

PA LAS MICHEs

BALANCE GENERAL A 05 DE NOVIEMBRE DEL 2020

Activo Circulante

Caja	\$55,000	
Banco	2,730,000	
Almacén	3,900,200	
Documentos por cobrar	80,000	
Deudores Diversos	63,000	
Iva Acreditable	7,000	\$6'835,200

NO Circulante (Activo Fijo)

Terrenos	\$450,300	
Edificios	2'900,000	
Equipo de oficina	50,900	
Equipo de reparto	125,000	+
Papelería y útiles	13,000	
Propaganda	47,000	
Prima de Seguro	11,000	
Rentas pagadas / anticipado	8,000	
Interes pagadas / anticipado	4,000	\$3'609,200

Suma Total Activo \$10,444,400

Pasivo Circulante

Proveedores	\$300,100	
Documentos por pagar	114,000	
Acreedores Diversos	151,400	
Iva por pagar	9,000	
Suma Total pasivo		\$574,600

Capital Contable \$9,869,800

ESTADOS DE RESULTADOS

Ventas Totales		\$1,075,000	
Des / sobre vta		20,000	
Venta Neta			\$1,055,000
Inventario Inicial		\$390,400	
Compras Totales	\$990,000		
Descuento = / vta	- 30,000	+	
Compras Netas		\$960,000	
Suma T. de Mercancía		1,350,400	
Invent. Final		- 500,000	
Costo de Ventas			\$850,400
Utilidad Bruta			\$204,600
Gastos de Operación			
Renta de Almacén	\$28,000		
Propaganda	15,000		
Sueldos de Agentes	28,000		
Luz del Dep.	4,300		
Fletes y Acareos	4,000		
Comisiones de Agentes	3,400	\$82,700	
Gastos de Adm.			
Papelaría y Útiles	\$19,400		
Sueldo del Gerente	30,000	+	
Renta de oficina	15,000		
Correos y teléfono	17,800		
Luz de oficina	2,200	\$84,400	\$167,100
Productos Financieros			
Utilidad de Vta		\$150,000	\$17,100
Utilidad del Ej.			<u>\$187,500</u>

Período, Período, Período
 (187500) 7.15% → (X) 1.20% → (X) 1.25%

VALUACIÓN POR PERIODO DE RECUPERACIÓN.

AÑO	Flujos de efectivo	Flujos de Entrada Acumulados.
0	\$ 187,500.00	
1 15% Vtas.	215,625	215,625
2 20%.	258,750	474,375
3 25%.	323,437.5	797,812.5
4 30%..	420,468.75	1,218,281.25

$$(\$187,500 - 474,375) / \$258,750 =$$

Periodo de Recuperación es 2 mas 1.10 año
10 meses

VALUACIÓN POR TASA INTERNA DE RETORNO (RENDIMIENTO).

$$\$187,500 = \frac{215,625}{(1+15\%)^1} + \frac{258,750}{(1+15\%)^2} + \frac{323,437.5}{(1+15\%)^3} + \frac{420,468.75}{(1+15\%)^4}$$

CAPITAL DE TRABAJO Y RENTABILIDAD INVERSIÓN.

AÑO	FLUJO DE EFECTIVO NETO	FIVP AL 30%.	VALORES PRESENTES
1	215,625	0.1632	280,312.5
2	258,750	0.169	437,287.5
3	323,437.5	0.2197	710,592.18
4	420,468.75	0.28561	1,198,335.93
5 35%.	567,632.81	0.371293	2,107,565.86
6 40%.	794,685.93	0.4826809	3,830,386.18
7 45%.	1,152,294.60	0.62748517	7,230,418.15
8 50%.	1,728,441.89	0.815730	14,099,419.03
9 55%.	2,679,084.94	1.06044	28,110,088.34
10 60%.	4,286,535.90	1.357858	59,089,897.38
	<u>7,346,163.56</u>		<u>117,394,301.1</u>