

Alumno: Natanael Emiliano Muñoz Ochoa

COMPAÑÍA X SA DE CV

ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ACTIVO

Activo: Bienes y derechos que son propiedad de la empresa.

En el activo circulante a corto plazo se puede observar que en caja hay actualmente \$6,988.19 en efectivo, es decir que tenemos en el área de caja de la empresa esa cantidad, también se puede observar que en los bancos tenemos una cantidad guardada de \$10,460,472.38 y en el estado económico de inversiones tenemos \$0 esto quiere decir que no tenemos dinero actualmente invertido, si sumamos todo esto nos da el resultado que se le conoce como “Suma de efectivos eh inversiones temporales” siendo un total de \$10,467,460.57

Podemos observar en el estado financiero el dinero que aún no hemos cobrado, se puede ver que en cuestión a los clientes no nos deben, por lo tanto en esa parte no ha entrado ingresos económicos a la empresa, en deudores diversos nos ingresó una cantidad económica de \$2660,777.46 es decir que es lo que ha entrado a la empresa de las deudas, en almacén hay una cantidad de \$637,010.50 esto quiere decir los materiales o productos que tenemos en el almacén en representación económicamente hablando, hay en obras en proceso el material de mercancía de \$21,901,654.23, sumando lo que tenemos en almacén es un total de \$22,538,664.80, en IVA acreditable tenemos \$0 al igual que en IVA retenido de ventas, en subsidio al empleo tenemos la cantidad de \$742.71, en anticipo a proveedores tenemos la cantidad de \$571,568.26 esto quiere decir que es lo que a la empresa le van depositar los proveedores, el cual si se suma las “Cuentas por cobrar” nos da un resultado de \$25,771,753.23.

Sumando el total de “Suma de efectivos eh inversiones temporales” y el total de “Cuentas por cobrar” nos da el resultado del activo circulante que es de \$36,239,213.80.

Circulante a largo plazo inmuebles maquinaria y equipo

Se puede observar que en terrenos no hay nada invertido la cuenta esta en \$0, edificios y construcciones también está en \$0, en depreciaciones acumuladas de edificios y construcciones se tiene también la cantidad de \$0, en cuestión a maquinaria y equipo se puede ver que hay una inversión de \$32,397.49 y la depreciación acumulada de los equipos es de \$18,053.26 es decir el desgaste por uso del equipo, restando la cantidad por depreciación del equipo nos da un resultado de \$14,344.23, en mobiliaria y equipo de oficina se puede observar que hay un activo circulante de \$105,084.50 y la depreciación es de \$58,902.66 el cual restando la cantidad de depreciación nos da un resultado de \$46,184.84, en el rea de equipo de transporte y construcciones de proceso hay \$0 por lo tanto tampoco hay depreciaciones, también se puede observar que en el equipo de cómputo se tiene

una cantidad de \$429,170.47 con una depreciación de \$310,310.54 que restando la cantidad de depreciación nos da un resultado de \$118,859.47, entonces si sumamos todos nuestros resultados por área nos da una cantidad de \$179,388.54 que vendría siendo el valor económico de inmuebles, maquinarias y equipo.

En lo intangible se puede observar que no hay gastos de instalación o amortización acumulada de gastos de instalación por lo tanto en estos dos tenemos una cantidad total de \$0, se puede observar que hay impuestos a favor, es decir que se recuperó cierta cantidad de impuestos, que sería la cantidad de \$211,203.25 y en depósitos de garantía se tiene una cantidad de \$201,332.00 que sumando impuestos a favor y depósitos de garantía nos da una cantidad total de \$412,532.25, sería el total de suma intangible.

El total de activo no circulante es de \$591,923.54

Sumando el activo circulante que es la cantidad de \$36,239,213.80, mas la suma de inmuebles maquinaria y equipo que es la cantidad de \$179,388.54 mas la suma intangible nos da el resultado de suma de activos que es la cantidad de \$36,831,137.59

PASIVO

Pasivo a corto plazo en proveedores observo que se tiene una deuda de \$4,194,787.49, también puedo observar que en el anticipo a clientes se le debe la cantidad de \$33,765,584.03 es decir que es lo que te han anticipado tus clientes que les pagues, en acreedores diversos observo que se debe una cantidad de \$2,049,399.75, también puedo observar que hay impuestos por pagar, se debe la cantidad de \$287,683.71 y un PTU por pagar de \$213,833.32

Sumando las cantidades anteriores nos da una cantidad de \$40,502,288.30 y ese es el total del pasivo a corto plazo.

En **pasivo a largo plazo** observó que en documentos por pagar la empresa debe una cantidad de \$372,688.85

Sumando el total de pasivo a corto y largo plazo da una cantidad total de \$40,874,977.15

En **capital contable**, el capital social es de \$10,108,00.00 es decir que es lo que se invirtio con los socios, también se puede observar que en aportaciones por capitalizar se tiene una cantidad de \$1,473,000.00 es decir que es dinero para futuras aportaciones o aumento de capital, y en resultado de ejercicios anteriores hay una cantidad de \$16,271,245.99, esto hace referencia a lo que se gastó en las actividades que se realizaron tiempo atrás, en el resultado del ejercicio esta la cantidad de \$646,406.43 que es lo que genero la organización durante el ejercicio.

La capital contable es de \$4,034,839.56 que este resultado se obtiene a raíz de sumas de la capital social, aportaciones por capitalizar, resultado del ejercicio y restando por el resultado de ejercicio anteriores.

Se observa que hay una suma de pasivo más capital contable de \$36,831,137.59 esto se obtiene restando \$4,043,839.56 menos la suma total de pasivos que es \$40,874,977.15.

Estado de resultados

Compañía X S.A. de C.V. estado de resultado integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021.

Se puede observar que del 1 de enero al 31 de diciembre se tuvo ingresos totales de \$37,089,133.73 el cual sería el ingreso neto, porque no hay más valores agregados, se tuvo un costo de ventas de \$30,000,924 esto quiere decir el costo que se gastó para comprar productos para que salieran a la venta, la empresa tuvo un costo de construcción de \$25,325,132.84 esto esta relacionado con lo que se gastó para realizar construcciones, y costos indirectos de una cantidad de \$4,675,791.27 lo cual es lo que se usó para algunos gastos no específicos , entonces si sumas lo mencionado que es el costo de construcción y el costo indirecto da una cantidad de \$30,000,924.11 y si esta cantidad la restas por los ingresos netos, te da un resultado de \$7,088,209.62 que es tu utilidad bruta.

En gastos generales observo que la empresa gano una cantidad de \$5,351,919.56 y en gastos de ventas que fue lo que se gastó por las ventas que se hizo que fue la cantidad de \$1,187,961.32 que en suma de gasto de operación da una cantidad de \$6,539,880.88 y aquí se resta la suma de gastos de operación a la utilidad bruta quedando una utilidad de operación de \$548,328.74 en productos financieros que son los gastos no ordinarios hay una cantidad de \$297,024.88 en cual en la utilidad financiera es de \$845,353.62 esto quiere decir que para que saliera esta cantidad se sumó la utilidad de operación con los productos financieros, en otros gastos tenemos una cantidad de \$18.88 y en la utilidad antes de impuestos y PTU al igual tenemos \$18.88 y en provisiones de ISR, IMPAC y PTU una cantidad de \$198,966.0 que son las provisiones que tuvo la empresa el cual da a la utilidad neta del ejercicio una cantidad de \$646,496.43, esta cantidad salió restando las provisiones de tu empresa con la utilidad financiera para al final sumar los \$18.88 de la utilidad de impuestos, dando la cantidad mencionada.