

6.13 Estado de Resultados Proforma

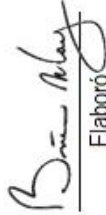
A continuación se presenta el desarrollo del Estado de Resultado Proforma para los próximos 5 años, en el cual se reflejan las utilidades para dicho periodo.

BZT Tec. S.A de C.V


Estado de Resultados Proforma

Del 01 de mayo del 2020 al 31 de diciembre del 2025

Concepto	May-Dic 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ventas	\$ 1,390,914.00	\$ 2,086,371.00	\$ 3,129,556.50	\$ 4,694,334.79	\$ 7,040,343.03	\$ 10,547,764.50
(-) Costo de Ventas	\$ 449,744.00	\$ 698,200.94	\$ 722,610.45	\$ 747,873.36	\$ 774,019.50	\$ 801,079.76
(-) Depreciación	\$ 25,370.00	\$ 38,055.00	\$ 38,055.00	\$ 25,655.00	\$ 855.00	\$ 855.00
(=) Utilidad o Pérdida Bruta	\$ 915,800.00	\$ 1,350,115.06	\$ 2,368,891.05	\$ 3,920,806.43	\$ 6,265,468.53	\$ 9,745,829.74
(-) Gastos de Venta	\$ 390,189.90	\$ 606,261.90	\$ 629,248.10	\$ 655,377.83	\$ 687,074.20	\$ 727,966.00
(-) Gastos de Administración	\$ 468,328.00	\$ 728,879.22	\$ 1,116,279.99	\$ 1,144,838.61	\$ 1,174,391.67	\$ 1,205,083.29
(=) Utilidad o Pérdida de Operación	\$ 57,282.10	\$ 14,973.94	\$ 623,362.96	\$ 2,120,589.99	\$ 4,404,002.66	\$ 7,812,780.45
(-) Gastos Financieros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
(=) Utilidades antes Imptos	\$ 57,282.10	\$ 14,973.94	\$ 623,362.96	\$ 2,120,589.99	\$ 4,404,002.66	\$ 7,812,780.45
(-) ISR 30%	\$ 17,184.63	\$ 4,492.18	\$ 187,008.89	\$ 636,177.00	\$ 1,321,200.80	\$ 2,343,834.14
(-) PTU 10%	\$ 5,728.21	\$ 1,497.39	\$ 62,336.30	\$ 212,059.00	\$ 440,400.27	\$ 781,278.05
(=) Utilidad Neta	\$ 34,369.26	\$ 8,984.36	\$ 374,017.78	\$ 1,272,353.99	\$ 2,642,401.60	\$ 4,687,668.27



Elaboró
Jefe del Departamento
de Contabilidad y Finanzas



Autorizó
Zubillaga Trillo Blas
Director General

6.14 Balance General Inicial Proforma

El análisis a través del balance general dentro de una empresa es de utilidad para conocer el estado en el que la empresa se encuentra, sino que además de esto, con la correcta realización del análisis se encuentran las razones que describen aun mejor la situación y que pueden permitir el diseño de estrategias que lleven a cabo el mejor desarrollo de la empresa.

Es por ello que durante el desarrollo de este apartado se muestra el balance general del primer año de operaciones de la empresa BZT Tec S.A. de C.V. para lograr las principales cifras que involucran para llevar a cabo la determinación de la condición de la empresa con la que inician actividades además para evaluar de qué forma los elementos de este balance influyen y actúan dentro de la condición de la empresa.

BZT Tec. S.A de C.V			
Balance General Proforma			
Al 31 de diciembre del 2020			
ACTIVO		PASIVO	
Circulante		Circulante	
Bancos	\$ 60,000.00	Acreedores Diversos	\$ 192,448.00
Total Activo Circulante	\$ 60,000.00	Total Pasivo Circulante	\$ 192,448.00
Fijo		TOTAL PASIVO	
Mobiliario y Equipo	\$ 8,550.00		\$ 192,448.00
Equipo de Cómputo	\$ 124,000.00	CAPITAL CONTABLE	
Depreciación Acumulada	\$ 25,370.00	Capital Social	\$ 60,000.00
Activo Fijo Neto	\$ 107,180.00	Utilidad del Ejercicio	\$ 34,369.00
Diferido		TOTAL CAPITAL CONTABLE	
Papelería y Útiles	\$ 541.00		\$ 94,369.00
Gastos de Instalación	\$ 500.00	Financiamiento Externo	
Rentas Pagadas x Anticipado	\$ -		\$ (103,957.00)
Depositos en Garantía	\$ -	TOTAL PASIVO Y CAPITAL	
Gastos Preoperativos	\$ 14,639.00		\$ 182,860.00
Total Activo Diferido	\$ 15,680.00		
TOTAL ACTIVO	\$ 182,860.00		


Elaboró
Jefe del Departamento
de Contabilidad y Finanzas


Autorizó
Zubillaga Trillo Blas
Director General

6.15 Balances Generales Proforma

A través del desarrollo de esta se presentan los documentos que contienen los Balances Generales para describir la posible condición de la empresa proyectada a cinco años, para así, posteriormente poder realizar un mejor análisis a través de las razones financieras, de forma que se muestran las siguientes ilustraciones.

Balance General Proforma para el año 2021.

BZT Tec. S.A de C.V	
Balance General Proforma	
Al 31 de diciembre del 2021	

ACTIVO

Circulante

Bancos	\$ 60,000.00
Total Activo Circulante	\$ 60,000.00

Fijo

Mobiliario y Equipo	\$ 8,550.00
Equipo de Cómputo	\$ 124,000.00
Depreciación Acumulada	\$ 63,425.00
Activo Fijo Neto	\$ 69,125.00

Diferido

Papelería y Útiles	\$ 541.00
Total Activo Diferido	\$ 541.00

PASIVO

Circulante

Acreedores Diversos	\$ 192,448.00
Total Pasivo Circulante	\$ 192,448.00

TOTAL PASIVO	\$ 192,448.00
--------------	---------------

CAPITAL CONTABLE

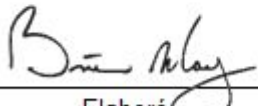
Capital Social	\$ 60,000.00
Utilidad del Ejercicio	\$ 8,984.00
Utilidades Acumuladas	\$ 34,369.00

TOTAL CAPITAL CONTABLE	\$ 103,353.00
------------------------	---------------

Financiamiento Externo	\$ (166,135.00)
------------------------	-----------------

TOTAL ACTIVO	\$ 129,666.00
---------------------	----------------------

TOTAL PASIVO Y CAPITAL	\$ 129,666.00
-------------------------------	----------------------


 Elaboró
 Jefe del Departamento
 de Contabilidad y Finanzas


 Autorizó
 Zubillaga Trillo Blas
 Director General

Balance General Proforma para el año 2022.

BZT Tec. S.A de C.V	
Balance General Proforma	
Al 31 de diciembre del 2022	

ACTIVO

Circulante

Bancos	\$ 60,000.00
Total Activo Circulante	\$ 60,000.00

Fijo

Mobiliario y Equipo	\$ 8,550.00
Equipo de Cómputo	\$ 124,000.00
Depreciación Acumulada	\$ 101,480.00
Activo Fijo Neto	\$ 31,070.00

Diferido

Papelería y Útiles	\$ 541.00
Total Activo Diferido	\$ 541.00

TOTAL ACTIVO \$ 91,611.00

PASIVO

Circulante

Acreedores Diversos	\$ -
Total Pasivo Circulante	\$ -

TOTAL PASIVO \$ -

CAPITAL CONTABLE

Capital Social	\$ 60,000.00
Utilidad del Ejercicio	\$ 374,018.00
Utilidades Acumuladas	\$ 43,353.00

TOTAL CAPITAL CONTABLE \$ 477,371.00

Financiamiento Externo \$ (385,760.00)

TOTAL PASIVO Y CAPITAL \$ 91,611.00


Elaboró
Jefe del Departamento
de Contabilidad y Finanzas


Autorizó
Zubillaga Trillo Blas
Director General


6.16 Flujo Neto de Efectivo


El flujo de efectivo es la variación de entrada y salida de efectivo en un periodo determinado. Por lo que este es un importante útil indicador para conocer la liquidez de la empresa, es decir, habla de su capacidad de generar efectivo. Principalmente conocer el flujo de efectivo ayuda a evaluar:

- Evaluar la capacidad de la empresa de generar flujos de efectivo positivos.
- Evaluar la capacidad de la empresa de cumplir con obligaciones adquiridas.
- Facilitar la determinación de necesidades de financiación.
- Facilitar la gestión interna del control presupuestario del efectivo de la empresa.

De esta forma, a continuación se presenta los Flujos de Efectivo proyectados para cinco años.

BZT Tec. S.A de C.V. Estado de Flujo de Efectivo Proforma Del 01 de mayo del 2020 al 31 de diciembre del 2025 (Método Indirecto)						
Concepto	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Operación						
Utilidad Neta	\$ 34,369	\$ 8,984	\$ 374,018	\$ 1,272,354	\$ 2,642,402	\$ 4,687,668
(+) Depreciación Anual	\$ 25,370	\$ 38,055	\$ 38,055	\$ 25,655	\$ 855	\$ 855
(+) Amortizaciones Diferidas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Inversión						
(-) Incremento del Activo Fijo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Financiamiento						
(-) Amortización del Préstamo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
(+) Préstamo o Fondeo	\$ 192,448	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
(-) Pago de Intereses	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
(=) Total FNE	\$ 252,187	\$ 47,039	\$ 412,073	\$ 1,298,009	\$ 2,643,257	\$ 4,688,523
Flujo Neto Acumulado	\$ 252,187	\$ 299,227	\$ 711,299	\$ 2,009,308	\$ 4,652,565	\$ 9,341,088


 Elaboró
 Jefe del Departamento
 de Contabilidad y Finanzas


 Autorizó
 Zubillaga Trillo Blas
 Director General