

Partidas de Ajustes

Ángeles
Pérez 6

Q#xx 31

Depre. Mob. y Equipo	8	5400.00	
Depre. Equipo de Computación	8	5,999.40	
Depre. Vehículos de Reparto	8	3,540.00	
Depre. Inmuebles	8	1,487.50	
A: Depre. acum. Mob. y Equipo		8	5,400.00
Depre. acum. Equip. de Com.		8	5,999.40
Depre. acum. Vehículos de Repa.		8	3,540.00
Depre. acum. Inmuebles		8	1,487.50
	8	16,426.90	8 16,426.90

Q#xx 31

Amortización Gastos de Constitución	8	800.00	
A: Amortización acum. Gas. de Cos		8	800.00
	8	800.00	8 800.00

Q#xx 31

Cuentas incobrables	8	660.00	
A: Reserva para cuentas inco		8	660.00
	8	660.00	8 660.00

Q#xx 31

Impuestos y Contribuciones	8	63.75	
A: Cuentas por pagar		8	63.75
	8	63.75	8 63.75

Q#xx 31

Intereses Gasto	8	434.00	
A: Cuentas por pagar		8	434.00
	8	434.00	8 434.00

Q#xx 31

Material de Empaque consu.	8	1,000.00	
A: Material de empaque		8	1,000.00
	8	1,000.00	8 1,000.00

Zanitos La Estrella S.A

Balance General del 01 de enero al 31 de Diciembre

Activo

Corriente

Caja

183,000.00

Banco Metropolitano

341,150.00

Doc. por cobrar

55,000.00

Clientes

16,500.00

Reser. para cuent. Incobr.

600.00 22,600.00

Mercaderías

4,000.00

Material de empaque

600.00 146,150.00

No Corriente

Mob. y Equipo

27,000.00

Dep. acum. Mob. y Equipo

5,400.00 21,600.00

Equipo de Computa.

18,000.00

Dep. acum. Equipo de Com.

5,700.00 12,300.00

Vehículos

17,200.00

Dep. acum. vehículos

3,540.00 14,160.00

Inmuebles

42,500.00

Dep. acum. Inmueble

1,480.00 41,020.00

Gastos de Constitución

4,000.00

Amort. acum. Gastos Cons.

800.00 3,200.00

Inversio. en Valores

30,000.00 30,000.00 124,973.10

Suma del Activo

238,123.10

Pasivo

Corriente

Proveedores

22,000.00

Cuentas por pagar

184,121.15

Doc. por pagar

11,000.00

ISR por pagar

3,042.95 584,622.00

No Corriente

Hipotecas

37,200.00

Suma del Pasivo

95,662.00

Patrimonio Neto

Capital Social

109,320.00

Van a folio #2

109,320.00 95,662.00

Venen de folio #1
 Reserva legal
 Utilidades retenidas

0 150120 9342
 0 150120
 0 150120 150120
 0 150120

Zapatera La
 Entidad de

Veracruz
 Rebo y
 Veracruz
 Co

Mexico
 Campeche
 Guatemala
 Campeche

Rebo
 Campeche
 Mexico

Mexico
 Campeche
 Campeche

Rebo
 Campeche
 Mexico

Mexico
 Campeche
 Campeche

Rebo
 Campeche
 Mexico

Mexico
 Campeche
 Campeche

Rebo
 Campeche
 Mexico

Mexico
 Campeche
 Campeche

Rebo
 Campeche
 Mexico

Empresa La Estrella S.A

Estados de Resultados del Período 01 de enero al 31 de Diciembre

Angeles

Página 6

Ingresos			8 200000
Ventas Brutas			8 42000
Reb. y Dev. s/ventas			8 26800
Ventas Netas			
Costo de Ventas		8 441000	
Mercadería No. #1	8 130400		
Compras	8 13000		
Gastos s/compras	8 132100		
Compras Brutas	8 5000		
Reb. s/compras		8 131600	
Compras Netas		8 135700	
Mercaderías Disponibles		8 40000	8 135700
Mercadería No. #2			8 110100
Ganancia Bruta en Venta			
Gastos de Operación	8 5400		
Publicidad Pagada	8 48300		
Sueldos Pagados	8 1000		
Material de Empa. Cons.	8 393		
Impuestos y Contribucio...	8 1700		
Gastos Generales	8 1100		
Combust. y Lub. Consumi...	8 5400		
Dep. Mob. y Equipo	8 5999		
Dep. Equipo de Computa.	8 3540		
Dep. Vehículos	8 1487		
Dep. Inmuebles	8 800		
Amortizaci. Gastos de Cons.	8 660	8 75810	
Cuentas Incobrables		8 34229	
(Otros) Gananc.en Gcs. Oper.			
Otros Ingresos y Gastos			
Ingresos			
Intereses Producto	8 3300		
Dividendos percibidos	8 7460	8 10760	
Gasto		8 10760	8 34229
Van a folio # 2			

mal
altados del 01

entos
en Ventas
eración
Gastos de Ope
as y Gastos

5 del ISR

Vienen de folio #1
 Intereses Gasto
 Ganancia antes del ISR
 Impuesto 3/ la renta
 Ganancia despues del ISR

10760.00	34289.35
6068.00	4682.00
	28717.35
	7040.34
	21557.01

ANÁLISIS SUMARIO SECCIONAL MOMENTANEO DE RAZONES FINANCIERAS

EMPRESA: Zapateria "La Estrella"

PROPIEDAD DE:

PERIODO: 01/01/20 al 31/01/21

Angeles Pérez

Razón	Fórmula	Valores	Resultado	Promedio Industrial	Evaluación
Liquidez					
1. Capital Neto de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	$114,150 - 58,462.06$	55,688		
2. Índice de Solvencia	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$114,150 / 58,462.06$	1.95	2	Malo
3. Razón de Prueba Rápida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{114,150 - 40,000}{58,462}$	1.27	1	Bueno
Actividad					
4. Rotación de Inventario	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Inventario}}$	$245,800 / 40,000$	6.15	7	Malo
5. Periodo de Cobranza Promedio	$\frac{\text{Cuentas por Cobrar Comerciales}}{\text{Ventas Promedio Diarias al Crédito}}$	$16,500 / 259.46$	63.59	60 Días	Malo
6. Periodo de Pago Promedio	$\frac{\text{Cuentas por Pagar Comerciales}}{\text{Compras Promedio Diarias al Crédito}}$	$22,000 / 329$	66.86	45 Días	Malo
7. Rotación de Activos Fijos	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Fijos Netos}}$	$245,800 / 88,772.50$	2.77	3	Malo
8. Rotación de Activos Totales	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Totales}}$	$245,800 / 236,863.10$	1.04	2	Malo
Endeudamiento					
9. Razón de Endeudamiento	$\frac{\text{Pasivos Totales}}{\text{Activos Totales}}$	$95,662.09 / 236,863.10$	40.38	40%	Bueno
10. Razón de cobertura de Interés Totales	$\frac{\text{Utilidad Bruta en Gastos de Operación}}{\text{Intereses Gasto}}$	$34,229.35 / 6,068$	5.64	5	Bueno
Rentabilidad					
11. Rendimiento de la Inversión	$\frac{\text{Utilidad Neta después de Impuestos}}{\text{Activos Totales}}$	$22,497.01 / 236,863.10$	9.50	15%	Malo
12. Rendimiento de Capital Social	$\frac{\text{Utilidad Neta después de Impuestos}}{\text{Capital Social}}$	$22,497.01 / 109,320$	20.58	25%	Bueno

Zapateria "La Estrella"

Estados de Resultados Porcentual 01 de enero al 31 Dic.

Ventas Netas			100.00
- Costo de Ventas			16.27
Utilidad bruta en Ventas			83.73
Gastos de Operación			13.93
Utilidad en Gastos de Opera.			69.80
Otros Ingresos y Gastos	0	4.38	
+ Ingresos	0	2.47	1.91
- Gastos	0		67.89
Utilidad antes del ISR			