

PROYECCIÓN DE LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de administración de 2007	
-Gasto por depreciación de 2007	
=Gastos de administración variables de 2007	
/ Ventas netas de 2007	
=Porcentaje integral con base a ventas	
X Ventas netas pronosticadas para 2008	
=Gastos de administración variables para 2008	
+Gasto por depreciación de 2008	
=Gastos de administración totales para 2008	

PROYECCIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Saldo inicial de clientes	
+ Ventas netas de 2008	
- Saldo final de clientes	
= Cobros a clientes de 2008	

Costo de ventas para 2008	
+Inventario final de mercancías	
-Inventarios inicial de mercancías	
=Compras pro 2008	
+Saldo inicial de proveedores	
-Saldo final de proveedores	
=Pagos a proveedores de 2008	

Saldo inicial de efectivo	
+Cobros a clientes de 2008	
+Préstamo bancario a corto plazo	
-Pagos a proveedores de 2008	
-Pago de mobiliario y equipo de 2008	
-Pago de adeudos bancarios	
-Pago de dividendos de 2007	
-Pago de I.S.R. y P.T.U. de 2007	
-Pago de gastos de venta de 2008	
-Pago de gastos de administración variables 2008	
-Pago de gastos financieros de 2008	
=Saldo final de efectivo	