

BALANCE GENERAL PROFORMA			
	Importe	Cálculo	
Obtener un Estado de Posición Financiera Proforma con base en los siguientes datos:			
1 La empresa desea tener un saldo en efectivo y bancos por:	20,000		
2 Las acciones, bonos y valores no tienen cambio y su saldo actual es de	15,000		
3 En promedio las cuentas por cobrar representan 45 días de ventas y se esperan ventas anuales de:	200,000		
Determinar el saldo de Cuentas por Cobrar con base a 360 días por año en este caso específico		25,000	
4 El inventario final de sostenerse en 50,000, de los cuales el 25% son materia prima y el 75% restante deben ser Productos Terminados		12,500	
		37,500	
5 Se comprará Maquinaria y Equipo por:	300,000		
con una depreciación anual de:	30,000		
Saldo Inicial de Maquinaria y Equipo	51,000		
Determinar el Activo Fijo Neto		321,000	
6 Se pronostica que las compras representen el 30% de las Ventas Netas Anuales y dichas compras se espera sean pagadas en 72 días promedio. Determinar las CxP		60,000	
		12,000	
7 El ISR equivaldrá al 28% sobre la Utilidad de Operación 60,000		16,800	
8 Se espera que los Documentos por Pagar no tengan cambio de su nivel actual de	8,300		
9 No hay cambios en otros Pasivos a Corto Plazo que actualmente son de	3,400		
10 Se espera que el Pasivo a Largo Plazo no tenga cambio y que actualmente es de	18,000		
11 No habrá movimiento de Capital Social y su saldo actual es de	30,000		
12 Habrá reinversión de utilidades por 6,327 y el saldo inicial es de 23,000		29,327	
	60000		
<p style="color: red; font-size: small;">¿Describe el Método de Juicio para la preparación simplificada del ESFProforma?</p> <p style="color: red; font-size: small;">¿Cuál es la importancia de la cifra "de ajuste" o financiamiento externo requerido y distingua Ud. entre las estrategias asociadas con los valores positivos y negativos del financiamiento externo requerido?</p>			

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PROFORMA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023		
ACTIVO		
Caja y Bancos		20,000
Cuentas por Cobrar		25,000
Inventarios		50,000
Materia Prima	12,500	
Productos Terminados	37,500	
Acciones, Bonos y Valores		15,000
Total de Activo Circulante		110,000
Activo Fijo Neto		321,000
Saldo Inicial de AF	51,000	
Compras de AF	300,000	
Depreciación	-30,000	
Total de Activo		431,000
PASIVO		
Cuentas por Pagar		12,000
Impuestos por Pagar		16,800
Documentos por Pagar		8,300
Otros Pasivos Circ.		3,400
Total de Pasivo Circulante		40,500
Pasivo a Largo Plazo		18,000
CAPITAL		
Capital Social		30,000
Utilidades Reinvertidas		29,327
TOTAL DE CAPITAL		59,327
Más:		
Financi. Externo Req. Positivo	(1)	313,173
TOTAL DE PASIVO Y CAPITAL		431,000
<p>El saldo positivo del Financiamiento requerido, significa que para apoyar el nivel de operaciones, la empresa debe obtener fondos externamente mediante deuda o con financiamiento de capital o reduc. Dividendos</p> <p>Un saldo negativo para el financ. Requerido indica que el financiamiento pronosticado excede a sus necesidades. Estos fondos se utilizan normalmente para pago de la deuda para volver a comprar acciones o incrementar los dividendos.</p>		