

ScoutPass — KPIs Financieros v2 | Escenario Optimizado 2026–2030

| Indicador | Valor / Resultado | Referencia | Interpretación |
|---|-------------------|-----------------|---|
| 1. PUNTO DE EQUILIBRIO | | | |
| Costos fijos anuales 2026 (COP) | \$31.284.000 | P&L 2026 | Total costos operativos año 1 |
| ARPU mensual por club 2026 (COP) | \$119.000 | P&L 2026 | Ingreso promedio mensual por club |
| Clubs mínimos para break-even | 22 | | Clubs necesarios para cubrir todos los costos |
| Mes estimado de break-even (desde ene-2026) | Año 4 | Saldo acumulado | Primer año con caja positiva acumulada |

| | | | |
|--|---------------|---------------|------------------------------------|
| 2. ROI — RETORNO SOBRE LA INVERSIÓN | | | |
| Inversión total escalonada (COP) | \$32.500.000 | Supuestos!B38 | Suma tranches 1-5 |
| Utilidad neta acumulada 5 años (COP) | \$104.524.573 | P&L 2026-2030 | Suma utilidades netas |
| ROI simple 5 años (%) | 221,6% | | (Ganancia – Inversión) / Inversión |
| ROI anualizado (CAGR equivalente %) | 26,3% | | Rendimiento anual equivalente |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------------|
| 3. VPN — VALOR PRESENTE NETO | | | |
| WACC con inversionista ángel (%) | 20,0% | Supuestos!B9 | Lever 7: 20% (vs 25% base) |
| FCL Año 1 — 2026 (COP) | (\$30.420.000) | FC 2026 | |
| FCL Año 2 — 2027 (COP) | (\$10.997.704) | FC 2027 | |
| FCL Año 3 — 2028 (COP) | \$3.989.375 | FC 2028 | |
| FCL Año 4 — 2029 (COP) | \$44.123.230 | FC 2029 | |
| FCL Año 5 — 2030 (COP) | \$97.829.672 | FC 2030 | |
| VPN (Valor Presente Neto — 5 años) | (\$2.584.513) | WACC=20% | VPN>0 → proyecto viable |
| Decisión VPN | REVISAR — VPN negativo | | |

| | | | |
|---|----------------------------------|---|---|
| 4. TIR — TASA INTERNA DE RETORNO | | | |
| TIR del proyecto (%) | 43,3% | (\$32.500.000) TIR > WACC → inversión atractiva | ##### \$3.989.375 \$44.123.230 \$97.829.672 |
| WACC de referencia | 20,0% | | Mínimo aceptable para invertir |
| Decisión TIR | WACC — Proyecto atractivo | | |

| | | | |
|--|---------------------|---------|--|
| 5. PERÍODO DE RECUPERACIÓN (Payback) | | | |
| Saldo acumulado año 1 — 2026 | (\$30.420.000) | FC 2026 | |
| Saldo acumulado año 2 — 2027 | (\$41.417.704) | FC 2027 | |
| Saldo acumulado año 3 — 2028 | (\$37.428.329) | FC 2028 | |
| Saldo acumulado año 4 — 2029 | \$6.694.901 | FC 2029 | |
| Saldo acumulado año 5 — 2030 | \$104.524.573 | FC 2030 | |
| Payback estimado (primer año con saldo positivo) | Año 4 — 2029 | | |

| 6. ANÁLISIS DE SENSIBILIDAD — VPN vs. WACC (escenarios) | | | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|-------|-------|
| WACC | 15,0% | 18,0% | 20,0% | 25,0% | 30,0% |
| Clubs base (12/año) | \$9.221.298 | \$1.770.539 | (\$2.584.513) | ##### | ##### |
| Clubs +30% | \$21.737.687 | \$12.051.700 | \$6.390.133 | ##### | ##### |
| Clubs -30% | (\$3.295.092) | (\$8.510.623) | (\$11.559.159) | ##### | ##### |

* Amarillo = escenario base (WACC 20%, clubs actuales). Filas muestran sensibilidad al volumen de clubs.