

Universidad del sureste

Catedrático: Yaneth del roció espinosa espinos

Alumno: julio cesar espinosa cruz

Materia: seminario de contabilidad

Cuatrimestre: 9 cuatrimestre

DROGUERIA ABC, S.A. DE C.V.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2010

Exprés América

Concepto Notas 2010 2009

Activo

Activo circulante

Efectivo y Equivalentes	\$5.652,48	\$4.774,55
Cuentas y Documentos por Cobrar	\$80.620,50	\$73.720,80
Inventarios	\$89.000,00	\$16.941,20
Pagos Anticipados	\$ 0,00 \$	2.709,55

Activo no circulante

Propiedad, Planta y Equipo	\$15.506,54	\$21.550,97
Activos Intangibles	\$0,00	\$0,00
Activo por Impuesto Diferido	\$0,00	\$0,00
TOTAL, ACTIVOS	\$190.779,52	\$119.697,07

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas y Documentos por Pagar	\$129.923,67	\$64.785,20
Retenciones y Descuentos	\$705,51	\$280,56
Impuesto por pagar	\$4.687,59	\$4.574,50

Pasivo no Circulante

Cuentas y Documentos por Pagar	\$13.276,51	\$22.956,05
TOTAL, PASIVO	\$148.593,28	\$92.596,31

Patrimonio

Capital Social	\$12.000,00	\$12.000,00
Reservas	\$2.400,00	\$1.377,27
Utilidad Acumulada	\$13.723,49	\$0,00

Utilidad del Ejercicio	\$14.062,75	\$13.723,49
TOTAL PATRIMONIO	\$42.186,24	\$27.100,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$190.779,52	\$119.697,0731

DROGUERIA ABC, S.A. DE C.V.

Estado de Resultado Integral

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010

Exprés América

Concepto Notas 2010 2009

Ingresos de operación	\$223.451,09	\$180.681,81
Costo de Ventas	\$119.262,29	\$90.000,00
Utilidad Bruta	\$104.188,80	\$90.681,81
Gastos Operativos	\$84.415,73	\$71.006,55
Utilidad de Operación	\$19.773,07	\$19.675,26
Reserva Legal	\$1.022,73	\$1.377,27
Utilidad antes de Impuesto Sobre la Renta	\$18.750,34	\$18.297,99
Impuesto Sobre la Renta	\$4.687,59	\$4.574,50
Utilidad del Ejercicio	\$14.062,76	\$13.723,4932

DROGUERIA ABC, S.A. DE C.V.

Estado de Cambios en el Patrimonio

para el año que termina el 31 de diciembre de 2010

Exprés América

Concepto Notas Capital social

Reserva

Legal

Utilidad del

Ejercicio

Utilidades

Retenidas Totales

Saldo al 14 de febrero de 2009	15	\$12.000,00	\$12.000,00		
Utilidad del Ejercicio	16	\$13.723,49	\$13.723,49		
Reserva Legal		\$1.377,27	\$1.377,27		
Saldo al 31 de diciembre de 2009		\$12.000,00	\$1.377,27	\$13.723,49	\$0,00 \$27.100,76
Utilidad del Ejercicio	16	\$14.062,76	\$13.723,49	\$27.786,25	
Reserva Legal	20	\$1.022,73	\$1.022,73		
Saldos al 31 de diciembre de 2010		\$12.000,00	\$2.400,00	\$14.062,76	\$13.723,49 \$42.186,25

DROGUERIA ABC, S.A. DE C.V.

Estado de Flujo de Efectivo

al 31 de diciembre del 2010

Expresado Américas

Concepto Notas 2010 2009

Utilidad del Ejercicio	\$14.062,76	\$13.723,49
Depreciación	\$6.044,43	\$5.540,92
Amortización	\$0,00	\$0,00
Reserva Legal	\$1.022,73	\$1.377,27
Resultado Ajustado	\$21.129,92	\$20.641,68
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Aumento en Inventarios	-\$72.058,80	-\$16.941,20
Aumentos o disminución en Cuentas por Cobrar	-\$6.899,70	-\$73.720,80
Disminución en Pagos Anticipados	\$2.709,55	-\$2.709,55
Aumento en Cuentas por Pagar	\$55.458,93	\$87.741,25
Aumento en Retenciones	\$424,95	\$280,56
Aumento o disminución en los pagos de impuestos	\$113,08	\$4.574,50
Aumento en Obligación Laborales	\$0,00	\$0,00
Total, Flujos de Efectivo por Actividades de Operación	-\$20.251,99	-\$775,24
Flujos de Efectivo Actividades de Inversión		
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	10 \$0,00	-\$21.550,97
Adquisición de Activos Intangibles	\$0,00	\$0,00
Total, Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$0,00	-\$21.550,97
Aumento o Disminuciones en el Efectivo	877,93	-\$1.684,53
Efectivo al inicio del período	\$4.774,55	\$6.459,08
Efectivo al Cierre del período	\$5.652,48	\$4.774,55