

Cost Analysis Presupuestos

Ejercicio 11

La empresa Comodidad, S. A. (Ejercicio 10) le solicita que le ayude en la elaboración del Presupuesto de Caja para el siguiente trimestre, por lo que le da la siguiente información adicional a la obtenida al momento de hacer el Estado de Resultados Presupuestado:

- ✓ La empresa vende 35% al contado y 65% al crédito. Del total de los créditos, el 50% es a 30 días, 25% es a 60 días y el resto es a 90 días.
- ✓ El total de Ventas en Octubre fue de Q.19,880,800, en Noviembre de Q.20,216,000 y en Diciembre de Q.22,960,000.
- ✓ Las compras se pagan 40% en el mes de la compra y 60% a los 30 días.
- ✓ El saldo de Proveedores al 31 de diciembre era de Q.9,980,000.
- ✓ El saldo inicial de Caja es de Q.510,300.
- ✓ En febrero se liquidarán cuentas por pagar por Q.152,850.
- ✓ En enero se hará un abono a la cuenta de préstamos por Q.1,250,000.
- ✓ En marzo se comprará Maquinaria valorada en Q.2,500,000.
- ✓ El ISR estimado sobre la utilidad se pagará el 01 de abril y la empresa desea que al 31 de marzo exista en caja el disponible necesario para realizar este pago más Q.200,000 en efectivo. Si es necesario, contratará un préstamo al Banco a una tasa del 18% de interés anual. Los préstamos deben hacerse en múltiplos de Q.1,000.

Se le pide:

- Presupuesto de Cuentas por Cobrar
- Presupuesto de Cuentas por Pagar
- Presupuesto de Caja