

# EVALUACIÓN N° 1 FINANZAS PARA INGENIERO 2023 - I

## Evaluación (primera parte) Aplicación de la teoría (valor 5%)

Explique, ¿para qué usa el dinero una empresa de producción, y cuáles pueden ser las posibles fuentes para financiar las operaciones e inversiones de una empresa de esa característica?

## Evaluación (segunda parte) Presupuesto de efectivo (valor 15%)

La Compañía FC. S.A. se dedica a la compra y venta de equipos de computación, iniciando sus operaciones en diciembre del 2022.

Sus modalidades de ventas son las que siguen:

De Contado: con descuentos de un 8% sobre la venta

De Crédito: las ventas crédito de diciembre y marzo se cobraron a 30 días y con intereses de un 16%, y las ventas crédito de enero y febrero se cobraron a 60 días y con interese del 22%.

La Compañía presenta el siguiente cuadro de ventas:

| Ventas         |                 |                 |
|----------------|-----------------|-----------------|
|                | Contado         | Crédito         |
| 2022 Diciembre | 150.000.000 Bs. | 50.000.000 Bs.  |
| 2023 Enero     | 80.000.000 Bs.  | 160.000.000 Bs. |
| 2023 Febrero   | 10.000.000 Bs.  | 200.000.000 Bs. |
| 2023 Marzo     | 500.000.000 Bs. | 150.000.000 Bs. |

Las Compras (inventario) representan el 40% del valor de la venta total del mes, y se paga de contado.

| Gastos de:         | Diciembre  | Enero      | Febrero    | Marzo      |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| Administración     | 12.200.000 | 14.000.000 | 14.350.000 | 23.000.000 |
| Publicidad         | 2.100.000  | 1.000.000  | 850.000    | 1.030.000  |
| Sueldos y salarios | 16.800.000 | 19.200.000 | 21.900.000 | 32.800.000 |

La empresa paga en marzo deudas de constitución y registro de la compañía por 17.000.000 Bs y 1.700.000 Bs por tasas y contribuciones fiscales al municipio.

Los gastos fijos mensuales, alcanzan un monto de 20.000.000 Bs.

Cuenta con una caja inicial de 150.000.000 Bs, al mes de diciembre.

Actividad:

- ✓ Elaborar tabla presupuesto y contabilizar el flujo de caja.
- ✓ Diagnosticar el flujo y proponer mejoras que maximicen la productividad del negocio.