

Nombre de la Empresa: Aguas Democracia CA
Proyección de las Ventas
Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

BASES DEL CALCULO

Año	X	N	UNIDADES DE PRODUCTO Y	X ²	Y ²	XY
2009						
2010						
2011						
2012						
2013						
2014						
2015						
2016						
SUMATORIA						

$$a = \frac{\sum X^2 \sum Y - \sum X \sum XY}{N \sum X^2 - (\sum X)^2}$$

a=

$$b = \frac{N \sum XY - \sum X \sum Y}{N \sum X^2 - (\sum X)^2}$$

b=

Y=	a	+ b	x
Y=			

Ventas del año Proximo Y=

Precio de Venta Unitari Bs

Monto total de las Ventas en Bolivares
--

Aguas Democracia CA
PRESUPUESTO DE VENTAS
Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

Meses	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL
%													
Unidades													
Bolivares													

Reseumen Trimestral de las ventas

	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
%					
Unidades					
Bolivares					

Aguas Democracia CA
PRESUPUESTO DE PRODUCCION
 Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

	%		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL	1ER TRIMES año siguiente
Inventario Inicial								
Ventas Estimadas								
Inventario Final Deseado								
Presupuesto de Produccion								

Aguas Democracia CA
PRESUPUESTO DE MATERIALES
 Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

Materia Prima	COSTO (Bs.)	REQUERIMIE NTO POR UNIDAD	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL	1ER TRIMES año siguiente
Agua								
Envase								
Tapas								

Aguas Democracia CA
REQUERIMIENTOS DE MATERIALES
 Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

Agua	Materia A		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
	%						
Inventario Inicial							
Material Necesario							
Inventario Final Deseado							
Presupuesto de Requerimiento en Unidades							

Envase	Materia B		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
	%						
Inventario Inicial							
Material Necesario							
Inventario Final Deseado							
Presupuesto de Requerimiento en Unidades							

Tapas	Materia B		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
	%						
Inventario Inicial							
Material Necesario							
Inventario Final Deseado							
Presupuesto de Requerimiento en Unidades							

Aguas Democracia CA
PRESUPUESTO DE COMPRAS
 Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

PRESUPUESTO DE COMPRAS	Costo		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Agua							
Envase							
Tapas							
Presupuesto de Compra en Bs.							

Aguas Democracia CA
PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA DIRECTA
 Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

UNIDAD DE PRODUCCIÓN	COSTO POR HORA (Bs.)	REQUERIMIENTO EN MINUTOS POR Ud. PRODUCIDA	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Unidad de Lavado							
Unidad de Llenado							
Total Mano de Obra directa							

Aguas Democracia CA
INVENTARIO FINALES
 Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

Estimacion Inventario Finales de Materia Prima	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Agua				
Envase				
Tapas				
TOTAL INVENTARIO FINALES				

Costo Promedio Unitario

Ppto de Compras _____
 Ppto de Mano de Obra _____
 Ppto de Gastos de Fabricacion _____
 Total Gastos _____

Numero de Unidades de Produccion _____
 Costo Promedio Unitario _____

Estimacion de Inventario Finales Productos Terminados

1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre

Aguas Democracia CA
PRESUPUESTO DE GASTOS DE FABRICACION
 Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

Unidad de Lavado	FIJOS POR MES (BS.)	VARIABLES POR UNIDAD	COSTO UNITARIO	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Sueldos								
Sueldo Variable								
Electricidad								
Electricidad								
Varios								
Agua								
TOTAL								

Unidad de Llenado	FIJOS POR MES (BS.)	VARIABLES POR UNIDAD	COSTO UNITARIO	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Sueldos								
Sueldo Variable								
Electricidad								
Electricidad								
Varios								
Combustibles								
TOTAL								

RESUMEN DE GASTOS DE FABRICACION	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Unidad de Lavado					
Unidad de Llenado					
Total Gastos de Fabricacion					

Aguas Democracia CA
PRESUPUESTO DE GASTOS DE ADMINISTRACION
 Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

	FIJOS POR MES (BS.)	VARIABLES POR UNIDAD	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Sueldos y Salarios							
Gastos Telefónicos							
Luz Eléctrica							
Útiles de Oficina							
Alquiler Deposito							
Útiles de Aseo							
Asesores							
Total Gastos de Administracion							

Aguas Democracia CA
PRESUPUESTO DE GASTOS DE VENTAS
 Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

	FIJOS POR MES (BS.)	VARIABLES POR UNIDAD	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Sueldos de Vendedores							
Comisiones de Vendedores							
Gastos de Publicidad							
Total Gastos de Ventas							

Aguas Democracia CA
CEDULAS DE TRABAJO

Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

CEDULA DE VENTAS

		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Ventas						
Ventas contado						
Ventas Crédito						

CEDULA DE CUENTAS POR COBRAR

	Saldo Inicial	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL	Saldo
Cuentas por Cobrar							
90 días							
180 días							
Mas de 180 días							
Total Ingresos Ctas por Cobrar							

CEDULA DE COMPRAS

		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Total Compras						
Compras a Contado						
Compras a Crédito						

CEDULA DE CUENTAS POR PAGAR

	Saldo Inicial	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL	Saldo
Cuentas por pagar							
90 días							
180 días							
Mas de 180 días							
Total Egresos por cuentas por Pagar							

Auxiliar Poliza de Seguro

		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Saldo Cuenta de Seguro						
Seguro Viejo						
Saldo Cuenta Seguro Viejo						
Gasto Mensual						
Amortizacion Seguro viejo						
Saldo seguro viejo						
Seguro Nuevo						
Saldo Inicial Seguro Nuevo						
Adquisicion de Seguro						
Gasto Mensual						
Amortizacion de Seguro						
Saldo final seguro nuevo						
Saldo al Final						

Aguas Democracia CA
PRESUPUESTO DE EFECTIVO
Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Entradas de Dinero					
Ventas a contado					
Recuperación de Cuentas por cobrar					
Otros Ingreso					
Venta de equipo					
Total Entradas					
Salidas de Dinero					
Compras a contado					
Cuentas por pagar					
Mano de Obra Directa					
Gastos de Fabricacion					
Gastos de Administracion					
Gastos de Venta					
Dividendo a cancelar					
Impuesto					
Intereses deuda a largo plazo					
Adquisicion de Poliza					
Compra equipo					
Total Salidas de Dinero					
Flujo de Efectivo					
Saldo Inicial					
Flujo de Efectivo Neto					
Efectivo Mínimo					
Exceso de Efectivo					
Faltante de Efectivo					
Prestamo a Solicitar					
Abono a Préstamo					
Intereses de Préstamo					
Saldo de Efectivo Final					

Cedula de Prestamo

	Datos	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTAL
Saldo Inicial						
Prestamo solicitado						
Total de Prestamo						
Intereses del trimestre						
Intereses Acumulados						
Intereses cancelados						
Saldo Intereses						
Abono a prestamo						
Saldo Final						

Cedula deCompras de activo

	Valor del activo	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	Cuentas Por pagar
Activo 1						
Activo 2						
Activo 3						
Total						

Aguas Democracia CA
Estado de Resultado
Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

	Bs
Ventas	
COSTOS DE PRODUCCIÓN	
Materiales Directos	
Inventario Inicial	
Compras	
Menos: Inv. Final	
Material directo utilizado	
Mano de Obra Directa	
Gastos Indirectos de Fabricacion	
Costo de los Articulos Procesados	
Inventario Inicial de Productos Terminados	
Mercancia Disponible para la Venta	
Menos Inv. Final Productos Terminados	
Costo de los Articulos Vendidos	
Utilidad Bruta	
Gastos de Operación	
Gastos de Administración	
Gastos de Venta	
Gasto de Seguro	
Gastos de Depreciacion	
Total Gastos de Operación	
Utilidad en Operación	
Otros Ingresos	
Gastos por Intereses	
Utilidad Neta del Ejercicio	
Impuesto sobre la renta	
Utilidad Despues de Impuesto	
Apartado de Dividendos	
Utilidad Neta del Ejercicio	

Aguas Democracia CA
Estado de Situación Financiera
Para el Período comprendido entre Enero a Diciembre del 2017

	2016	2017
ACTIVO		
Efectivo	115.000	
Cuentas por cobrar	820.000	
Inventarios	447.050	
seguros pagados por anticipado	2.500	
Total Circulante	1.384.550	
Activos No Corrientes		
Propiedad Planta y Equipo	750.000	
Depreciación acumulada	-150000	
Propiedad Planta y Equipo (neto)	600.000	
Total Activo	1.984.550	
PASIVO Y CAPITAL		
Cuentas por Pagar	147.500	
Prestamos por pagar	150.000	
Cuenta por pagar Activo		
Dividendos Acumulados por pagar	92.000	
Impuesto por pagar	47.975	
Total Pasivo corriente	437.475	
Pasivo No Corriente		
Hipoteca por pagar	200.000	
Total Pasivo No Corriente	200.000	
Total Pasivo	637.475	
Patrimonio		
Capital en Acciones Comunes	1.000.000	
Superavit Ganado	285.552	
Utilidad del Ejercicio	61.523	
Total Capital	1.347.075	
Total Pasivo y Capital	1.984.550	