

IV unidad



Admón. III



Tarea #1

6to. Admón

Melanie

de Paz

La compañía ABC está preparando un presupuesto de caja para los meses de octubre, noviembre y diciembre.

Las ventas en agosto fueron de Q100.00 y en septiembre Q200.00. Se pronostican ventas de Q400,000 para octubre, Q300,000 para noviembre y Q200,000 para dic. El 20% de las ventas de la empresa se han hecho al contado, el 50% han generado cuentas por cobrar que se cobran después de 30 días y el restante 30% ha generado cuentas x cobrar que se cobran después de dos meses. No se tiene estimación de cuentas incobrables. En diciembre la empresa espera recibir un dividendo de Q30,000 proveniente de las acciones de una Subsidiaria.

6to. Admón
Tarea #1

Mellanie de Paz

Entradas de efectivo

	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Ventas Prorrateadas	Q100,000	Q200,000	Q400,000	Q300,000	Q200,000
Ventas al contado (20%)	Q20,000	Q40,000	Q80,000	Q60,000	Q40,000
Cuentas cobrar					
Un mes (50%)		Q50,000	Q100,000	Q200,000	Q150,000
Dos meses (30%)			Q30,000	Q60,000	Q120,000
Otras entra- das efec					Q30,000
Total entradas efectivo			Q210,000	Q320,000	Q340,000

Mellanie Jela
Cto. Admin

Tercera #1

Programa de desembolsos de efectivo

	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Compras (70% ventas)	Q79,000	Q140,000	Q280,000	Q210,000	Q149,000
Compras al contado (10%)	Q7,000	Q14,000	Q28,000	Q21,000	Q14,000
Pagos					
Un mes (70%)		Q4,900	Q98,000	Q147,000	Q104,300
Dos meses (20%)			Q14,000	Q28,000	Q56,000
Dividendos			Q20,000		
Salarios			Q48,000	Q38,000	Q28,000
Arrendamientos			Q5,000	Q5,000	Q5,000
Impuestos				Q130,000	Q25,000
Compra maq.					Q10,000
Intereses					
Fondo de amortización					Q20,000
Requisición acciones					Q-
Total desembolsos			Q213,000	Q418,000	Q305,300

Mellanie de Pat Tarea #1

Presupuesto de caja y pagos de compromisos

	Octubre	Noviembre	Diciembre
Total ingresos de efectivo	Q210,000	Q320,000	Q340,000
(-) Total desembolsos	Q213,000	Q418,000	Q305,000
Flujo de efectivo	Q3,000	Q98,000	Q35,000
(+) Saldo inicial en caja	Q50,000	Q47,000	Q51,000
Saldo final en caja	Q47,000	Q51,000	Q86,000
(+) Financiamiento	Q -	Q76,000	Q41,000
Saldo final con financiamiento	Q47,000	Q127,000	Q127,000