



## NIC 1. Estados financieros (3)

Ejercicio 3. A continuación se presenta el Balance General y el Estado de resultados de la Empresa por los años 2011 y 2012, con los cuales se requiere:

- 1) Confeccionar el Estado de Cambios en el Patrimonio 2012 [NIC 1.8]
- 2) Confeccionar el Estado de Flujo de Efectivo 2012 [NIC 1.8]
- 3) Confeccionar el Estado de Cambios en la Situación Financiera 2012 [NIC 1.9]
- 4) Adjuntar análisis horizontal, Vertical y principales razones financieras por los 2 años. [NIC 1.9]

ACTIVOS	BALANCE GENERAL	PARA LOS AÑOS
	2.012	2.011
<b>Activo Corriente</b>		
Caja - Bancos	18.313.600	19.454.300
Inversiones Temporales	15.000.000	10.000.000
Clientes	58.900.000	69.400.000
Inventario	168.472.000	139.645.000
Deudores de Corto Plazo	18.000.000	7.750.000
Diferidos	12.500.000	14.200.000
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>291.185.600</b>	<b>260.449.300</b>
<b>Activos Fijos</b>		
Inversiones L.P.	31.500.000	36.400.000
Deudores L.P.	11.000.000	14.000.000
Terrenos	120.000.000	98.000.000
Edificaciones	175.000.000	165.000.000
Equipo Oficina	16.000.000	14.000.000
Maquinaria y equipo	9.600.000	7.300.000
Equipo de computación	13.500.000	12.460.000
Flota y Equipo de transporte	55.000.000	72.000.000
Depreciación	(81.120.000)	(52.300.000)
Diferidos	8.250.000	14.630.000
Valorizaciones	145.700.000	116.200.000
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>504.430.000</b>	<b>497.690.000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>795.615.600</b>	<b>758.139.300</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Obligaciones Financieras	28.400.000	36.200.000
Proveedores	38.256.000	52.432.000
Cuentas por pagar Corto Plazo	4.800.000	6.000.000
Impuestos, Gravámenes y Tasas	6.254.100	8.245.300
Obligaciones laborales	16.258.000	12.487.000
Diferidos	10.400.000	14.200.000
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>104.368.100</b>	<b>129.564.300</b>

<b>Pasivo no Corriente</b>		
Obligaciones Financieras	39.847.000	65.324.000
Cuentas por pagar Largo plazo	9.200.000	14.000.000
Otros Pasivos L.P.	13.582.000	21.340.000
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>62.629.000</b>	<b>100.664.000</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>166.997.100</b>	<b>230.228.300</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	72.000.000	62.000.000
Superávit de capital		
Reservas	39.878.300	30.000.000
Revalorización del Patrimonio	12.000.000	12.000.000
Dividendos o Particip Decretadas en Acciones		
Utilidad del Ejercicio	110.599.000	98.783.000
Utilidades Acumuladas	248.441.200	208.928.000
Superávit por Valorizaciones	145.700.000	116.200.000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>628.618.500</b>	<b>527.911.000</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>795.615.600</b>	<b>758.139.300</b>

**EMPRESA XXX**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1º DE ENERO AL 31 DE**  
**DICIEMBRE DE**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ventas	968.312.000	872.358.600
Costo Mercancía Vendida	524.752.000	472.862.300
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>443.560.000</b>	<b>399.496.300</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de personal	145.578.200	132.344.000
Gasto Honorarios	20.654.000	18.000.000
Gasto Servicios Públicos	3.564.300	3.236.400
Gasto Aseo y Cafetería	5.776.300	5.248.700
Gasto Papelería	2.013.000	1.830.000
Gasto Publicidad	15.019.200	13.654.200
Gastos Legales	1.392.000	1.264.800
Mantenimiento y reparación	17.880.000	16.254.700
Impuestos Municipales ICA	42.783.000	38.894.000
Depreciación	28.820.000	26.200.000
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>283.480.000</b>	<b>256.926.800</b>
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>160.080.000</b>	<b>142.569.500</b>
Otros Ingresos	15.247.100	14.235.200
Gastos Financieros	10.254.100	9.367.700
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>165.073.000</b>	<b>147.437.000</b>
Impuesto Renta	54.474.000	48.654.000
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>110.599.000</b>	<b>98.783.000</b>

Fin del documento -----<sup>®</sup>