

EMPRESA SIN MONEY, S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31/DIC/11

Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Operación		62,400.00
Efectivo recibido de clientes	164,400.00	
Efectivo pagado a proveedores	(36,200.00)	
Gastos de venta pagados	<u>(65,800.00)</u>	
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión		(8,000.00)
Equipo (adquisición de mobiliario)	<u>(8,000.00)</u>	
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento		44,000.00
Colocación de nuevas acciones	20,000.00	
Colocación de bonos	40,000.00	
Descuento sobre Acciones	(2,000.00)	
Descuento sobre Bonos	(4,000.00)	
Prima Venta Acciones		
Pago de dividendos	<u>(10,000.00)</u>	
Aumento Neto en Efectivo y Equivalentes de Efectivo		98,400.00
(+) Efectivo y equivalentes de Efectivo a comienzo del año		<u>1,600.00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al Final del Año		<u><u>100,000.00</u></u>

EMPRESA SIN MONEY, S. A.
ANEXO PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
Y EL FLUJO EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN

Utilidad (ganancia) Neta		48,600.00
1 Cargos que no requieren efectivo		
Descuento sobre Bonos	400.00	
Descuento sobre Acciones	200.00	
Disminución Cuentas por cobrar		
Aumento inventarios		
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	
Ajuste Cuentas por cobrar		
Ajuste equipo		
Ajuste Cuentas por Pagar		
Distribución Gastos por Pagar		
Efectivo neto en Actividades de Operación		<u>3,600.00</u>
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	
Efectivo neto en Actividades de Operación		<u><u>10,200.00</u></u>
		<u><u>62,400.00</u></u>