**“REMEMBER LTDA”**

La empresa presenta los siguientes antecedentes proyectados para el primer trimestre del ejercicio comercial venidero:

**Ventas:** Se proyectan ventas para enero del orden de $ 65.500.000.- para el mes de enero, de $ 54.000.000.- para el mes de febrero y $ 46.000.000.- para el mes de marzo, todos valores brutos (Total factura). Los clientes cancelan un 75% al contado y el saldo a 30 días.

Adicionalmente se considera vender en febrero excedentes de mercaderías en $ 7.000.000.- brutos, solicitando el 50% al contado y el saldo al mes siguiente.

**Compras:** Se proyecta adquirir mercaderías por $ 24.000.000.- en enero, $ 20.000.000.- en febrero y $ 20.000.000.- en marzo, valores total facturas. A los proveedores se les cancela un 50% al contado y el saldo a 30 días.

**Otros datos:**

* Las remuneraciones del personal originan cancelaciones por $ 7.000.000.- mensuales y leyes sociales del orden del 2,6%.
* Existen gastos de administración proyectados del orden de $ 2.000.000.- mensuales.
* Al personal se les otorga un bono adicional del orden del 2% sobre la recaudación por ventas normales.
* Se proyecta adquirir maquinaria en febrero por un total bruto de $ 82.000.000.- Se cancela un 14% al contado y el saldo a 30 días.
* Se proyecta un saldo inicial para enero de $ 3.500.000.- y se solicita saldos finales mensuales de caja de 1.500.000.-
* Ante excedentes de caja se efectúan colocaciones financieras que reportan un interés del 2,5% mensual. Se rescatan al mes siguiente.
* Ante faltante de caja se recurre a préstamos financieros que originan intereses del orden del 4,5% mensual. Se cancelan al mes siguiente.

**Se Pide:**

Con los datos entregados elabore el **presupuesto de efectivo** para el primer trimestre proyectado.