

EMPRESA SIN MONEY, S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31/DICIEMBRE/11
Cifras expresadas en Quetzales

Utilidad (ganancia) Neta		48,600.00
1 Cargos que no requieren efectivo		
Descuento sobre Bonos	400.00	
Descuento sobre Acciones	200.00	
Aumento Depreciación Mobiliario	600.00	
Aumento Depreciación Vehículos	200.00	
Aumento Gastos de Organización	400.00	
Aumento Cuentas Incobrables	1,000.00	
Disminución de Seguros	800.00	3,600.00
Efectivo neto en Actividades de Operación		
2 Efectivo generado por Actividades de Operación		
Aumentos Cuentas por Cobrar	(15,600.00)	
Disminución de Inventarios	22,000.00	
Aumento Cuentas por Pagar	3,000.00	
Aumento Documentos por Pagar	800.00	10,200.00
Efectivo neto en Actividades de Operación		62,400.00
3 Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Inversión		(8,000.00)
Adquisición Mobiliario	(8,000.00)	
4 Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiamiento		44,000.00
Emisión de Acciones	20,000.00	
(-) Descuento sobre acciones	(2,000.00)	
Emisión de Bonos	40,000.00	
(-) Descuento sobre bonos	(4,000.00)	
Pago de Dividendos	(10,000.00)	
Aumento de Efectivo		98,400.00
(+) Efectivo y equivalentes de Efectivo al comienzo del año		1,600.00
Efectivo y equivalente de Efectivo al final del año		<u>100,000.00</u>