**Ejercicio**

**Presupuesto de efectivo básico Flujo de efectivo**

*Fuente: Gitman, Lawrence J.* ***Principios de Administración Financiera****. 10ª Edición. Pearson Educación. México. 2003,*

Grenoble Enterprises tuvo ventas de $50,000 en marzo y de $60,000 en abril. Las ventas pronosticadas para mayo, junio y julio son de $70,000, $80,000 y $100,000, respectivamente. La empresa tiene un saldo de efectivo de $5,000 al 1º de mayo y desea mantener un saldo en efectivo mínimo de $5,000. Con los datos que se dan a continuación, prepare e interprete un presupuesto de efectivo para los meses de mayo, junio y julio.

1. El 20% de las ventas de la empresa es en efectivo, 60% se cobra en el mes siguiente y el 20% restante se cobra durante el segundo mes.
2. La empresa recibe otros ingresos de $2,000 mensuales.
3. Las compras reales o esperadas de la empresa, todas en efectivo, son de $50,000, $70,000 y $80,000 para los meses de mayo, junio y julio, respectivamente.
4. La renta es de $3,000 mensuales
5. Los sueldos y salarios son 10% de las ventas del mes anterior.
6. En junio se pagarán $3,000 de dividendos en efectivo.
7. En junio vence el pago de $4,000 del principal e intereses.
8. Está programada para julio una compra de equipo en efectivo que cuesta $6,000.
9. En junio se tienen que pagar $6,000 de impuestos.