



Gestión de Organizaciones Turísticas

Pablo Martín Bonifati

Presupuesto económico, financiero y Balance proyectado

La empresa Condimento S.A. al cierre del ejercicio del año 2020 presenta la siguiente información contable.

Activo Corriente:	Pasivo Corriente:
Caja y bancos: \$55.000	Deudas sociales: \$10.000
Inversiones transitorias: \$10.000	Deudas comerciales: \$8.000
Créditos por ventas: \$ 25.000	Deudas fiscales: \$12.000
Bienes de cambio: \$ 6.500	Deudas bancarias: \$24.000
Total Activo Corriente: \$96.500	Total Pasivo Corriente: \$54.000
Activo No corriente:	Deudas bancarias: \$72.000
Bienes de uso: \$150.000	
Amort. Acum.: (15.000)	
Total Activo No Corriente: \$135.000	Total Pasivo No corriente: \$72.000
Total Activo: \$ 231.500	Capital \$ 100.000
	RNA \$ 5.500
	PN Total: \$105.500

La empresa decide realizar el presupuesto económico y financiero para el primer trimestre del año 2021, decidiendo efectuar las siguientes acciones:

- Se abonan las deudas sociales del cierre, en su totalidad en el mes de enero.
- Se abonan todos los sueldos a mes vencidos, el importe mensual es por 10.000\$
- En el mes de enero se comprarán mercaderías por \$ 3000, en febrero por \$ 7000 y en marzo por \$ 6500 que se pagarán a los 30 días.
- En el mes de enero (en función a lo que se piensa vender), el costo de las mercaderías será de \$ 6000, febrero 3.500 y marzo 5.000.
- Se cobrará el 40% de los créditos corrientes en el mes de febrero
- Se estiman ventas por \$15.000 en el mes de enero, \$18.000 en el mes de febrero y \$12.000 en el mes de marzo, se cobra el 50% en el mes y el 50% restante a 60 días.
- Las amortizaciones representan un 10% anual respecto al valor de los bienes de uso.
- En el mes de enero un socio aportará un bien de uso por \$ 12.000, cuya vida útil es de 10 años.
- De los RNA al cierre, se piensa constituir una Reserva legal por \$ 500, y distribución de dividendos en efectivo por \$ 2000.
- Las inversiones transitorias corresponden a U\$S 200 cotizados a \$ 50 c/u, se estima que al cierre, cotizarán a \$ 80.

Se solicita realizar presupuesto económico, financiero y balance proyectado.
Análisis de liquidez, solvencia y endeudamiento del balance inicial y del balance proyectado.