registro forestal, además de sensibilizar a la CCNN sobre la importancia de la actividad.	Asistente técnico productivo como parte de sus funciones	S/. 2,000.00
SITIOS CULTURALES (OP 703) (B.9)	No aplica	No aplica	No aplica	
MATERIALES PELIGROSOS (OP 703) (B.10)	Embaces de abonos líquidos, sólidos, lubricantes, desmonte de construcción y otros residuos sólidos	Instalación de una poza sanitaria, utilización de geomembrana impermeable, tachos de basura y construcción de tachos con material de la zona para cada productor. Además, incluir charlas de sensibilización en el buen manejo de RRSS peligrosos.	Asistente técnico productivo como parte de sus funciones	S/ 5,950.00

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]
Victor Raúl Salas Salas
 20
 D.N. N° 0096578

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

PREVENCIÓN Y REDUCCIÓN DE CONTAMINANTES (OP 703) (B.11)	Acumulación de residuos orgánicos, como cascaras de cacao y restos de plantas puede atraer plagas y enfermedades	Construcción de composteras, letreros de identificación. Además, incluir charlas de sensibilización	Asistente técnico productivo como parte de sus funciones	S/ 2,828.00.00
GENERO (OP 761)	Impedimento de participar como beneficiaria del PN	Requisito obligatorio del 10% del grupo de interés deben ser mujeres	Articulador PNCBMCC	0.00
PUEBLO INDIGENA (OP 765)	Riesgo de conflicto con poblaciones colindantes	Servicio de Control y vigilancia del área de conservación y capacitación en monitoreo y vigilancia forestal	Asistente técnico productivo como parte de sus funciones	S/ 13,500.00
TOTAL				S/. 34,318.00

7.3. Medidas para mitigar los riesgos del PN.

Tabla N° 24. Medidas para mitigar los riesgos del Plan de Negocio

Riesgos del Plan de Negocio	Medidas de mitigación
Afectación de la calidad del suelo y agua por generación de residuos inorgánicos contaminados con combustibles y lubricantes y/o posibles derrames líquidos en el uso de moto guadañas, moto furgón y otros.	Se implementará un área protegida con geomembrana para la manipulación de los equipos con motor a combustión para el adecuado suministro de combustible y lubricante. Se implementará capacitaciones y sensibilización del uso adecuado de EPP para la manipulación segura de las herramientas y equipos.
Afectación de la calidad del suelo, aire por residuos inorgánicos (plásticos), quema de desechos, en la etapa productiva (implementación de viveros, plantones/recalce de plantones/siembra e injertación y abonamiento), y en la etapa de cosecha, post cosecha	- Implementación de micro relleno sanitario para el depósito de los residuos inorgánicos y peligrosos, el cual deberá ser instalado a una distancia mínima de 50 metros de cualquier cuerpo de agua. - Implementación de tachos para residuos inorgánicos y peligrosos. - Letreros de identificación de los micro rellenos, composteras, área de almacenamiento de combustibles y lubricantes, entre otros.
Pérdida de bosque por posibles aperturas de nuevas áreas agrícolas/quema de árboles.	- Seguimiento al compromiso de conservación de bosques en el marco del convenio de la comunidad con el PNCBMCC, cláusula quinta: compromiso de las partes, numeral 5.1.2. la comunidad se compromete a conservar los bosques sin pasar el límite de pérdida de cobertura de bosques atribuibles a la actividad de la comunidad. - Fortalecimiento de capacidades al Comité de Vigilancia y Control Forestal Comunitario para el monitoreo de sus bosques en el marco del convenio suscrito con el PNCBMCC. (Gestionado a través del componente de control y vigilancia del PIP 01). - Siembra de árboles forestales que generarán una cobertura boscosa y ayudará a reducir la deforestación
Afectación de la calidad del suelo y agua por residuos orgánicos en la etapa de poda y extracción del grano de cacao producido por las mazorcas del cacao.	- Construcción de composteras para el tratamiento de residuos orgánicos, las mismas que estarán ubicadas a una distancia mínima de 50 metros de cualquier cuerpo de agua, sin pendiente que afecte la calidad del agua. - Capacitación y asistencia técnica a los productores para el manejo de los residuos orgánicos, inorgánicos y peligrosos.
Afectación de la calidad de suelo y agua por aguas mieles en la etapa de fermentación.	- Tratamiento de aguas mieles (se empleará el aguamiel del cacao con residuos del masato (afrecho) para la elaboración del biol. - Capacitación en la elaboración de abonos orgánicos (biol) y aplicación en los cultivos.
Afectación de la salud de la persona por inhalación del aire contaminado por la quema de residuos inorgánicos y orgánicos.	- Capacitación en el manejo de residuos sólidos orgánicos, inorgánicos y peligrosos.
Afectación a la salud de la persona por posibles accidentes por mala manipulación de los equipos, herramientas, etc.	- Capacitación en el uso adecuado y preventivo de equipos y herramientas.

[Firma manuscrita]

COMUNIDAD NATIVA DE LOS ALAMOS
[Firma manuscrita]
Victor Raúl Salas
 D.N. N° 0095578

Riesgos del Plan de Negocio	Medidas de mitigación
Riesgo de Reuso de recipientes contaminados y/o manipulación de insumos contaminados.	- Segregación y rotulación de materiales peligrosos, fortalecimiento de capacidades en el manejo de residuos orgánicos, inorgánicos y peligrosos.
Afectación de la calidad del suelo, agua por la generación de Residuos inorgánicos (envases agrícolas), en la etapa de vivero, manejo de viveros, selección e injertación de plántones y poda.	- Construcción de micro relleno sanitario para el depósito de los residuos inorgánicos y peligrosos, el cual deberá estar ubicado a una distancia mínima de 50 metros de cualquier cuerpo de agua. - Capacitación el manejo de los residuos sólidos.
Riesgo de utilización de insumos químicos sintéticos sin previo aviso. (abonamiento, control y malezas).	- Fortalecimiento de Capacidades a través de buenas prácticas agrícolas para prevención de plagas y enfermedades.
Afectación a la salud de la persona por accidentes durante la recolección Y/o extracción del grano de cacao	- Capacitación en primeros auxilios. - Capacitación en el adecuado uso y manejo de herramientas.
Afectación a la salud de la persona por posibles accidentes y pérdida de carga durante el traslado del producto.	- Seguimiento al uso adecuado y al manejo de la moto furgón el cual contará con un conductor con licencia de conducir y SOAT respectivo para esta actividad. - Asistencia técnica para el uso de la lista de chequeo y control de carga. - Capacitación en el uso de extintores, ante cualquier emergencia de incendios que podría ocurrir por el uso de motores de los equipos/vehículos.
Afectación de los sembríos de cacao por factores climatológicos (vientos).	Se instalará árboles forestales de especies maderables en el perímetro de la parcela a un distanciamiento de 5 metros, como rompe viento y protección de suelos; y 04 fajas dentro de la parcela a una distancia de 4 m.

VIII. EVALUACION ECONOMICA – FINANCIERA DEL PN.

8.1. Plan de producción.

Tabla N° 25. Plan de producción de cacao en grano seco

Detalles	AB 2024	PRODUCCION PROYECTADA									
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
N° de Productores	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
Área Productiva (ha)	42.50	42.50	42.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50	43.50
Productividad de cacao (kg/ha)	369.65	425.09	510.11	663.15	828.93	953.27	953.27	953.27	953.27	953.27	953.27
áreas en crecimiento (ha)	1.00	1.00	1.00	-	-	-	-	-	-	-	-
Producción de cacao (kg)	15,710.00	18,066.50	21,679.80	28,846.89	36,058.61	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40
Producción de cacao (t)	15.71	18.07	21.68	28.85	36.06	41.47	41.47	41.47	41.47	41.47	41.47
Productividad de la Bolaina (pt/ha)	-	-	-	-	-	-	19	24	30	36	44
Producción de especie forestal en pie tablar (pt) - Bolaina	0	0	0	0	0	0	814	1,039	1,298	1,586	1,903
Distribución de la producción (%)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Cacao en grano seco	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Cacao grado I	0%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Cacao grado II	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Cacao para procesamiento	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Distribución de la producción (kg)	15,710.00	18,066.50	21,679.80	28,846.89	36,058.61	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40
Cacao en grano seco	15,710.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cacao grado I	-	18,066.50	21,679.80	28,846.89	36,058.61	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40

8.2. Plan de ventas.

Tabla N° 26. Plan de ventas de caco en grano seco.

DETALLES	VENTAS PROYECTADAS										
	AB 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PRODUCTOS											
Cacao en grano seco	15,710.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cacao grado I	-	18,066.50	21,679.80	28,846.89	36,058.61	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40	41,467.40
Producto Bolaina (pt)	-	-	-	-	-	-	-	1,039.41	1,298.37	1,586.09	1,902.59
PRECIO DE VENTA POR TIPO (S//kg)											
Cacao en grano seco	10.80										
Cacao grado I		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
Producto Bolaina (pt)								0.80	0.80	0.80	0.80
INGRESOS POR VENTA S/											
Cacao en grano seco	169,668.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cacao grado I		216,798.00	260,157.60	346,162.64	432,703.30	497,608.80	497,608.80	497,608.80	497,608.80	497,608.80	497,608.80
Producto Bolaina (pt)	-	-	-	-	-	-	-	831.53	1,038.69	1,268.87	1,522.07
Total S/.	169,668.00	216,798.00	260,157.60	346,162.64	432,703.30	497,608.80	497,608.80	498,440.33	498,647.49	498,877.67	499,130.87

8.3. Plan de inversión.

8.3.1. Inversión del PN por fuente de financiamiento.

Tabla N° 27. Inversión del PN por fuente de financiamiento.

Rubro	Unidad	Cantidad	Costo unitario	Costo Total	Aporte del PNCBMCC		Aporte de la CN VALORIZADO	
					IMPORTE S/	%	IMPORTE S/	%
C1. DIRECCION				7,050.00	7,050.00		0.00	
1.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS				4050.00	4050.00		0.00	
1.1.3. Equipos y herramientas				4,050.00	4,050.00		0.00	
Laptop Notebook 15.6" FHD, Core i7	Unidad	1	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100%	0.00	0%
Impresora Multifuncional	Unidad	1	1,050.00	1,050.00	1,050.00	100%	0.00	0%
1.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA				3,000.00	3,000.00		0.00	
Taller en fortalecimiento institucional con participación de mujeres y jóvenes en las actividades del negocio.	Taller	3	1,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00%	0.00	0%
C2. PRODUCCION/POST PRODUCCION				342,104.70	277,404.70		64,700.00	
2.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS				309,304.70	244,604.70		64,700.00	
2.1.1. Infraestructura para postcosecha				75,090.70	75,090.70		0.00	
Planta de módulo de fermentación de cacao a todo costo - incluye manejo de aguamiel	servicio	1	9,204.26	9,204.26	9,204.26	100%	0	0
Módulo de secador solar de cacao con bandejas laterales a todo costo- casa tipo túnel	servicio	2	7,144.00	14,288.00	14,288.00	100%	0	0
Almacén (6m x 7.30m)	servicio	1	51,598.44	51,598.44	51,598.44	100%	0	0
2.1.2. Maquinaria y/o vehículos				18,900.00	18,900.00		0.00	
Motoguadaña 1.6HP	Unidad	6	2,000.00	12,000.00	12,000.00	100%	0	0
Mochila pulverizadora Jacto de 25 litros	Unidad	3	2,300.00	6,900.00	6,900.00	100%	0	0
2.1.3. Equipos y herramientas				52,851.05	52,851.05		0.00	
Tijera podadora de dos manos	Unidad	32	535.00	17,120.00	17,120.00	100%	0.00	0%
Tijera podar de mano	Unidad	32	145.00	4,640.00	4,640.00	100%	0.00	0%
Parihuelas de madera	Unidad	10	90.00	900.00	900.00	100%	0.00	0%
Cavador	Unidad	32	100.00	3,200.00	3,200.00	100%	0.00	0%
SERRUCHO Podador curvo	Unidad	32	96.00	3,072.00	3,072.00	100%	0.00	0%
Carretilla-Buggi	Unidad	32	250.00	8,000.00	8,000.00	100%	0.00	0%
Cuchillos inyectadores	Unidad	32	25.00	800.00	800.00	100%	0.00	0%
Medidor de Humedad	Unidad	1	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100%	0.00	0%
Termómetro de inmersión	Unidad	1	47.05	47.05	47.05	100%	0.00	0%
Kid de zarandeo de grano (malla, madera, hilo de tarrafa, clavos, otros)	Unidad	1	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100%	0.00	0%
Baldes	Unidad	64	18.00	1,152.00	1,152.00	100%	0.00	0%
Wincha de 50 metros	Unidad	32	60.00	1,920.00	1,920.00	100%	0.00	0%
Pulverizador Mochila manual	Unidad	32	250.00	8,000.00	8,000.00	100%	0.00	0%
2.1.4. Materiales				17,180.00	14,180.00		3,000.00	

COMUNIDAD NATIVA ALTO CECILIOYAGAL

Victor Raul Salas Salas

Victor Raul Salas Salas

D.N.E. N° 00065378

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

Mica Agro film para secadores de 8 micras de 300 m2	Rollo	1	1,500.00	1,500.00	1,500.00	100%	0.00	0%
Malla diamantada 5x5 de 1.5 m x 30 m	Rollo	3	500.00	1,500.00	1,500.00	100%	0.00	0%
Clavo 4 pulgadas	kg	10	10.00	100.00	100.00	100%	0.00	0%
Clavo 3 pulgadas	kg	10	10.00	100.00	100.00	100%	0.00	0%
Clavo 2 pulgadas	kg	8	10.00	80.00	80.00	100%	0.00	0%
Alambre galvanizado para vivero	kg	10	10.00	100.00	100.00	100%	0.00	0%
Madera (horcones y listones) vivero	Global	1	3,000.00	3,000.00	0.00	0%	3,000.00	100%
Bidón de 150 litros para preparar biol	Unidad	32	100.00	3,200.00	3,200.00	100.00%	0.00	0%
Cajones fermentadores	Unidad	16	400.00	6,400.00	6,400.00	100.00%	0.00	0%
Malla Rashell para vivero	Rollo	2	600.00	1,200.00	1,200.00	100%	0.00	0%
2.1.5. Insumos				83,583.0	83,582.95		0.00	
Guano de isla	Saco	193	90.00	17,398.26	17,398.26	100%	0.00	0%
Roca fosfórica	Saco	193	90.00	17,398.26	17,398.26	100%	0.00	0%
Sulfato de zinc	Saco	39	120.00	4,639.54	4,639.54	100%	0.00	0%
Sulfato de manganeso	Saco	39	50.00	1,933.14	1,933.14	100%	0.00	0%
Sulfato de cobre	Saco	39	190.00	7,345.93	7,345.93	100%	0.00	0%
Ulexita	Saco	39	65.00	2,513.08	2,513.08	100%	0.00	0%
Kallpapacha	Lt	56	60.00	3,360.00	3,360.00	100%	0.00	0%
Aceite ozonizado	Lt	56	180.00	10,080.00	10,080.00	100%	0.00	0.00
Bolsa para vivero de cacao (12 x 6 x 2 pulg)	Millar	41.01	70.00	2,870.44	2,870.44	100%	0.00	0.00
Bolsa para vivero de forestal (7 x 3 x 2 pulg)	Millar	7.51	60.00	450.75	450.75	100%	0.00	0.00
Semillas de Cedro, Manchinga y Eucalipto hoja delgada	kg	0.5	400.00	200.00	200.00	100%	0.00	0.00
Semilla de cacao común	kg	124.26	40.00	4,970.47	4,970.47	100%	0.00	0.00
Varas yemeras (Clones: CCN51)	Millar	12426.17	0.50	6,213.08	6,213.08	100%	0.00	0.00
Cinta stretch film para injerto	Unidad	32	40.00	1,280.00	1,280.00	100%	0.00	0.00
Costales polietileno 50 kg estampados	Millar	0.5	1,500.00	750.00	750.00	100%	0.00	0.00
Microorganismos eficientes comercial	Lt	5	180.00	900.00	900.00	100%	0.00	0.00
sales minerales	Unidad	16	80.00	1,280.00	1,280.00	100%	0.00	0.00
2.1.6. Mano de obra para mantenimiento de la plantación SAF	unidad			61,700.00	0.00		61,700.00	
Germinación de cacao para recalce	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Repique de la semilla de cacao en bolsa	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Habilitación y construcción de vivero temporal	Jornal	110	50.00	5,500.00	0.00	0%	5,500.00	100%
Instalación en campo definitivo de plántula de cacao	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Hojas de plamera y madera redonda para vivero	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Deshierbos	Jornal	100	50.00	5,000.00	0.00	0%	5,000.00	100%
Abonamiento	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Poda de formación	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Poda de abertura de calles	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Poda de mantenimiento de altura de planta	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Control Fitosanitario	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Producción y aplicaciones de abonos orgánicos	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Cosecha	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Quiebre y desgrane	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Fermentado	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Secado	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Zarandeo, ensacado y almacenado	Jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100%
Construcción de módulos de acopio	Jornal	84	50.00	4,200.00	0.00	0%	4,200.00	100%
Siembra y mantenimiento de árboles forestales	Jornal	110	50.00	5,500.00	0.00	0%	5,500.00	100%
Mantenimiento de plantaciones de bolaina en 32 ha de cultivo SAF (deshierbo y poda)	Jornal	110	50.00	5,500.00	0.00	0%	5,500.00	100.00%
2.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA				32,800.00	32,800.00		0.00	
Servicio de asistencia técnica productiva en SAF	Mes	12	2,200.00	26,400.00	26,400.00	100.00%	0.00	0%
Servicio de análisis de suelo (caracterización e interpretación)	Servicio	32	200.00	6,400.00	6,400.00	100.00%	0.00	0%
C3. PROCESAMIENTO				0.00	0.00		0.00	
C4. COMERCIALIZACION Y VENTAS				20,417.30	20,417.30		0.00	
4.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS				17,417.30	17,417.30		0.00	
4.1.2. Maquinaria y/o vehículos				15,710.00	15,710.00		0.00	
Moto furgón 250cc	Unidad	1	15,710.00	15,710.00	15,710.00	100.00%	0.00	0%
4.1.3. Equipos y herramientas				1,587.30	1,587.30		0.00	
Balanza plataforma 500 Kg	Unidad	1	600.00	600.00	600.00	100.00%	0.00	0%
Pluma de Acero Inoxidable	Unidad	1	300.00	300.00	300.00	100.00%	0.00	0%
Máquina de coser para costales	Unidad	1	687.30	687.30	687.30	100.00%	0.00	0%
4.1.4. Materiales				120.00	120.00		0.00	
Extintor 6 kg para almacén	Unidad	1.00	120.00	120.00	120.00	100.00%	0.00	0%
4.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA				3,000.00	3,000.00		0.00	

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

Taller en gestión comercial para el negocio del Cacao	Taller	3	1,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00%	0.00	0%
C5. GESTION AMBIENTAL				34,398.00	15,848.00		18,550.00	
5.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS				28,598.00	10,048.00		18,550.00	
5.1.3. Equipos y herramientas				240.00	240.00		0.00	
Botiquín	Unidad	1.00	240.00	240.00	240.00	100.00%	0.00	0%
5.1.4. Materiales				9,808.00	9,808.00		0.00	
Botas de jebe	Par	32	40.00	1,280.00	1,280.00	100.00%	0.00	0%
Capota protectora para lluvia	Unidad	32	40.00	1,280.00	1,280.00	100.00%	0.00	0%
Guantes de jebe (un par/beneficiario)	Par	32	25.00	800.00	800.00	100.00%	0.00	0%
Mascarillas doble filtro (unidad/beneficiario)	Unidad	32	85.00	2,720.00	2,720.00	100.00%	0.00	0%
Gorro protector para sol	Unidad	32	30.00	960.00	960.00	100.00%	0.00	0%
Lentes de seguridad	Unidad	32	30.00	960.00	960.00	100.00%	0.00	0%
Geomembrana de 6m x 25 m para impermeabilización de suelo para el área de combustible y lubricantes	Rollo	1	840.00	840.00	840.00	100.00%	0.00	0%
Letreros de identificación de pozas sanitarias, composteras y área de combustible y lubricantes con material de la zona.	Unidad	5	50.00	250.00	250.00	100.00%	0.00	0%
Clavo de 2"	kg	5	10.00	50.00	50.00	100.00%	0.00	0%
Tachos de basura para residuos orgánicos e inorgánicos	Unidad	9	60.00	540.00	540.00	100.00%	0.00	0%
Manguera de 3/4 x 2 metros	metros	32	4.00	128.00	128.00	100.00%	0.00	0%
5.1.5. Insumos				0.00	0.00		0.00	
5.1.6. Mano de obra				18,550.00	0.00		18,550.00	
Construcción de compostera	jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100.00%
Construcción de poza Sanitario	jornal	48	50.00	2,400.00	0.00	0%	2,400.00	100.00%
Servicio de Control y Vigilancia del área de Conservación	Jornal	230	50.00	11,500.00	0.00	0%	11,500.00	100.00%
Mano de obra para elaboración de tachos con material de la zona para cada productor (inorgánicos y peligrosos)	jornal	45	50.00	2,250.00	0.00	0%	2,250.00	100.00%
5.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA				5,800.00	5,800.00		0.00	
Capacitación - Taller en monitoreo y vigilancia forestal	Taller	1	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	0.00	0%
Capacitación en uso de EPP y seguridad ocupacional	Taller	1	1,800.00	1,800.00	1,800.00	100.00%	0.00	0%
Capacitación - Taller en manejo y registro forestal	Taller	1	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	0.00	0%
C6. GASTOS DE GESTION	2.37%			7,780.00	7,780.00		0.00	
Gastos de gestión en el plan de negocio				7,780.00	7,780.00			
Hospedaje	Servicio	24	50.00	1,200.00	1,200.00	100.00%	0.00	0%
Alimentación	Servicio	24	45.00	1,080.00	1,080.00	100.00%	0.00	0%
Movilidad (para 03 personas*S/ 150/viaje)	Servicio	18	150.00	2,700.00	2,700.00	100.00%	0.00	0%
Gastos para la gestión del PN	Global	1	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	0.00	100%
mantenimiento de cuenta corriente y otros gastos	Mes	18	100.00	1,800.00	1,800.00	100.00%	0.00	0%
COSTO TOTAL DEL PN				411,750.00	328,500.00	80%	83,250.00	20%

8.3.2. Costos operativos del negocio.

Los costos operativos están distribuidos en costos directos, indirectos, mantenimiento, comercialización, administración y ambiental, que determinan el costo unitario por kilo de cacao en grano para una proyección de 10 años.



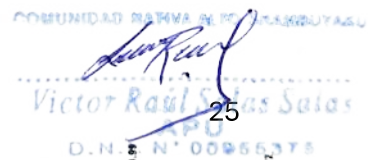
COMUNIDAD NATIVA DE LOS KASIKUYA

 Victor Raúl Salas
 D.N. N° 0066675

Tabla N° 28. Costos operativos del plan de negocio

Concepto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
COSTOS DIRECTOS											
Mano de obra	144,500.00	119,000.00	138,125.00	160,950.00	169,650.00	169,650.00	169,650.00	169,650.00	169,650.00	169,650.00	169,650.00
Fertilizantes	0.00	35,814.11	35,814.11	36,656.79	36,656.79	36,656.79	36,656.79	36,656.79	36,656.79	36,656.79	36,656.79
Insumos	785.50	542.00	650.39	865.41	1,081.76	1,244.02	1,244.02	1,244.02	1,244.02	1,244.02	1,244.02
COSTOS INDIRECTOS											
Costos Indirectos	158.42	2,519.87	2,519.87	2,519.87	2,519.87	2,519.87	2,519.87	2,519.87	2,519.87	2,519.87	2,519.87
Servicios	0.00	800.00	7,400.00	7,400.00	7,400.00	7,400.00	7,400.00	7,400.00	7,400.00	7,400.00	7,400.00
Sub total costo	145,443.92	158,675.97	184,509.37	208,392.07	217,308.42	217,470.68	217,470.68	217,470.68	217,470.68	217,470.68	217,470.68
Costos de Mantenimiento											
Mant. equipos de Prod.		1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
Mant. vehiculo de carga		1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
Sub total mantenimiento	0.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00
Gastos											
Comercialización	3,927.50	2,167.98	2,601.58	3,461.63	4,327.03	4,976.09	4,976.09	4,976.09	4,976.09	4,976.09	4,976.09
Administración	480.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00
Ambiental		8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00
Financiero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sub total gasto	4,407.50	14,597.98	15,031.58	15,891.63	16,757.03	17,406.09	17,406.09	17,406.09	17,406.09	17,406.09	17,406.09
Total S/	149,851.42	175,873.95	202,140.95	226,883.70	236,665.45	237,476.77	237,476.77	237,476.77	237,476.77	237,476.77	237,476.77

8.4. Estados de pérdidas y ganancias.

El estado de pérdidas y ganancias tiene un horizonte a 10 años. En la tabla 32 se observa que con plan de negocio tiene una utilidad neta en el año base de 9.93 % el cual incrementa en el año 1 a 9.93% y en el año 10 alcanza hasta el 39.96%. De acuerdo con los resultados obtenidos, podemos afirmar que el negocio tiene ganancias incrementales en el horizonte de 10 años.

Tabla N° 29. Estado de pérdidas y ganancias

Rubro	AB 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
(+) Ventas	169,668.00	216,798.00	260,157.60	346,162.64	432,703.30	497,608.80	497,608.80	498,440.33	498,647.49	498,877.67	499,130.87
(-) Costo de ventas	149,371.42	163,443.95	189,710.95	226,883.70	236,665.45	237,476.77	237,476.77	237,476.77	237,476.77	237,476.77	237,476.77
(=) Utilidad bruta	20,296.58	53,354.05	70,446.65	119,278.94	196,037.85	260,132.02	260,132.02	260,963.55	261,170.72	261,400.90	261,654.10
(-) Gasto administrativo	480.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00	4,230.00
(-) Depreciación		14,566.07	14,566.07	14,566.07	14,566.07	14,566.07	14,566.07	14,566.07	14,566.07	14,566.07	14,566.07
(-) Otros gastos		8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00	8,200.00
(=) Utilidad operativa	19,816.58	26,357.98	43,450.58	92,282.87	169,041.78	233,135.95	233,135.95	233,967.48	234,174.65	234,404.83	234,658.03
(-) Gasto financiero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(+) Ingresos extraordinarios											
(-) Egresos extraordinarios											
(=) Utilidad neta antes de impuestos	19,816.58	26,357.98	43,450.58	92,282.87	169,041.78	233,135.95	233,135.95	233,967.48	234,174.65	234,404.83	234,658.03
(-) impuestos	2,972.49	3,953.70	6,517.59	13,842.43	25,356.27	34,970.39	34,970.39	35,095.12	35,126.20	35,160.72	35,198.70
(=) Utilidad neta	16,844.09	22,404.28	36,932.99	78,440.44	143,685.51	198,165.56	198,165.56	198,872.36	199,048.45	199,244.10	199,459.32
Utilidad operativa / ventas (%)	11.68%	12.16%	16.70%	26.66%	39.07%	46.85%	46.85%	46.94%	46.96%	46.99%	47.01%
Utilidad Neta / Ventas (%)	9.93%	10.33%	14.20%	22.66%	33.21%	39.82%	39.82%	39.90%	39.92%	39.94%	39.96%

8.5. Flujo de caja.

El siguiente flujo de caja con plan de negocio, cuenta con una inversión total de S/ 411,750.00 y una proyección de 10 años. En este caso, producto de la venta de cacao en grano seco en el año 1 se espera tener un flujo acumulado de S/ 45,170.00 y en el año 10 alcanzar los S/ 222,225.39 tal como se puede observar en la tabla 30.

COMUNIDAD NATIVA DE TIBAKUTAYAL

 Victor Raúl Salas Salas
 D.N. N° 00965378

Tabla N° 30. Flujo de caja del Plan de negocio con inversión

Rubro	2024	Proyectado									
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
(+) Ingresos por ventas		216,798.00	260,157.60	346,162.64	432,703.30	497,608.80	497,608.80	498,440.33	498,647.49	498,877.67	499,130.87
(-) Costos y gastos operativos 3/		167,673.95	193,940.95	231,113.70	240,895.45	241,706.77	241,706.77	241,706.77	241,706.77	241,706.77	241,706.77
(-) Impuestos		3,953.70	6,517.59	13,842.43	25,356.27	34,970.39	34,970.39	35,095.12	35,126.20	35,160.72	35,198.70
(=) Flujo de caja operativo (A)	0.00	45,170.35	59,699.06	101,206.51	166,451.58	220,931.63	220,931.63	221,638.43	221,814.52	222,010.17	222,225.39
(-) Inversión en activos	411,750.00										
(=) Flujo de inversión (B)	-411,750.00										
(+) Desembolso de préstamo(s)											
(-) Gasto financiero											
(-) Amortizaciones											
(=) Flujo de financiamiento (C)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Flujo de Caja Económico (A)+(B)	-411,750.00	45,170.35	59,699.06	101,206.51	166,451.58	220,931.63	220,931.63	221,638.43	221,814.52	222,010.17	222,225.39
Flujo de Caja Financiero (A)+(B)+(C)	-411,750.00	45,170.35	59,699.06	101,206.51	166,451.58	220,931.63	220,931.63	221,638.43	221,814.52	222,010.17	222,225.39

8.6. Indicadores del flujo de caja.

Según el análisis económico realizado, con una tasa de descuento del 12% muestra que el plan de negocio tiene una rentabilidad positiva al obtener un VANE = S/.337,567.56, (mayor a 0) y una TIRE de 24.44 %. Además, tiene una relación Beneficio - Costo (B/C) de 1.36, lo que significa que por cada sol invertido se genera un beneficio de S/ 0.36 soles. Por lo que se concluye que el negocio es rentable, el plan de negocio es viable y se recomienda su implementación.

Tabla N° 31. Indicadores de rentabilidad económica

Indicadores	Resultados
VAN Económico (VANE) – (S/.)	S/.337,567.56
TIR Económica (TIRE) - %	24.44%
Beneficio/Costo Económico	1.36

Por otro lado, en el flujo de caja incremental se obtiene para el primer año un incremental de S/ 28,326.26 soles y en el año 10 un incremental de 205,381.30, por lo que se puede concluir que el negocio es rentable.

Tabla N° 32. Flujo de caja incremental

Rubro	Años										
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
FFCC económico con PNT (A)	-411,750.00	45,170.35	59,699.06	101,206.51	166,451.58	220,931.63	220,931.63	221,638.43	221,814.52	222,010.17	222,225.39
FFCC económico sin PNT (B)		16,844.09	16,844.09	16,844.09	16,844.09	16,844.09	16,844.09	16,844.09	16,844.09	16,844.09	16,844.09
Flujo de caja económico incremental FFCC EI = (A) –	-411,750.00	28,326.26	42,854.97	84,362.42	149,607.50	204,087.54	204,087.54	204,794.34	204,970.43	205,166.08	205,381.30

8.7. Análisis de sensibilidad.

Para el análisis se ha considerado dos indicadores susceptibles a los cambios que puedan presentarse tanto en el entorno interno como en el externo de los productores:

COMUNIDAD NATIVA DE LA RESERVA NATURAL

 Victor Raúl Salas Salas
 D.N. N° 00966378

- Productividad (Kg / ha): Para este caso, la productividad soporta hasta una variación negativa del 3.79%, es decir la producción anual no deberá ser menor a los 412.34 Kg/ ha para no generar pérdidas.
- Precio de venta (S/ /Kg): Para el PN el precio puede soportar una variación negativa de 31.37%, es decir el precio mínimo que puede llegar es de S/ 8.24 por kg para no generar pérdidas.

Tabla N° 33. Análisis de sensibilidad

Variable afectada	Variación	Valor	Resultados	
			VANE	TIRE
Productividad (kg/ha)	0.00%	425.09	337,567.56	24.44%
	-2.00%	416.59	150,682.31	18.37%
	-3.00%	412.34	64,856.32	14.97%
	-3.79%	408.98	393.46	12.02%
Precio de venta (S/kg)	0.00%	12.00	337,567.56	24.44%
	-10.00%	10.80	229,990.00	20.91%
	-20.00%	9.60	122,412.44	17.03%
	-31.37%	8.24	96.75	12.00%

9. PLAN DE SOSTENIBILIDAD.

9.1. Económica.

- Lograr establecer la firma de contratos con empresas exportadoras de cacao por un periodo de 5 años.
- Productores con capacidades fortalecidas y aplicando estrategias comerciales para la venta de cacao en grano seco.
- y se fortalecerán habilidades en articulación comercial y marketing mediante capacitaciones. Destinará el 4% de las utilidades netas para el mantenimiento y/o reparación de infraestructura, maquinaria, equipos para garantizar su funcionamiento.
- La CN contará con un directorio de empresas compradoras de cacao de la región San Martín con el fin de mejorar la participación comercial en el mercado regional.
- La CCNN Alto Shambuyaku, contará con una infraestructura nueva para postcosecha, equipada con 16 cajas fermentadoras, en el módulo centralizado para mejorar la calidad del producto y obtener mejores precios en el mercado.
- La CN contará con un almacén adecuada para centralizar la producción y garantizar las ventas asociativas.

9.2. Ambiental.

- La comunidad manejará 42.5 hectáreas bajo sistema agroforestal con cultivo de cacao como producto principal del negocio.
- Los comuneros realizan un adecuado manejo de residuos sólido, orgánicos e inorgánicos para el bienestar ambiental de la comunidad.
- La comunidad contará con su comité de control y vigilancia, realizando el monitorear de las áreas de conservación, los patrullajes, actividades de limpieza de linderos.

9.3. Social.

La comunidad nativa incorpora instrumentos de gestión para fortalecer sus capacidades (plan de actividades, reglamento interno, etc.) y de este modo fomentar la asociatividad para el desarrollo conjunto de los miembros de la comunidad.

COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU

 Victor Raúl Salas Salas
 D.N. N° 00965378

X. PLAN DE SEGUIMIENTO Y MONITOREO.**10.1. Cronograma de ejecución física.****Tabla N° 34. Cronograma de ejecución física del plan de negocio**

Objetivo específico/actividad/sub actividad	Unidad	Cantidad	Meta física	Costo Total	Programado												Programado					
					2025												2026					
					M1	M2	M3	M4	M5	M6	M7	M8	M9	M10	M11	M12	M13	M14	M15	M16	M17	M18
C1. DIRECCION				7,050.00																		
1.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS				4,050.00																		
Laptop Notebook 15.6" FHD, Core i7	Unidad	1	1	3,000.00	1																	
Impresora Multifuncional	Unidad	1	1	1,050.00	1																	
1.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA				3,000.00																		
Taller en fortalecimiento institucional con participación de mujeres y jóvenes en las actividades del negocio.	Taller	3	3	3,000.00		1																
C2. PRODUCCION/POST PRODUCCION				342,184.70																		
2.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS				309,384.70																		
2.1.1. Infraestructura para postcosecha		4	4	75,090.70																		
Planta de módulo de fermentación de cacao a todo costo - incluye manejo de agua miel	servicio	1	1	9,204.26		1																
Módulo de secador solar de cacao con bandejas laterales a todo costo- casa tipo túnel	servicio	2	2	14,288.00		1																
Almacén (6m x 7.30m)	servicio	1	1	51,598.44		1																
2.1.2. Maquinaria y/o vehículos		9	9	18,900.00																		
Motoguadaña 1.6HP	Unidad	6	6	12,000.00				1														
Mochila pulverizadora Jacto de 25 litros	Unidad	3	3	6,900.00				1														
2.1.3. Equipos y herramientas		333	333	52,851.05																		
Tijera podadora de dos manos	Unidad	32	32	17,120.00				1														
Tijera podar de mano	Unidad	32	32	4,640.00				1														
Parihuelas de madera	Unidad	10	10	900.00				1														

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

Cavador	Unidad	32	32	3,200.00			1												
Serrucho Podador curvo	Unidad	32	32	3,072.00			1												
Carretilla-Buggi	Unidad	32	32	8,000.00			1												
Cuchillos injertadores	Unidad	32	32	800.00			1												
Medidor de Humedad	Unidad	1	1	3,000.00			1												
Termómetro de inmersión	Unidad	1	1	47.05			1												
Kit de zarandeo de grano (malla, madera, hilo de tarrafa, clavos, otros)	Unidad	1	1	1,000.00			1												
Baldes	Unidad	64	64	1,152.00			1												
Wincha de 50 metros	Unidad	32	32	1,920.00			1												
Pulverizador Mochila manual	Unidad	32	32	8,000.00			1												
2.1.4. Materiales		93	93	17,180.00															
Mica Agrofilm para secadores de 8 micras de 300 m2	Rollo	1	1	1,500.00			1												
Malla diamantada 5x5 de 1.5 m x 30 m	Rollo	3	3	1,500.00			1												
clavo 4 pulgadas	kg	10	10	100.00			1												
clavo 3 pulgadas	kg	10	10	100.00			1												
clavo 2 pulgadas	kg	8	8	80.00			1												
Alambre galvanizado para vivero	kg	10	10	100.00			1												
Madera (horcones y listones) vivero	Global	0.00	0.00	0.00															
Bidón de 150 litros para preparar biol	Unidad	32	32	3,200.00			1												
Cajones fermentadores	Unidad	16	16	6,400.00			1												
Malla raschel para vivero	Rollo	2	2	1,200.00	1														
2.1.5. Insumos		13,307	13,307	83,663															
Guano de isla	Saco	193	193	17,398.26			1							1					
Roca fosfórica	Saco	193	193	17,398.26			1							1					
Sulfato de zinc	Saco	39	39	4,639.54			1							1					
Sulfato de manganeso	Saco	39	39	1,933.14			1							1					
Sulfato de cobre	Saco	39	39	7,345.93			1							1					
Ulexita	Saco	39	39	2,513.08			1							1					
Kallpapacha	Lt	56	56	3,360.00			1							1					
Aceite ozonizado	Lt	56	56	10,080.00			1							1					
Bolsa para vivero de cacao (12 x 6 x 2 pulg)	Millar	41	41	2,870.44	1														
Bolsa para vivero de forestal (7 x 3 x 2 pulg)	Millar	8	7.51	450.75															
Semillas de Cedro, Manchinga y Eucalipto hoja delgada	kg	1	0.50	200.00															

San Rafael

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

Semilla de cacao común	kg	124	124	4,970.47	1														
Varas yemeras (Clones: CCN51)	Millar	12426	12426	6,213.08						1									
Cinta stretch film para injerto	Unidad	32	32	1,280.00		1													
Costales polietileno 50 kg estampados	Millar	1	0.5	750.00		1													
Microorganismos eficientes comercial	Lt	5	5	900.00			1												
sales minerales	Unidad	16	16	1,280.00			1												
2.1.6. Mano de obra para mantenimiento de la plantación SAF	Jornal	0.00		0.00															
2.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA				32,800.00															
Servicio de asistencia técnica productiva en SAF	Mes	12	12	26,400.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
Servicio de análisis de suelo (caracterización e interpretación)	Servicio	32	32	6,400.00		1													
C3. PROCESAMIENTO																			
C4. COMERCIALIZACION Y VENTAS				20,417.30															
4.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS				17,417.30															
Moto furgón 250cc	Unidad	1	1	15,710.00		1													
4.1.3. Equipos y herramientas		3	3	1,587.30															
Balanza plataforma 500 Kg	Unidad	1	1	600.00		1													
Pluma de Acero Inoxidable	Unidad	1	1	300.00		1													
Máquina de coser para costales	Unidad	1	1	687.30		1													
4.1.4. Materiales		1	1	120															
Extintor 6 kg para almacén	Unidad	1	1	120.00			1												
4.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA				3,000.00															
Taller en gestión comercial para el negocio del Cacao	Taller	3	3	3,000.00				1											
C5. GESTION AMBIENTAL				34,318.00															
5.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS				28,518.00															
5.1.3. Equipos y herramientas		1	1	240.00															
Botiquín	Unidad	1	1	240.00			1												
5.1.4. Materiales		244	244	9,728.00															
Botas de jebe	Par	32	32	1280.00		1													
Capota protectora para lluvia	Unidad	32	32	1280.00		1													
Guantes de jebe (un par/beneficiario)	Par	32	32	800.00		1													

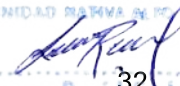
Handwritten signature

COMUNIDAD NATIVA DEL TALLER
Handwritten signature
 Victor Raúl Salas Salas
 D.N. N° 00966378

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

Mascarillas doble filtro (unidad/beneficiario)	Unidad	32	32	2720.00	1															
Gorro protector para sol	Unidad	32	32	960.00	1															
Lentes de seguridad	Unidad	32	32	960.00		1														
Geomembrana de 6m x 25 m para impermeabilización de suelo para el área de combustible y lubricantes	Rollo	1	1	840.00			1													
Letreros de identificación de pozas sanitarias, composteras y área de combustible y lubricantes con material de la zona.	Unidad	5	5	250.00			1													
Clavo de 2"	kg	5	5	50.00			1													
Tachos de basura para residuos orgánicos e inorgánicos	Unidad	9	9	540.00																
Manguera de 3/4 x 2 metros	metros	32	32	128.00			1													
5.1.6. Mano de obra	Jornal	0.00		0.00																
5.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA				5,800.00																
Capacitación - Taller en monitoreo y vigilancia forestal	Taller	1	1	2,000.00		1														
Capacitación en uso de EPP y seguridad ocupacional	Taller	1	1	1,800.00			1													
Capacitación - Taller en manejo y registro forestal	Taller	1	1	2,000.00		1														
C6. GASTOS DE GESTION				7,780.00																
Gastos de gestión en el plan de negocio	0	0		7,780.00																
Hospedaje	Servicio	24	24	1,200.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Alimentación	Servicio	24	24	1,080.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Movilidad (para 03 personas*S/ 150/viaje)	Servicio	18	18	2,700.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Gastos para la gestión del PN	Global	1	1	1,000.00	1															
mantenimiento de cuenta corriente y otros gastos	Mes	18	18	1,800.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
COSTO TOTAL DEL PN				328,500.00																



COMUNIDAD NATIVA DEL TAMBORA

Victor Raúl Salas Salas
D.N. N° 0066678

10.2. Cronograma de ejecución financiera

Tabla N° 35. Cronograma de ejecución financiera del plan de negocio

COMPONENTE/ ÁREA	Costo Total (S/.)	Avance Financiero Programado Mensual Expresado en (S/.)																		Total S/.
		Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12	Mes 13	Mes 14	Mes 15	Mes 16	Mes 17	Mes 18	
C1. DIRECCION	7,050.00	4,050.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,050.00
1.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS	4,050.00	4,050.00																		4,050.00
1.1.3. Equipos y herramientas	4,050.00	4,050.00																		4,050.00
Laptop Notebook 15.6" FHD, Core I7	3,000.00	3000.00																		3,000.00
Impresora Multifuncional	1,050.00	1050.00																		1,050.00
1.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00									3,000.00
Taller en fortalecimiento institucional con participación de mujeres y jóvenes en las actividades del negocio.	3,000.00		3,000.00																	3,000.00
C2. PRODUCCION/POST PRODUCCION	277,404.70	5,721.19	83,690.70	27,563.55	110,495.16	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	34,534.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	277,404.70
2.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS	244,604.70	3,521.19	75,090.70	25,363.55	108,295.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,334.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	244,604.70
2.1.1. Infraestructura para postcosecha	75,090.70		75,090.70	0.00																75,090.70
Planta de módulo de fermentación de cacao a todo costo - incluye manejo de agua miel	9,204.26		9,204.26																	9,204.26
Módulo de secador solar de cacao con bandejas laterales a todo costo- casa tipo tunel	14,288.00		14,288.00																	14,288.00
Almacén (6m x 7.30m)	51,598.44		51,598.44																	51,598.44
2.1.2. Maquinaria y/o vehículos	18,900.00				18,900.00															18,900.00
Motoguadaña 1.6HP	12,000.00				12,000.00															12,000.00



Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

Mochila pulverizadora Jacto de 25 litros	6,900.00				6,900.00															6,900.00
2.1.3. Equipos y herramientas	52,851.05				52,851.05															52,851.05
Tijera podadora de dos manos	17,120.00				17,120.00															17,120.00
Tijera podar de mano	4,640.00				4,640.00															4,640.00
Parihuelas de madera	900.00				900.00															900.00
Cavador	3,200.00				3,200.00															3,200.00
SERRUCHO Podador curvo	3,072.00				3,072.00															3,072.00
Carretilla-Bugí	8,000.00				8,000.00															8,000.00
Cuchillos injertadores	800.00				800.00															800.00
Medidor de Humedad	3,000.00				3,000.00															3,000.00
Termómetro de inmersión	47.05				47.05															47.05
Kid de zarandeo de grano (malla, madera, hilo de tarrafa, clavos, otros)	1,000.00				1,000.00															1,000.00
Baldes	1,152.00				1,152.00															1,152.00
Wincha de 50 metros	1,920.00				1,920.00															1,920.00
Pulverizador Mochila manual	8,000.00				8,000.00															8,000.00
2.1.4. Materiales	14,180.00	0.00			14,180.00															14,180.00
Mica Agrofílm para secadores de 8 micras de 300 m2	1,500.00				1,500.00															1,500.00
Malla diamantada 5x5 de 1.5 m x 30 m	1,500.00				1,500.00															1,500.00
Clavo 4 pulgadas	100.00				100.00															100.00
Clavo 3 pulgadas	100.00				100.00															100.00
Clavo 2 pulgadas	80.00				80.00															80.00
Alambre galvanizado para vivero	100.00				100.00															100.00
Madera (horcones y listones) vivero	0.00				0.00															0.00
Bidón de 150 litros para preparar biol	3,200.00				3,200.00															3,200.00
Cajones fermentadores	6,400.00				6,400.00															6,400.00
Malla Rachel para vivero	1,200.00				1,200.00															1,200.00
2.1.5. Insumos	83,583.0	3,521.19			11,183.55	36,544.11				0.00				32,334.11						83,582.95

[Handwritten signature]

COMUNIDAD NATIVA DE TAPACHULA
[Handwritten signature]
Victor Raúl Salas
APU
D.N. N° 00955378

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

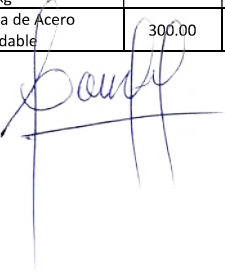
Guano de isla	17,398.26				8,699.13								8,699.13							17,398.26
Roca fosfórica	17,398.26				8,699.13								8,699.13							17,398.26
Sulfato de zinc	4,639.54				2,319.77								2,319.77							4,639.54
Sulfato de manganeso	1,933.14				966.57								966.57							1,933.14
Sulfato de cobre	7,345.93				3,672.97								3,672.97							7,345.93
Ulexita	2,513.08				1,256.54								1,256.54							2,513.08
Kallpapacha	3,360.00				1,680.00								1,680.00							3,360.00
Aceite ozonizado	10,080.00				5,040.00								5,040.00							10,080.00
Bolsa para vivero de cacao (12 x 6 x 2 pulg)	2,870.44	2,870.44																		2,870.44
Bolsa para vivero de forestal (7 x 3 x 2 pulg)	450.75	450.75																		450.75
Semillas de Cedro, Manchinga y Eucalipto hoja delgada	200.00	200.00																		200.00
Semilla de cacao común	4,970.47			4,970.47																4,970.47
Varas yemeras (Clones: CCN51)	6,213.08			6,213.08																6,213.08
Cinta stretch film para injerto	1,280.00				1,280.00															1,280.00
Costales polietileno 50 kg estampados	750.00				750.00															750.00
Microorganismos eficientes comercial	900.00				900.00															900.00
sales minerales	1,280.00				1,280.00															1,280.00
2.1.6. Mano de obra para mantenimiento de la plantación SAF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Germinación de cacao para recalce																				0.00
Repique de la semilla de cacao en bolsa																				0.00
Habilitación y construcción de vivero temporal																				0.00
Instalación en campo definitivo de plántula de cacao																				0.00
Hojas de palmera y madera redonda para vivero																				0.00
Deshierbos																				0.00
Abonamiento																				0.00
Poda de formación																				0.00
Poda de abertura de calles																				0.00

[Handwritten signature]

COMUNIDAD NATIVA NIT'IN KAKBUTASU
[Handwritten signature]
Victor Raúl Salas Salas
D.N. N° 00865378

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

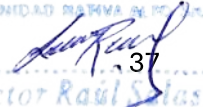
Poda de mantenimiento de altura de planta																				0.00
Control Fitosanitario																				0.00
Producción y aplicaciones de abonos orgánicos																				0.00
Cosecha																				0.00
Quiebre y desgrane																				0.00
Fermentado																				0.00
Secado																				0.00
Zarandeo, ensacado y almacenado																				0.00
Construcción de módulos de acopio																				0.00
Siembra y mantenimiento de arboles forestales																				0.00
Mantenimiento de plantaciones de bolaina en 32 ha de cultivo SAF (deshierbo y poda)																				0.00
2.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA	32,800.00	2,200.00	8,600.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,800.00
Servicio de asistencia técnica productiva en SAF	26,400.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00							26,400.00
Servicio de análisis de suelo (caracterización e interpretación)	6,400.00		6,400.00																	6,400.00
C3. PROCESAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C4. COMERCIALIZACION Y VENTAS	20,417.30	0.00	0.00	17,297.30	120.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,417.30
4.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS	17,417.30	0.00	0.00	17,297.30	120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,417.30
4.1.2. Maquinaria y/o vehículos	15,710.00			15,710.00																15,710.00
Motofurgon 250cc	15,710.00			15,710.00																15,710.00
4.1.3. Equipos y herramientas	1,587.30			1,587.30																1,587.30
Balanza plataforma 500 Kg	600.00			600.00																600.00
Pluma de Acero Inoxidable	300.00			300.00																300.00



Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

Máquina de coser para costales	687.30			687.30															687.30
4.1.4. Materiales	120.00				120.00														120.00
Extintor 6 kg para almacén	120.00				120.00														120.00
4.2. SERVICIOS ESPECIALIZADOS/ CAPACITACIÓN/ ASISTENCIA TECNICA	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
Taller en gestión comercial para el negocio del Cacao	3,000.00					3,000.00													3,000.00
C5. GESTION AMBIENTAL	15,848.00	0.00	8,000.00	4,000.00	3,848.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,848.00
5.1. INVERSIÓN EN ACTIVOS	10,048.00	0.00	8,000.00	0.00	2,048.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,048.00
5.1.3. Equipos y herramientas	240.00				240.00														240.00
Botiquín	240.00				240.00														240.00
5.1.4. Materiales	9,808.00		8,000.00	0.00	1,808.00														9,808.00
Botas de jebe	1,280.00		1,280.00																1,280.00
Capota protectora para lluvia	1,280.00		1,280.00																1,280.00
Gautes de jebe (un par/beneficiario)	800.00		800.00																800.00
Mascarillas doble filtro (unidad/beneficiario)	2,720.00		2,720.00																2,720.00
Gorro protector para sol	960.00		960.00																960.00
Lentes de seguridad	960.00		960.00																960.00
Geomembrana de 6m x 25 m para impermeabilización de suelo para el área de combustible y lubricantes	840.00				840.00														840.00
Letreros de identificación de pozas sanitarias, composteras y área de combustible y lubricantes con material de la zona.	250.00				250.00														250.00
Clavo de 2"	50.00				50.00														50.00
Tachos de basura para residuos orgánicos e inorgánicos	540.00				540.00														540.00



COMUNIDAD NATIVA DEL TAMBORA

Victor Raúl Salas Salas
D.N. N° 00066378

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

[illegible]

Bank

COMUNIDAD NATIVA ALPES KAKUYAGU
Victor Raúl Salas Salas
D.N. N° 00966378

Bases del fondo de Incentivos para la Conservación de Bosques

Avance Mensual Programado Global (S/.)		10,281.19	95,200.70	49,370.85	114,973.16	5,710.00	2,710.00	2,710.00	2,710.00	2,710.00	2,710.00	2,610.00	34,944.11	310.0	310.0	310.0	310.0	310.0	310.0	0.00
Avance Mensual Programado Acumulado (S/.)		10,281.19	105,481.89	154,852.74	269,825.90	275,535.90	278,245.90	280,955.90	283,665.90	286,375.90	289,085.90	291,695.90	326,640.00	326,950.00	327,260.00	327,570.00	327,880.00	328,190.00	328,500.00	328,500
Avance Mensual Programado Acumulado %		3.13%	32.11%	47.14%	82.14%	83.88%	84.70%	85.53%	86.35%	87.18%	88.00%	88.80%	99.43%	99.53%	99.62%	99.72%	99.81%	99.91%	100.00%	1.00

[Handwritten signature]

COMUNIDAD NATIVA DE PICHAKUYALU
[Handwritten signature]
Victor Raúl Salas Salas
D.N. N° 0066378

10.3. Seguimiento a indicadores.**Tabla N° 36. Indicadores para el seguimiento del plan de negocio**

Objetivos	Indicadores	Unidad de medida	Nivel actual (base)	2025	2026
Mejorar la productividad la oferta del cacao mediante sistema agroforestal	Productividad	Kg / Ha	369.65	425.09	510.11
	Producción de cacao	Tn / año	15.71	18.07	21.68
	producción de capirona	árbol / año	-	-	-
Incrementar ingresos por ventas de cacao en grano seco	Ingresos	S/.	169,668.00	216,798.00	260,157.60
	precio de venta productivo	S/ / Kg	10.80	12.00	12.00
	Volumen de ventas	Kg / año	15,710.00	18,066.50	21,679.80
Incrementar la calidad del grano seco de cacao, en fermentación de 65 a 80 %, y humedad del 12% al 7%	Postcosecha	Planta	0	1	1
	Fermentación	Proceso	0	1	1
	Secado	Proceso	0	1	1
Incrementar el fortalecimiento de capacidades a los miembros de grupo de interés de un 20% a 80% en la identificación y manejo de riesgos ambientales/climáticos y sociales mediante capacitaciones e implementación de Infraestructura de gestión ambiental.	Producción de compost	Tn	0	9.76	11.71
	Plantas de capirona instalados y manejados	N° plantas / Ha	0	157	157
	Monitoreo y Vigilancia	Mecanismo	0	1	1
Fortalecer la gestión organizacional, administrativa, contable y documentaria de la comunidad Nativa de un 20% al 100%, mediante capacitaciones y sistematizar la información, mediante la implementación de un equipo de cómputo completo	Equipo de cómputo	Unidad	01	1	1

XI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.**11.1. Conclusiones.**

- El grupo de interés lo integran 32 comuneros de los cuales hay 27 hombres y 4 mujeres, los cuales manejan 42.50 hectáreas de cacao.
- El área de bosque a conservar por parte de los comuneros es de 1,320.60 hectáreas.
- inversión total es de S/ 411,750, 000.00 soles que serán cofinanciados el 80 % en recursos monetarios por el Programa Nacional de Conservación de Bosques para la Mitigación del Cambio Climático que corresponde a S/ 328,500, 000.00 soles y la diferencia del 20% será con recursos no monetarios que asciende a S/ 83, 250.00 soles, los cuales, serán asumidos por la Comunidad Nativa Alto Shambuyaku.
- Con la implementación del plan de negocios se propone la implementación de infraestructura de post cosecha de cacao para mejorar los procesos de fermentado, secado y almacena de granos secos de cacao, así mismos de equipos básicos para el control de calidad del grano seco de cacao, en fermentación de 65 a 80 %, y humedad del 12% al 7%.
- Mejorar la productividad la oferta del cacao mediante sistema agroforestal de 369.65kg/ha a 953.27 kg/ha, al término de la ejecución del plan de negocio.
- El plan de negocio busca mejorar el SAF con el recalce de plantas de cacao y especies forestales, para alcanzar una densidad de 1,111 planta de cacao y 157 plantas maderables por hectárea.
- La Comunidad cuenta con aliado estratégico “Municipalidad distrital de San Roque de Cumbaza”, que brindará asistencia técnica en el cultivo del cacao.

COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU

 Victor Raúl Salas Salas
 D.N. N° 00866378

- Se ha programado el fortalecimiento de capacidades en temas de gestión, comercial, monitoreo y vigilancia, manejo silvicultural, elaboración y aplicación de abonos, medidas de seguridad y el uso de elementos de protección personal.
- El negocio de cacao muestra indicadores económicos positivos con un VANE = S/. 337,567.56, TIRE: 24.44% y beneficio/costo de 1.36 soles, demostrando la viabilidad y rentabilidad del negocio.

11.2. Recomendaciones.

- El plan de negocio es rentable y viable, por lo que se recomienda su implementación.
- Se recomienda brindar información clara sobre el contenido, los compromisos y las responsabilidades que conlleva financiar el Plan de negocio con los fondos de incentivos del PN CBMCC a toda la población de la comunidad nativa Alto Shambuyaku, en especial al grupo de interés.
- Se recomienda a la comunidad ejecutar los compromisos asumidos en la conservación del bosque y brindar los aportes no monetarios considerados en el plan de negocio, los cuales servirán para lograr los resultados planteados.

XII. ANEXOS.

12.1. Cronograma de ejecución financiera con aporte de la CN

12.2. Diagnostico.

12.3. Estudio de mercado.

12.4. Descripción del proceso participativo del PN.

12.5. Documentos relacionados al PN.



COMUNIDAD NATIVA ALTO SHAMBUYAKU

Victor Raúl Salas Salas
D.N. N° 0966378