

UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS
FACULTAD DE INGENIERIA
INGENIERIA INDUSTRIAL - PRESUPUESTOS

BICICLETAS SAS, desea elaborar el presupuesto de efectivo de 2021-2022-2023, la información con la que se cuenta es la siguiente:

1. La tabla siguiente muestra las cantidades de compras y ventas por mes, los precios de compra que nos dan los proveedores y el margen de utilidad para el 2021:

MES	BICICLETA TODO TERRENO		BICICLETA MONTAÑA		BICICLETA EXPLORER	
	CANTIDAD DE VENTAS	CANTIDAD DE COMPRAS	CANTIDAD DE VENTAS	CANTIDAD DE COMPRAS	CANTIDAD DE VENTAS	CANTIDAD DE COMPRAS
1	190	200	250	252	90	94
2	200	200	256	256	87	91
3	187	190	252	250	92	88
4	201	190	240	240	94	90
5	210	215	264	265	90	95
6	198	200	258	260	89	90
7	203	200	270	270	94	90
8	205	200	258	260	92	96
9	199	210	240	240	88	90
10	201	200	262	260	93	92
11	204	200	250	250	94	90
12	210	210	290	290	99	100
PRECIO DE COMPRA 2021	\$ 650.000	\$ 289.000	\$ 289.000	\$ 765.000	\$ 765.000	\$ 765.000
MARGEN DE UTILIDAD	35%	45%	45%	28%	28%	28%

2.

- Las cantidades de ventas crecerán el 2,5% con respecto a cada mes de operación y las compras un 3% con respecto a cada mes de operación.
- Los precios aumentarán la inflación esperada.
- Los productos se les debe aplicar un IVA del 19%, en las compras y en las ventas.
- Todas las ventas se realizan 75% en efectivo y el saldo a 30 días.
- Las compras se realizan mensualmente, los proveedores nos permiten pagar un 70% en el mes de la compra y el saldo a un plazo de 30 días, a estas se les aplica retención en la fuente del 3,5%.

3. Los vendedores tienen una comisión del 2,5% sobre el valor de las ventas (2,5% para todos los vendedores), antes de impuestos, estas comisiones no son consideradas factor salarial. Se pagan en el mes que se generan.

4. La publicidad se establece como el 3% del valor de las ventas, antes de impuestos. Se pagan en el mes que se generan.

5. Se estima que es necesario compra de muebles y enseres por \$350.000.000, financiados con un préstamo a tres años con tasa de interés mensual vencida de 1,2% mensual, la primera cuota se paga en enero 2021.

6. La planta de personal estará compuesta de la siguiente forma: un gerente general con un salario de \$6.100.000 cuatro administradores con un sueldo básico de \$1.650.000 y cuatro vendedores con un sueldo básico de \$1.050.000. Estos sueldos son del 2020, es necesario actualizarlos con la inflación. (TENGA EN CUENTA ACTUALIZAR: EL AUXILIO DE TRANSPORTE LEGAL 2021 Y EL SALARIO MINIMO LEGAL DEL 2021). Los contratos son a tres años, las vacaciones se pagan en diciembre, intereses sobre cesantías en enero del siguiente año y cesantías en febrero del siguiente año, al finalizar el contrato se deben pagar todas las obligaciones laborales a los empleados. Riesgo tipo I.

7. La inflación esperada es 7% para 2021, 6% para 2022 y 4% para 2023.

8. Los gastos mensuales y a precios del 2020 se presentan a continuación:

MENSUAL	ARRIENDO	SERVICIOS
LOCAL 1	\$ 2.350.000	\$ 654.000
LOCAL 2	\$ 1.987.000	\$ 760.000
LOCAL 3	\$ 2.450.000	\$ 456.000
LOCAL 4	\$ 1.789.000	\$ 390.000
OFICINA	\$ 2.350.000	\$ 457.000
TRANSPORTES	\$ 678.900	
CELULAR	\$ 198.000	
ASEO	\$ 650.000	
MANTENIMIENTO	\$ 2.800.000	

Estos gastos se actualizarán con la inflación.

9. Cada final de año se invertirán \$890.000.000 estos nos darán una rentabilidad del 10% para el siguiente año.

10. Existe un saldo inicial en caja de \$250.000.000 y cada año se debería dejar este valor presupuestado.