**EJERCICIO CAPITAL TRABAJO, ESTADO DE RESULTADOS Y BALANCE GENERAL**

Usted tiene un emprendimiento que se llama “Sol Nuevo, S.A.” y desea realizar la proyección de estados financieros para presentar a sus potenciales socios asi como al banco.

La estimación de ventas para el primer año es el siguiente, la cual está en unidades. El costo de ventas unitario es de Q6 y el precio de venta es de Q10 la unidad:

Las compras de materia prima se realizan un mes previo a la venta. De estas 30% es al contado y del resto se tiene un mes de crédito.

De las ventas el 10% es a contado y para el resto de clientes se tienen 60 días de crédito.

La inversión a realizar en el mes 0 es la siguiente la cual será depreciada a 60 meses plazo.

Tiene gastos de organización de Q25,000 en el mes 0.

Sueldos administrativos de Q20,000 mensuales.

Gasto de agua de Q1000 mensuales, excepto en el mes 0 que estima Q500. De energía eléctrica está estimando Q3000 mensuales a partir del mes 1; en el mes 0 estima que serán Q1000. En gastos de teléfono, serán Q1000 y tiene el contrato a partir del mes 0. Esta estimando gastos de mercadeo de Q30, 000 en los meses 1, 3, 6 y 11.

Para este negocio estima que puede obtener de los socios un capital de Q5,500,000. Consideran que pueden adquirir un préstamo por un valor de Q2,000,000 a un plazo de 60 meses a una tasa del 1% mensual.

La tasa de Impuesto a pagar es del 25% y estima que deberá tener un salo de caja de Q90,000 mensuales.

Prepare lo siguiente:

1. Capital de trabajo
2. Tabla de amortización para el préstamo
3. Estado de resultados y balance general del mes 0 al 12.