

Con fecha de inicio del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023.

1. Presupuesto de ventas por zonas.

ZONA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL
Norte	900	\$25,000.00	\$23,250,000.00
Centro	1110	\$25,000.00	\$27,750,000.00
Sur	830	\$25,000.00	\$20,750,000.00
TOTAL			\$71,750,000.00

2. Presupuesto de producción del producto: Uds. Req. A producir

Ventas unidades	2,870
(+) inv. Final	350
(=) uds requeridas	3,220
(-) inventario inicial	280
(=) uds a producir	2,940

3. Presupuesto de requerimiento de materia prima

Uds. A producir	Tela	Resortes	Algodón	Accesorios
2,940	8	3	50	10
Total	23,520 Mts.	8,820mts	147,000 Kg.	29400.00

4. Presupuesto de compra de materiales

Uds. A produc	Concepto	Tela	Resortes	Algodón	Accesorios
Req. De la producción		23520.00	8820.00	147000.00	29400.00
(+) Inv. Final		1,200	750	3500	1600
(=)Uds. requeridas		24720.00	9570.00	150500.00	31000.00
(-) Inv. Inicial		300	250	1800	900
(=) Uds. A comprar		24420.00	9320.00	148700.00	30100.00
Costo unitario		\$200.00	\$200.00	\$150.00	\$80.00
Costo Total		\$4,884,000.00	\$1,864,000.00	\$22,305,000.00	\$2,408,000.00

5. Costo de materiales directos utilizados en la producción

Materiales	Cantidad	Costo Unitario	Costo Total
Tela	23520.00	200	\$4,704,000.00
Resortes	8820.00	200	\$1,764,000.00
Algodón	147000.00	150	\$22,050,000.00
Accesorios	29400.00	80	\$2,352,000.00
Total			\$30,870,000.00

6. Costo de mano de obra directa

Departamento	Uds. Produc	Costo Unitario	Costo Total
Ensamble	2940	\$4,000.00	\$11,760,000.00
Acabado	2940	\$3,000.00	\$8,820,000.00
Total de Mano de Obra			\$20,580,000.00

7. Presupuesto de los Costos Indirectos de Fabricación

Departamento	Uds. Produc	Costo Unitario	Costo Total
Ensamble	2940	\$1,300.00	\$3,822,000.00
Acabado	2940	\$800.00	\$2,352,000.00
Total de CIF			\$6,174,000.00

8. Resumen del presupuesto de los costos de Fabricación

Materiales	Precio unitario
Tela	\$1,600.00
Resortes	\$600.00
Algodón	\$7,500.00
Accesorios	\$800.00
Total Materiales	\$10,500.00

TABLA 5/TABLA 2

Mano de Obra	
Ensamble	\$4,000.00
Acabado	\$3,000.00
Total de mano de Obra	\$7,000.00

CIF	
Ensamble	\$1,300.00
Acabado	\$800.00
Total CIF	\$2,100.00

el costo de un colchon x 2940 pzas

Costo Total Unitario	\$19,600.00	\$57,624,000.00
-----------------------------	-------------	------------------------

9. Presupuesto del costo de venta

Materiales		
Inv. Inicial	\$452,000.00	datos
Compras	\$31,461,000.00	tabla 4
(-) Inv. Final	\$1,043,000.00	datos
(=) Total de materiales und	\$30,870,000.00	tabla 5
(+) Mano de obra	\$20,580,000.00	tabla 6
(+) CIF	\$6,174,000.00	tabla 7
Total Costo	\$57,624,000.00	comparar con la tabla 8
(+) Inv. Inicial Prod. Term	\$4,480,000.00	datos
(-) Inv. Final prod. Term	\$5,950,000.00	datos

Total Costo de producción	\$56,154,000.00
----------------------------------	------------------------

10. Estado de resultado proyectado

Ventas	\$71,750,000.00	tabla 1
Costo de producción	\$56,154,000.00	tabla 9
Utilidad Bruta	\$15,596,000.00	
Gastos		
Salarios adm.	\$60,000.00	DATOS
Depreciación	\$13,500.00	DATOS
Intereses	\$40,000.00	DATOS
Mantenimientos	\$20,000.00	DATOS
Total Gastos	\$133,500.00	
Utilidad Operativa	\$15,462,500.00	es la utilidad antes de impuestos
ISR (30%)	\$4,638,750.00	30% DE LA UTILIDAD OPERATIVA
UTILIDAD NETA	\$10,823,750.00	

\$31,461,000.00