***FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO***

Los accionistas de la Empresa “**OPORTUNITY S.A.S**”, se reunieron con el administrador de empresas y financiera el 26 de diciembre de 2.024 parGGGa proyectar el flujo de caja por el método directo en el primer trimestre de 2.025 con la siguiente información:

La empresa se dedica a la producción de ropa para dama.

El pronóstico de ventas será de $ 74.300.000 mensualmente, la rotación de cartera que viene manejando es de 30 días.

Los gastos proyectados mensuales corresponden:

arrendo $4.300.000

Salarios 2 empleados con S.M.L (liquidar prestaciones y aportes sociales)

El costo de venta es del 57% de las ventas

El inventario Final esperado será $ 40.000.000.

Se proyecta comprar el 04 de febrero de 2022, una maquinaria vida útil de 20 años, por valor de $ 41.000.000, el 50% se paga de contado, 50% crédito.

Estimar el valor de las compras, Con los proveedores se maneja pagos de contado.

Teniendo en cuenta la situación económica del nuevo año, se proyecta realizar aportes por parte de los accionistas de $ 10.000.000 en el mes de marzo.

Se pide un crédito el 2 de enero por valor de 30 millones a una tasa del 20% AMV, pagadera a 3 años.

El 1 de enero abren un Cdt a 6 meses por 10 millones un interés mensual del 1%

Se requiere elaborar: proyección financiera para el primer trimestre de 2025. (F.C Método Directo).

***Información de interés***

**OPORTUNITY S.A.S**

***Balance General***

***A 31 de Diciembre de 2.024.***

*Activo Corriente: Pasivo Corriente*

*Efectivo y EQ $21.000.000*

 *Impuesto por pagar 10.000.000*

*Inventario 42.000.000*

*Total Activo Cte. 63.000.000*

 *Total Pasivo $ 10.000.000*

*Activo Fijo:*

*Muebles y Enseres $47.000.000 Patrimonio:*

*Depreciación A. 10.000.000 Capital Social 50.000.000*

 *Reservas 15.000.000*

*Activo Fijo 37.000.000 Utilidad del Ejercicio 25.000.000*

TOTAL ACTIVO 100.000.000 Total Patrimonio 90.000.000

**Juego de inventarios**

 + inv final

+ Costo de venta

- Inv inicial

= Compras