

SOLUCION PROPUESTA

ACLARACIONES PREVIAS:

Elaboramos el siguiente presupuesto con la finalidad de obtener la información necesaria para poder elaborar los Estados Proyectados, ya que es necesario contar con toda la información que sirva de sustento a dichos estados.

En la elaboración optamos por la metodología más simple y tradicional, pero debemos tener en claro que existen otras herramientas para hacer proyecciones que no son el objetivo de estudio de nuestra materia.

PRESUPUESTO DE VENTAS

De más está decir, que para hacer un presupuesto, es necesario que conozcamos la empresa o la actividad que se quiere presupuestar, y en caso de ser muy compleja la misma, debemos tener en claro la información que necesitamos para poder convertir toda la información en la unidad de medida que utilizemos.

En toda proyección debemos comenzar por la proyección de ventas, es decir, nuestra estimación de ingresos, que como contrapartida tendrá los flujos de fondos de egresos para poder alcanzar ese nivel de actividad esperado.

En éste caso en particular, podemos elaborar muchísimas soluciones alternativas, porque carecemos de una proyección objetiva, siendo una apreciación personal el nivel de crecimiento que se desarrolle en la actividad. El único dato objetivo que poseemos es el nivel actual de actividad que es de 8,000kg. De allí suponemos un crecimiento que cumple con los objetivos de incrementar un 50% las ventas en un corto plazo, para llegar a los 14,000 kg. de ventas dentro de un año.

La determinación que haga de la proyección de ingresos, va a ser la variable que determinará la variación del resto de los elementos patrimoniales y de resultados.

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
kgs	8.000,00	10.000,00	11.000,00	12.000,00	12.500,00	13.000,00	13.200,00	13.400,00	13.600,00	13.800,00	14.000,00	14.000,00	148.500,00
precio unitario	180,00	180,00	185,00	185,00	185,00	190,00	190,00	190,00	198,00	198,00	200,00	200,00	
venta en \$	1.440.000,00	1.800.000,00	2.035.000,00	2.220.000,00	2.312.500,00	2.470.000,00	2.508.000,00	2.546.000,00	2.692.800,00	2.732.400,00	2.800.000,00	2.800.000,00	28.356.700,00
contado 70%	1.008.000,00	1.260.000,00	1.424.500,00	1.554.000,00	1.618.750,00	1.729.000,00	1.755.600,00	1.782.200,00	1.884.960,00	1.912.680,00	1.960.000,00	1.960.000,00	19.849.690,00
cta cte 30%	432.000,00	540.000,00	610.500,00	666.000,00	693.750,00	741.000,00	752.400,00	763.800,00	807.840,00	819.720,00	840.000,00	840.000,00	8.507.010,00
intereses 4%	16.000,00	17.280,00	21.600,00	24.420,00	26.640,00	27.750,00	29.640,00	30.096,00	30.552,00	32.313,60	32.788,80	33.600,00	322.680,40

Para facilitar el análisis, se ha incorporado un análisis financiero de las ventas conforme a la modalidad de cobro de las mismas. No es necesario su incorporación, ya que lo podemos desarrollar en los presupuestos financieros

PRESUPUESTO DE COSTO

El presupuesto de costo, tendrá relación directa con el presupuesto de ventas. Los ingresos presupuestados en las ventas, serán las variables determinantes en los costos necesarios para lograr dicho presupuesto de ventas.

En el caso existe, por las características propias de la actividad, un incremento del costo por una relación directa con las ventas, y un aumento del stock, relacionado con la necesidad de tener un stock mínimo que se vincula con el volumen de ventas. Por lo tanto debemos realizar compras para responder a las necesidades de las ventas como del stock en bienes.

Para facilitar el análisis, se ha incorporado un análisis financiero de las ventas conforme a la modalidad de cobro de las mismas. No es necesario su incorporación, ya que lo podemos desarrollar en los presupuestos financieros

[illegible]

PRESUPUESTO DE GASTOS

El volumen mensual de ventas proyectadas, nos dará la pauta de los requerimientos en sueldos, cargas sociales (en éste caso porque existe una relación entre el aumento de las ventas y la cantidad de personal).

También debemos evaluar las incidencias de toda otra información que tengamos relacionada con los gastos en el desarrollo de las actividades.

Tenemos información sobre aumentos de salarios, ajustes de locaciones, etc. todo lo que debe ser mensurado dentro del presupuesto de gastos.

En el caso de las amortizaciones podremos considerarlo en el periodo anual, o mensualmente

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
SUELDOS	94.000,00	94.000,00	94.000,00	117.700,00	117.700,00	172.975,00	117.700,00	117.700,00	117.700,00	129.470,00	129.470,00	194.205,00	1.496.620,00
Gerente	30.000,00	30.000,00	30.000,00	33.000,00	33.000,00	49.500,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	36.300,00	36.300,00	54.450,00	
administrativo	18.000,00	18.000,00	18.000,00	19.800,00	19.800,00	29.700,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	21.780,00	21.780,00	32.670,00	
vendedor	20.000,00	20.000,00	20.000,00	22.000,00	22.000,00	33.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	24.200,00	24.200,00	36.300,00	
empl deposito 1	13.000,00	13.000,00	13.000,00	14.300,00	14.300,00	21.450,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00	15.730,00	15.730,00	23.595,00	
empl deposito 2	13.000,00	13.000,00	13.000,00	14.300,00	14.300,00	21.450,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00	15.730,00	15.730,00	23.595,00	
empl deposito 3	0,00	0,00	0,00	14.300,00	14.300,00	17.875,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00	15.730,00	15.730,00	23.595,00	
CARGAS SOCIALES	47.000,00	47.000,00	47.000,00	58.850,00	58.850,00	86.487,50	58.850,00	58.850,00	58.850,00	64.735,00	64.735,00	97.102,50	748.310,00
ALQUILER	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	26.750,00	26.750,00	26.750,00	26.750,00	26.750,00	26.750,00	28.622,50	28.622,50	317.745,00
FLETES	27.067,67	40.601,50	41.729,32	45.206,77	45.206,77	48.214,29	47.857,14	48.571,43	51.360,90	52.105,26	53.383,46	52.631,58	553.936,09
SERVICIOS y otros	15.000,00	15.000,00	15.000,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	18.150,00	18.150,00	18.150,00	19.965,00	19.965,00	203.565,00
INGRESOS BRUTOS	50.960,00	63.604,80	71.981,00	78.554,70	81.869,90	87.421,25	88.817,40	90.163,36	95.317,32	96.764,98	99.147,61	99.176,00	1.003.778,31
AMORTIZACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
													0,00
TOTAL GASTOS	259.027,67	285.206,30	294.710,32	341.811,47	346.876,67	438.348,04	356.474,54	360.184,79	368.128,22	387.975,24	393.508,57	491.702,58	4.323.954,40

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Comenzamos a analizar la situación financiera, considerando los flujos de fondos que se irán originando por el desarrollo de las actividades.

Tendremos en cuenta en éste caso, todos los movimientos que generen una salida de fondos, teniendo en cuenta los plazos de pagos.

Los saldos en amarillo se corresponden con los saldos adeudados a la fecha de cierre del ejercicio anterior.

[illegible]

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Similar al presupuesto de egresos, pero considerando el flujo de fondos positivos

La combinación de éstos presupuestos nos brindarán la información necesaria para la determinación de los flujos de fondos.

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
POR VENTAS	1.408.000,00	1.692.000,00	1.964.500,00	2.164.500,00	2.284.750,00	2.422.750,00	2.496.600,00	2.534.600,00	2.648.760,00	2.720.520,00	2.779.720,00	2.800.000,00	27.916.700,00
POR INTERESES	16.000,00	17.280,00	21.600,00	24.420,00	26.640,00	27.750,00	29.640,00	30.096,00	30.552,00	32.313,60	32.788,80	33.600,00	322.680,40
													0,00
													0,00
TOTAL INGRESOS	1.424.000,00	1.709.280,00	1.986.100,00	2.188.920,00	2.311.390,00	2.450.500,00	2.526.240,00	2.564.696,00	2.679.312,00	2.752.833,60	2.812.508,80	2.833.600,00	28.239.380,40

PRESUPUESTO ECONOMICO

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
VENTAS	1.440.000,00	1.800.000,00	2.035.000,00	2.220.000,00	2.312.500,00	2.470.000,00	2.508.000,00	2.546.000,00	2.692.800,00	2.732.400,00	2.800.000,00	2.800.000,00	28.356.700,00
CMV	-1.082.706,77	-1.353.383,46	-1.530.075,19	-1.669.172,93	-1.738.721,80	-1.857.142,86	-1.885.714,29	-1.914.285,71	-2.024.661,65	-2.054.436,09	-2.105.263,16	-2.105.263,16	-21.320.827,07
R.B.	357.293,23	446.616,54	504.924,81	550.827,07	573.778,20	612.857,14	622.285,71	631.714,29	668.138,35	677.963,91	694.736,84	694.736,84	7.035.872,93
SUELDOS	-94.000,00	-94.000,00	-94.000,00	-117.700,00	-117.700,00	-172.975,00	-117.700,00	-117.700,00	-117.700,00	-129.470,00	-129.470,00	-194.205,00	-1.496.620,00
CARGAS SOCIALES	-47.000,00	-47.000,00	-47.000,00	-58.850,00	-58.850,00	-86.487,50	-58.850,00	-58.850,00	-58.850,00	-64.735,00	-64.735,00	-97.102,50	-748.310,00
ALQUILER	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-26.750,00	-26.750,00	-26.750,00	-26.750,00	-26.750,00	-26.750,00	-28.622,50	-28.622,50	-317.745,00
FLETES	-27.067,67	-40.601,50	-41.729,32	-45.206,77	-45.206,77	-48.214,29	-47.857,14	-48.571,43	-51.360,90	-52.105,26	-53.383,46	-52.631,58	-553.936,09
SERVICIOS y otros	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-16.500,00	-16.500,00	-16.500,00	-16.500,00	-18.150,00	-18.150,00	-18.150,00	-18.150,00	-19.965,00	-203.565,00
INGRESOS BRUTOS	-50.960,00	-63.604,80	-71.981,00	-78.554,70	-81.869,90	-87.421,25	-88.817,40	-90.163,36	-95.317,32	-96.764,98	-99.147,61	-99.176,00	-1.003.778,31
AMORTIZACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
													0,00
OTROS INGRESOS	16.000,00	17.280,00	21.600,00	24.420,00	26.640,00	27.750,00	29.640,00	30.096,00	30.552,00	32.313,60	32.788,80	33.600,00	322.680,40
													0,00
RES. EJERCICIO	114.265,56	178.690,24	231.814,49	233.435,60	253.541,53	202.259,11	295.451,17	301.625,50	330.562,12	322.302,27	334.017,08	216.634,26	3.014.598,93
RES. EJ. ACUMULADO	114.265,56	292.955,80	524.770,29	758.205,89	1.011.747,42	1.214.006,53	1.509.457,70	1.811.083,20	2.141.645,32	2.463.947,59	2.797.964,66	3.014.598,93	-----

PRESUPUESTO FINANCIERO

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
CAJA INICIO	380.000,00	420.537,59	395.601,95	439.728,73	540.219,61	699.777,47	852.637,08	1.077.589,76	1.350.811,22	1.646.186,55	1.943.099,37	2.244.482,24
INGRESOS	1.424.000,00	1.709.280,00	1.986.100,00	2.188.920,00	2.311.390,00	2.450.500,00	2.526.240,00	2.564.696,00	2.679.312,00	2.752.833,60	2.812.508,80	2.833.600,00
EGRESOS	-1.383.462,41	-1.734.215,64	-1.941.973,22	-2.088.429,12	-2.151.832,14	-2.297.640,39	-2.301.287,32	-2.291.474,54	-2.383.936,67	-2.455.920,78	-2.511.125,93	-2.571.777,40
Otros financieros												
Dividendos												
etc												
SALDO DE CAJA	420.537,59	395.601,95	439.728,73	540.219,61	699.777,47	852.637,08	1.077.589,76	1.350.811,22	1.646.186,55	1.943.099,37	2.244.482,24	2.506.304,83

MOVIMIENTOS PROYECTADOS

	ENERO				FEBRERO			MARZO		
CUENTAS	SALDO INICIO	DEBE	HABER	SALDO	DEBE	HABER	SALDO	DEBE	HABER	SALDO
CAJA Y BANCOS	380.000,00	1.424.000,00	1.383.462,41	420.537,59	1.709.280,00	1.734.215,63	395.601,96	1.986.100,00	1.941.973,22	439.728,74
DEUDORES POR VENTAS	400.000,00	432.000,00	400.000,00	432.000,00	540.000,00	432.000,00	540.000,00	610.500,00	540.000,00	610.500,00
BIENES DE CAMBIO	1.350.000,00	1.082.706,77	1.082.706,77	1.350.000,00	1.624.060,15	1.353.383,46	1.620.676,69	1.669.172,93	1.530.075,19	1.759.774,43
BIENES DE USO	140.000,00			140.000,00			140.000,00			140.000,00
total activo	2.270.000,00			2.342.537,59			2.696.278,66			2.950.003,18
PROVEEDORES	-350.000,00	350.000,00	324.812,03	-324.812,03	324.812,03	487.218,05	-487.218,05	487.218,05	500.751,88	-500.751,88
ACREEDORES IMPOSITIVOS	-115.500,00	115.500,00	97.960,00	-97.960,00	97.960,00	110.604,80	-110.604,80	110.604,80	118.981,00	-118.981,00
OTROS ACREEDORES	-14.000,00	14.000,00	15.000,00	-15.000,00	15.000,00	15.000,00	-15.000,00	15.000,00	15.000,00	-15.000,00
total pasivo	-479.500,00			-437.772,03			-612.822,85			-634.732,88
CAPITAL	-1.000.000,00			-1.000.000,00			-1.000.000,00			-1.000.000,00
RNA	-790.500,00			-790.500,00			-790.500,00			-790.500,00
RES EJERCICIO	0,00			-114.265,56			-292.955,81			-524.770,30
total PN	-1.790.500,00			-1.904.765,56			-2.083.455,81			-2.315.270,30
control	0,00			0,00			0,00			0,00
VENTAS			1.440.000,00	-1.440.000,00		1.800.000,00	-3.240.000,00		2.035.000,00	-5.275.000,00
COSTO		1.082.706,77		1.082.706,77	1.353.383,46		2.436.090,23	1.530.075,19		3.966.165,42
U.B.				-357.293,23			-803.909,77			-1.308.834,58
SUELDOS		94.000,00		94.000,00	94.000,00		188.000,00	94.000,00		282.000,00
CARGAS SOCIALES		47.000,00		47.000,00	47.000,00		94.000,00	47.000,00		141.000,00
ALQUILER		25.000,00		25.000,00	25.000,00		50.000,00	25.000,00		75.000,00
FLETES		27.067,67		27.067,67	40.601,50		67.669,17	41.729,32		109.398,49
SERVICIOS y otros		15.000,00		15.000,00	15.000,00		30.000,00	15.000,00		45.000,00
INGRESOS BRUTOS		50.960,00		50.960,00	63.604,80		114.564,80	71.981,00		186.545,80
AMORTIZACIONES		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
				0,00			0,00			0,00
OTROS INGRESOS			16.000,00	-16.000,00		17.280,00	-33.280,00		21.600,00	-54.880,00
				0,00			0,00			0,00
RES EJERCICIO				-114.265,56			-292.955,81			-524.770,30

MOVIMIENTOS PROYECTADOS

	ABRIL			MAYO			JUNIO		
CUENTAS	DEBE	HABER	SALDO	DEBE	HABER	SALDO	DEBE	HABER	SALDO
CAJA Y BANCOS	2.188.920,00	2.088.429,12	540.219,62	2.311.390,00	2.151.832,14	699.777,48	2.450.500,00	2.297.640,39	852.637,09
DEUDORES POR VENTAS	666.000,00	610.500,00	666.000,00	693.750,00	666.000,00	693.750,00	741.000,00	693.750,00	741.000,00
BIENES DE CAMBIO	1.808.270,67	1.669.172,93	1.898.872,17	1.808.270,67	1.738.721,80	1.968.421,04	1.928.571,43	1.857.142,86	2.039.849,61
BIENES DE USO			140.000,00			140.000,00			140.000,00
total activo			3.245.091,80			3.501.948,53			3.773.486,71
PROVEEDORES	500.751,88	542.481,20	-542.481,20	542.481,20	542.481,20	-542.481,20	542.481,20	578.571,43	-578.571,43
ACREEDORES IMPOSITIVOS	118.981,00	137.404,70	-137.404,70	137.404,70	140.719,90	-140.719,90	140.719,90	173.908,75	-173.908,75
OTROS ACREEDORES	15.000,00	16.500,00	-16.500,00	16.500,00	16.500,00	-16.500,00	16.500,00	16.500,00	-16.500,00
total pasivo			-696.385,90			-699.701,10			-768.980,18
CAPITAL			-1.000.000,00			-1.000.000,00			-1.000.000,00
RNA			-790.500,00			-790.500,00			-790.500,00
RES EJERCICIO			-758.205,90			-1.011.747,43			-1.214.006,53
total PN			-2.548.705,90			-2.802.247,43			-3.004.506,53
control			0,00			0,00			0,00
VENTAS		2.220.000,00	-7.495.000,00		2.312.500,00	-9.807.500,00		2.470.000,00	-12.277.500,00
COSTO	1.669.172,93		5.635.338,35	1.738.721,80		7.374.060,15	1.857.142,86		9.231.203,01
U.B.			-1.859.661,65			-2.433.439,85			-3.046.296,99
SUELDOS	117.700,00		399.700,00	117.700,00		517.400,00	172.975,00		690.375,00
CARGAS SOCIALES	58.850,00		199.850,00	58.850,00		258.700,00	86.487,50		345.187,50
ALQUILER	25.000,00		100.000,00	26.750,00		126.750,00	26.750,00		153.500,00
FLETES	45.206,77		154.605,26	45.206,77		199.812,03	48.214,29		248.026,32
SERVICIOS y otros	16.500,00		61.500,00	16.500,00		78.000,00	16.500,00		94.500,00
INGRESOS BRUTOS	78.554,70		265.100,50	81.869,90		346.970,40	87.421,25		434.391,65
AMORTIZACIONES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
			0,00			0,00			0,00
OTROS INGRESOS		24.420,00	-79.300,00		26.640,00	-105.940,00		27.750,00	-133.690,00
			0,00			0,00			0,00
RES EJERCICIO			-758.205,90			-1.011.747,43			-1.214.006,53

MOVIMIENTOS PROYECTADOS

	JULIO			AGOSTO			SEPTIEMBRE		
CUENTAS	DEBE	HABER	SALDO	DEBE	HABER	SALDO	DEBE	HABER	SALDO
CAJA Y BANCOS	2.526.240,00	2.301.287,33	1.077.589,76	2.564.696,00	2.291.474,54	1.350.811,22	2.679.312,00	2.383.936,66	1.646.186,56
DEUDORES POR VENTAS	752.400,00	741.000,00	752.400,00	763.800,00	752.400,00	763.800,00	807.840,00	763.800,00	807.840,00
BIENES DE CAMBIO	1.914.285,72	1.885.714,29	2.068.421,04	1.942.857,14	1.914.285,71	2.096.992,47	2.054.436,09	2.024.661,65	2.126.766,91
BIENES DE USO			140.000,00			140.000,00			140.000,00
total activo			4.038.410,81			4.351.603,70			4.720.793,48
PROVEEDORES	578.571,43	574.285,71	-574.285,71	574.285,71	582.857,14	-582.857,14	582.857,14	616.330,83	-616.330,83
ACREEDORES IMPOSITIVOS	173.908,75	147.667,40	-147.667,40	147.667,40	149.013,36	-149.013,36	149.013,36	154.167,32	-154.167,32
OTROS ACREEDORES	16.500,00	16.500,00	-16.500,00	16.500,00	18.150,00	-18.150,00	18.150,00	18.150,00	-18.150,00
total pasivo			-738.453,11			-750.020,50			-788.648,15
CAPITAL			-1.000.000,00			-1.000.000,00			-1.000.000,00
RNA			-790.500,00			-790.500,00			-790.500,00
RES EJERCICIO			-1.509.457,70			-1.811.083,20			-2.141.645,33
total PN			-3.299.957,70			-3.601.583,20			-3.932.145,33
control			0,00			0,00			0,00
VENTAS		2.508.000,00	-14.785.500,00		2.546.000,00	-17.331.500,00		2.692.800,00	-20.024.300,00
COSTO	1.885.714,29		11.116.917,30	1.914.285,71		13.031.203,01	2.024.661,65		15.055.864,66
U.B.			-3.668.582,70			-4.300.296,99			-4.968.435,34
SUELDOS	117.700,00		808.075,00	117.700,00		925.775,00	117.700,00		1.043.475,00
CARGAS SOCIALES	58.850,00		404.037,50	58.850,00		462.887,50	58.850,00		521.737,50
ALQUILER	26.750,00		180.250,00	26.750,00		207.000,00	26.750,00		233.750,00
FLETES	47.857,14		295.883,46	48.571,43		344.454,89	51.360,90		395.815,79
SERVICIOS y otros	16.500,00		111.000,00	18.150,00		129.150,00	18.150,00		147.300,00
INGRESOS BRUTOS	88.817,40		523.209,05	90.163,36		613.372,41	95.317,32		708.689,73
AMORTIZACIONES	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
			0,00			0,00			0,00
OTROS INGRESOS		29.640,00	-163.330,00		30.096,00	-193.426,00		30.552,00	-223.978,00
			0,00			0,00			0,00
RES EJERCICIO			-1.509.457,70			-1.811.083,20			-2.141.645,33

MOVIMIENTOS PROYECTADOS

	OCTUBRE			NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
CUENTAS	DEBE	HABER	SALDO	DEBE	HABER	SALDO	DEBE	HABER	SALDO
CAJA Y BANCOS	2.752.833,60	2.455.920,78	1.943.099,38	2.812.508,80	2.511.125,95	2.244.482,23	2.833.600,00	2.571.777,40	2.506.304,83
DEUDORES POR VENTAS	819.720,00	807.840,00	819.720,00	840.000,00	819.720,00	840.000,00	840.000,00	840.000,00	840.000,00
BIENES DE CAMBIO	2.084.210,53	2.054.436,09	2.156.541,35	2.135.338,35	2.105.263,16	2.186.616,54	2.105.263,16	2.105.263,16	2.186.616,54
BIENES DE USO			140.000,00			140.000,00		20.000,00	120.000,00
total activo			5.059.360,74			5.411.098,78			5.652.921,38
PROVEEDORES	616.330,83	625.263,16	-625.263,16	625.263,16	640.601,50	-640.601,50	640.601,50	631.578,95	-631.578,95
ACREEDORES IMPOSITIVOS	154.167,32	161.499,98	-161.499,98	161.499,98	163.882,61	-163.882,61	163.882,61	196.278,50	-196.278,50
OTROS ACREEDORES	18.150,00	18.150,00	-18.150,00	18.150,00	18.150,00	-18.150,00	18.150,00	19.965,00	-19.965,00
total pasivo			-804.913,14			-822.634,11			-847.822,45
CAPITAL			-1.000.000,00			-1.000.000,00			-1.000.000,00
RNA			-790.500,00			-790.500,00			-790.500,00
RES EJERCICIO			-2.463.947,60			-2.797.964,67			-3.014.598,93
total PN			-4.254.447,60			-4.588.464,67			-4.805.098,93
control			0,00			0,00			0,00
VENTAS		2.732.400,00	-22.756.700,00		2.800.000,00	-25.556.700,00		2.800.000,00	-28.356.700,00
COSTO	2.054.436,09		17.110.300,75	2.105.263,16		19.215.563,91	2.105.263,16		21.320.827,07
U.B.			-5.646.399,25			-6.341.136,09			-7.035.872,93
SUELDOS	129.470,00		1.172.945,00	129.470,00		1.302.415,00	194.205,00		1.496.620,00
CARGAS SOCIALES	64.735,00		586.472,50	64.735,00		651.207,50	97.102,50		748.310,00
ALQUILER	26.750,00		260.500,00	28.622,50		289.122,50	28.622,50		317.745,00
FLETES	52.105,26		447.921,05	53.383,46		501.304,51	52.631,58		553.936,09
SERVICIOS y otros	18.150,00		165.450,00	18.150,00		183.600,00	19.965,00		203.565,00
INGRESOS BRUTOS	96.764,98		805.454,71	99.147,61		904.602,32	99.176,00		1.003.778,32
AMORTIZACIONES	0,00		0,00	0,00		0,00	20.000,00		20.000,00
			0,00			0,00			0,00
OTROS INGRESOS		32.313,60	-256.291,60		32.788,80	-289.080,40		33.600,00	-322.680,40
			0,00			0,00			0,00
RES EJERCICIO			-2.463.947,60			-2.797.964,67			-3.014.598,93

ESP PROYECTADO

CUENTAS	SALDO INICIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO
CAJA Y BANCOS	380.000,00	420.537,59	395.601,95	439.728,73	540.219,61	699.777,47	852.637,08	1.077.589,76
DEUDORES POR VENTAS	400.000,00	432.000,00	540.000,00	610.500,00	666.000,00	693.750,00	741.000,00	752.400,00
BIENES DE CAMBIO	1.350.000,00	1.350.000,00	1.620.676,69	1.759.774,43	1.898.872,17	1.968.421,04	2.039.849,61	2.068.421,04
BIENES DE USO	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
total activo	2.270.000,00	2.342.537,59	2.696.278,65	2.950.003,17	3.245.091,78	3.501.948,51	3.773.486,69	4.038.410,80
PROVEEDORES	-350.000,00	-324.812,03	-487.218,05	-500.751,88	-542.481,20	-542.481,20	-578.571,43	-574.285,71
ACREEDORES IMPOSITIVOS	-115.500,00	-97.960,00	-110.604,80	-118.981,00	-137.404,70	-140.719,90	-173.908,75	-147.667,40
OTROS ACREEDORES	-14.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-16.500,00	-16.500,00	-16.500,00	-16.500,00
total pasivo	-479.500,00	-437.772,03	-612.822,85	-634.732,88	-696.385,90	-699.701,10	-768.980,18	-738.453,11
CAPITAL	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
RNA	-790.500,00	-790.500,00	-790.500,00	-790.500,00	-790.500,00	-790.500,00	-790.500,00	-790.500,00
RES EJERCICIO	0,00	-114.265,56	-292.955,80	-524.770,29	-758.205,89	-1.011.747,42	-1.214.006,53	-1.509.457,70
total PN	-1.790.500,00	-1.904.765,56	-2.083.455,80	-2.315.270,29	-2.548.705,89	-2.802.247,42	-3.004.506,53	-3.299.957,70
control	0,00	0,00	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01

PRESUPUESTO ECONOMICO

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO
VENTAS	1.440.000,00	1.800.000,00	2.035.000,00	2.220.000,00	2.312.500,00	2.470.000,00	2.508.000,00
CMV	-1.082.706,77	-1.353.383,46	-1.530.075,19	-1.669.172,93	-1.738.721,80	-1.857.142,86	-1.885.714,29
R.B.	357.293,23	446.616,54	504.924,81	550.827,07	573.778,20	612.857,14	622.285,71
SUELDOS	-94.000,00	-94.000,00	-94.000,00	-117.700,00	-117.700,00	-172.975,00	-117.700,00
CARGAS SOCIALES	-47.000,00	-47.000,00	-47.000,00	-58.850,00	-58.850,00	-86.487,50	-58.850,00
ALQUILER	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-26.750,00	-26.750,00	-26.750,00
FLETES	-27.067,67	-40.601,50	-41.729,32	-45.206,77	-45.206,77	-48.214,29	-47.857,14
SERVICIOS y otros	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-16.500,00	-16.500,00	-16.500,00	-16.500,00
INGRESOS BRUTOS	-50.960,00	-63.604,80	-71.981,00	-78.554,70	-81.869,90	-87.421,25	-88.817,40
AMORTIZACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS	16.000,00	17.280,00	21.600,00	24.420,00	26.640,00	27.750,00	29.640,00
RES. EJERCICIO	114.265,56	178.690,24	231.814,49	233.435,60	253.541,53	202.259,11	295.451,17
RES. EJ. ACUMULADO	114.265,56	292.955,80	524.770,29	758.205,89	1.011.747,42	1.214.006,53	1.509.457,70

PRESUPUESTO FINANCIERO

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO
CAJA INICIO	380.000,00	420.537,59	395.601,95	439.728,73	540.219,61	699.777,47	852.637,08
INGRESOS	1.424.000,00	1.709.280,00	1.986.100,00	2.188.920,00	2.311.390,00	2.450.500,00	2.526.240,00
EGRESOS	-1.383.462,41	-1.734.215,64	-1.941.973,22	-2.088.429,12	-2.151.832,14	-2.297.640,39	-2.301.287,32
Otros financieros							
Dividendos							
etc							
SALDO DE CAJA	420.537,59	395.601,95	439.728,73	540.219,61	699.777,47	852.637,08	1.077.589,76

ESP PROYECTADO

CUENTAS	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
CAJA Y BANCOS	1.350.811,22	1.646.186,55	1.943.099,37	2.244.482,24	2.506.304,83
DEUDORES POR VENTAS	763.800,00	807.840,00	819.720,00	840.000,00	840.000,00
BIENES DE CAMBIO	2.096.992,47	2.126.766,91	2.156.541,35	2.186.616,54	2.186.616,54
BIENES DE USO	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	120.000,00
total activo	4.351.603,69	4.720.793,46	5.059.360,72	5.411.098,78	5.652.921,38
PROVEEDORES	-582.857,14	-616.330,83	-625.263,16	-640.601,50	-631.578,95
ACREEDORES IMPOSITIVOS	-149.013,36	-154.167,32	-161.499,98	-163.882,61	-196.278,50
OTROS ACREEDORES	-18.150,00	-18.150,00	-18.150,00	-18.150,00	-19.965,00
total pasivo	-750.020,50	-788.648,15	-804.913,14	-822.634,11	-847.822,45
CAPITAL	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
RNA	-790.500,00	-790.500,00	-790.500,00	-790.500,00	-790.500,00
RES EJERCICIO	-1.811.083,20	-2.141.645,32	-2.463.947,59	-2.797.964,66	-3.014.598,93
total PN	-3.601.583,20	-3.932.145,32	-4.254.447,59	-4.588.464,66	-4.805.098,93
control	-0,01	-0,01	-0,01	0,00	0,00



AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
2.546.000,00	2.692.800,00	2.732.400,00	2.800.000,00	2.800.000,00
-1.914.285,71	-2.024.661,65	-2.054.436,09	-2.105.263,16	-2.105.263,16
631.714,29	668.138,35	677.963,91	694.736,84	694.736,84
-117.700,00	-117.700,00	-129.470,00	-129.470,00	-194.205,00
-58.850,00	-58.850,00	-64.735,00	-64.735,00	-97.102,50
-26.750,00	-26.750,00	-26.750,00	-28.622,50	-28.622,50
-48.571,43	-51.360,90	-52.105,26	-53.383,46	-52.631,58
-18.150,00	-18.150,00	-18.150,00	-18.150,00	-19.965,00
-90.163,36	-95.317,32	-96.764,98	-99.147,61	-99.176,00
0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
30.096,00	30.552,00	32.313,60	32.788,80	33.600,00
301.625,50	330.562,12	322.302,27	334.017,08	216.634,26
1.811.083,20	2.141.645,32	2.463.947,59	2.797.964,66	3.014.598,93

AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
1.077.589,76	1.350.811,22	1.646.186,55	1.943.099,37	2.244.482,24
2.564.696,00	2.679.312,00	2.752.833,60	2.812.508,80	2.833.600,00
-2.291.474,54	-2.383.936,67	-2.455.920,78	-2.511.125,93	-2.571.777,40
1.350.811,22	1.646.186,55	1.943.099,37	2.244.482,24	2.506.304,83

ALUMINIO S.A.

Aluminé 1234

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL PROYECTADO

CIERRE DEL PROXIMO EJERCICIO - 31 de DICIEMBRE de 2017

comparativo con el ejercicio anterior
(valores expresados en moneda histórica)

ACTIVO

Activo Corriente

	31/12/2017	31/12/2016
Caja y Bancos	2.506.304,83	380.000,00
Créditos por Ventas	840.000,00	400.000,00
Bienes de Cambio	2.186.616,54	1.350.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.532.921,37	2.130.000,00

Activo No Corriente

Bienes de uso	120.000,00	140.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	120.000,00	140.000,00

TOTAL ACTIVO

5.652.921,37

2.270.000,00

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas Comerciales	651.578,95	350.000,00
Deudas Fiscales y Sociales	196.278,50	115.500,00
Otras Deudas	19.965,00	14.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	867.822,45	479.500,00

Pasivo No Corriente

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
----------------------------------	------	------

TOTAL PASIVO

867.822,45

479.500,00

PATRIMONIO NETO

Según Estado Respectivo	4.785.098,92	1.790.500,00
-------------------------	---------------------	---------------------

TOTAL PASIVO y PATRIMONIO NETO

5.652.921,37

2.270.000,00

ALUMINIO S.A.

Aluminé 1234

ESTADO DE RESULTADOS PROYECTADO

CIERRE DEL PROXIMO EJERCICIO - 31 de DICIEMBRE de 2017

comparativo con el ejercicio anterior
(valores expresados en moneda histórica)

	<u>31/12/2017</u>	<u>OBS. No hay datos</u> <u>31/12/2016</u>
Ventas del ejercicio	28.356.700,00	
Menos: Costo de Ventas	-21.320.827,07	
Subtotal	<u>7.035.872,93</u>	<u>-</u>
Menos:		
Gastos de Administración	-690.480,00	
Gastos de Comercialización	-3.653.474,40	
Más:		
Resultados Financieros	322.680,40	
Resultado antes de impuesto	<u>3.014.598,93</u>	<u>-</u>
Menos: Impuesto a las ganancias	-	-
Resultado del ejercicio	<u>3.014.598,93</u>	<u>-</u>

ALUMINIO S.A.

Aluminé 1234

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PROYECTADO

CIERRE DEL PROXIMO EJERCICIO - 31 de DICIEMBRE de 2017

comparativo con el ejercicio anterior

(valores expresados en moneda histórica)

		OBS. No hay datos
	31/12/2017	31/12/2016
Variaciones del Efectivo		
Efectivo al inicio	380.000,00	???
Efectivo al cierre	2.506.304,83	380.000,00
Aumento neto del efectivo	2.126.304,83	???
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Cobros por ventas de bienes	27.916.700,00	
Pago a proveedores de bienes	-21.875.864,67	
Pagos de Gastos	-2.018.883,40	
Pagos al personal y cargas sociales	-2.218.327,50	
Flujos de E. generados por las act. operativas	1.803.624,43	
Actividades de Financiacion		
Intereses Cobrados	322.680,40	
Flujos de E. generados por las act. de financiacion	322.680,40	
Aumento neto del efectivo	2.126.304,83	