



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
Activo Corriente		
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
Total Activo Corriente	291.185.600	260.449.300
Activos Fijos		
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
TOTAL ACTIVO FIJO	504.430.000	497.690.000
TOTAL ACTIVOS	795.615.600	758.139.300
PASIVOS		
Pasivo Corriente		
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
TOTAL PASIVO CORRIENTE	104.368.100	129.564.300

Pasivo no Corriente		
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
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	62.629.000	100.664.000
TOTAL PASIVOS	166.997.100	230.228.300
PATRIMONIO		
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
TOTAL PATRIMONIO	628.618.500	527.911.000
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	795.615.600	758.139.300

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

	2012	2011
Ventas	968.312.000	872.358.600
Costo Mercancía Vendida	524.752.000	472.862.300
UTILIDAD BRUTA	443.560.000	399.496.300
GASTOS OPERACIONALES		
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
TOTAL GASTOS	283.480.000	256.926.800
UTILIDAD OPERATIVA	160.080.000	142.569.500
Otros Ingresos	15.247.100	14.235.200
Gastos Financieros	10.254.100	9.367.700
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	165.073.000	147.437.000
Impuesto Renta	54.474.000	48.654.000
UTILIDAD NETA	110.599.000	98.783.000

Fin del documento -----[®]