

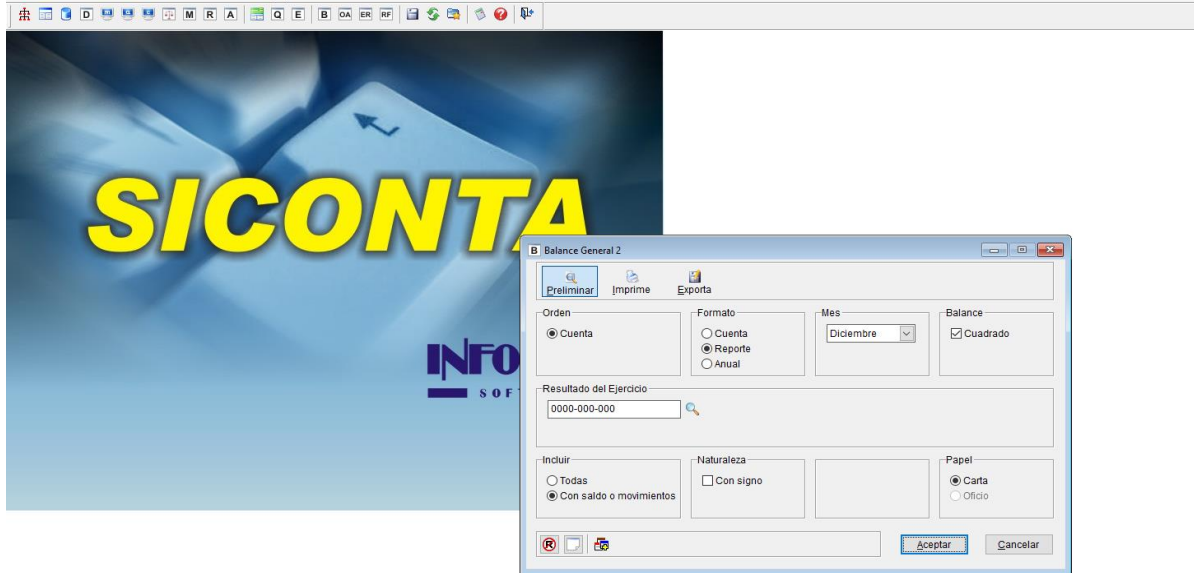
SICONTA

El SAT actualizó la sección de “Estados Financieros” en el nuevo formato de declaración anual de las personas morales del Régimen General. El contribuyente deberá proporcionar los siguientes estados financieros:

1. Balance general (Estado de situación financiera)
2. Estado de resultados
3. Estado de flujo de efectivo (Origen y Aplicación de Recursos)
4. Estado de cambios en el capital contable (Variaciones Capital de Trabajo)

1. Balance general (Estado de situación financiera)





Marque: Balance “Cuadrado”

Ingrese: La cuenta del “Resultado del Ejercicio”

2. Estado de Resultados

Existen 2 formas distintas de obtener el Estado de Resultados.

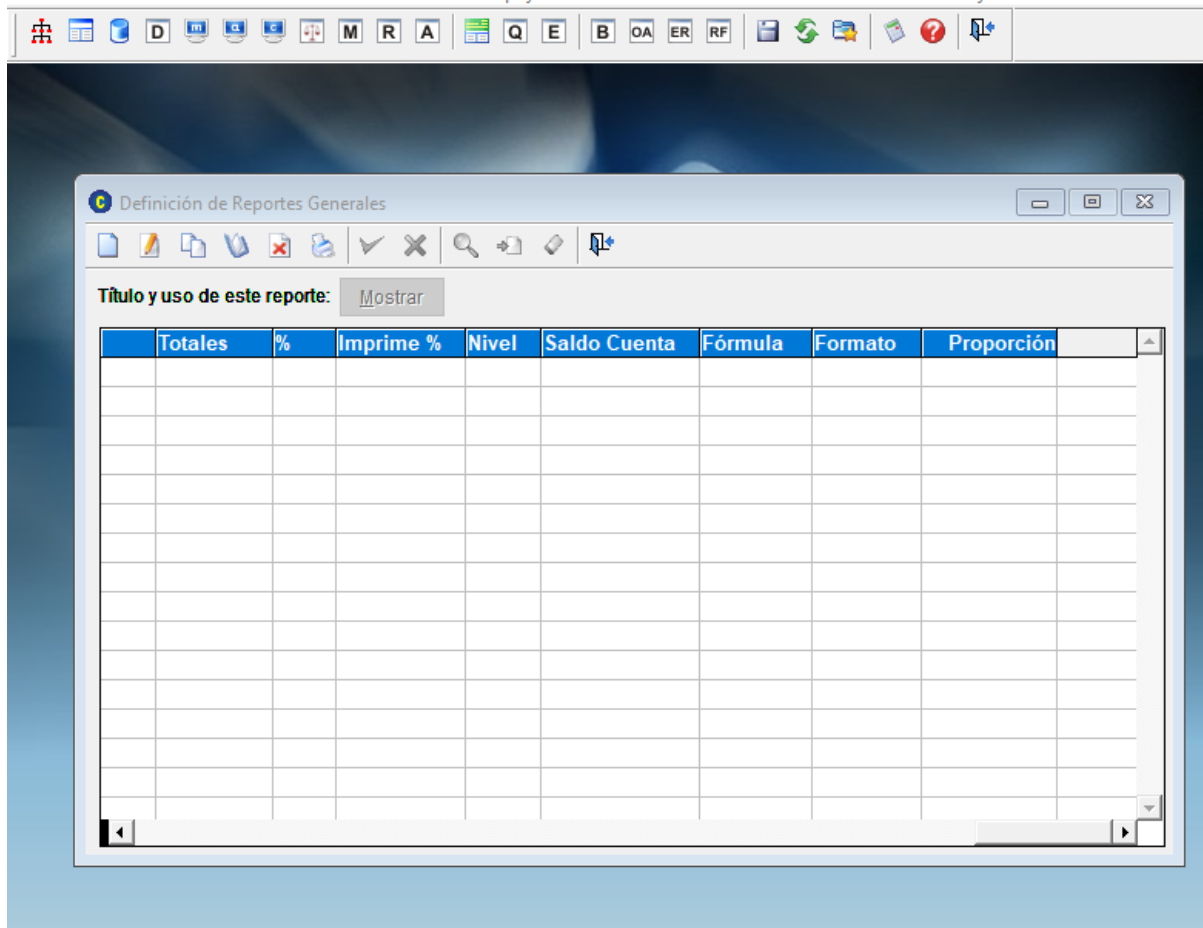
a) Definido

Se define en una hoja de trabajo

b) Formato BMV

Formato fijo.

Requiere asignar los Conceptos Financieros



- Cuenta:** # Cuenta
- Descripción:** Nombre de la Cuenta, puede ser modificado sobre-escribiendo
- Parciales:** Saldo de la Cuenta
Se pueden definir tantos parciales como se requieran
- Globales:** Subtotal resultante de sumar o restar los parciales
- Totales:** Suma o resta de Globales
- %.** Valor porcentual versus la cuenta de Ventas
- Imprime %** Imprimir Sí o No el valor porcentual
- Nivel:** Colocar el % Porcentaje en:
 1. Parciales
 2. Global
 3. Totales
- Saldo Cuenta:** A usar: Inicial, Solo cargos, Solo Abonos, Normal, Final

Fórmula: SI/NO

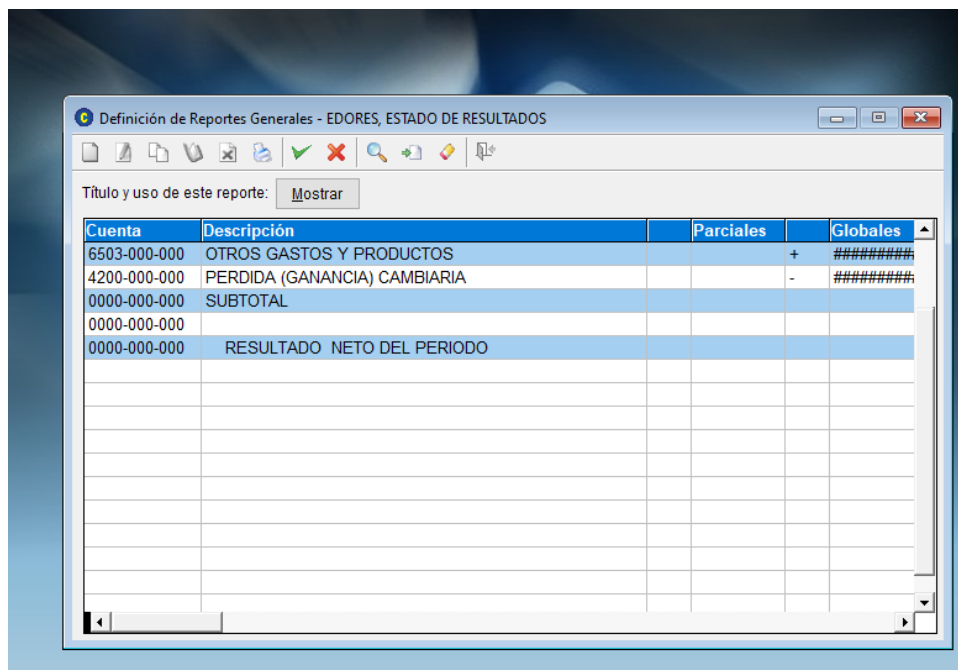
Formato: Tipo de letra (normal o negrita)

Proporción: Cantidad del saldo de la cuenta, 100% valor total, o menor

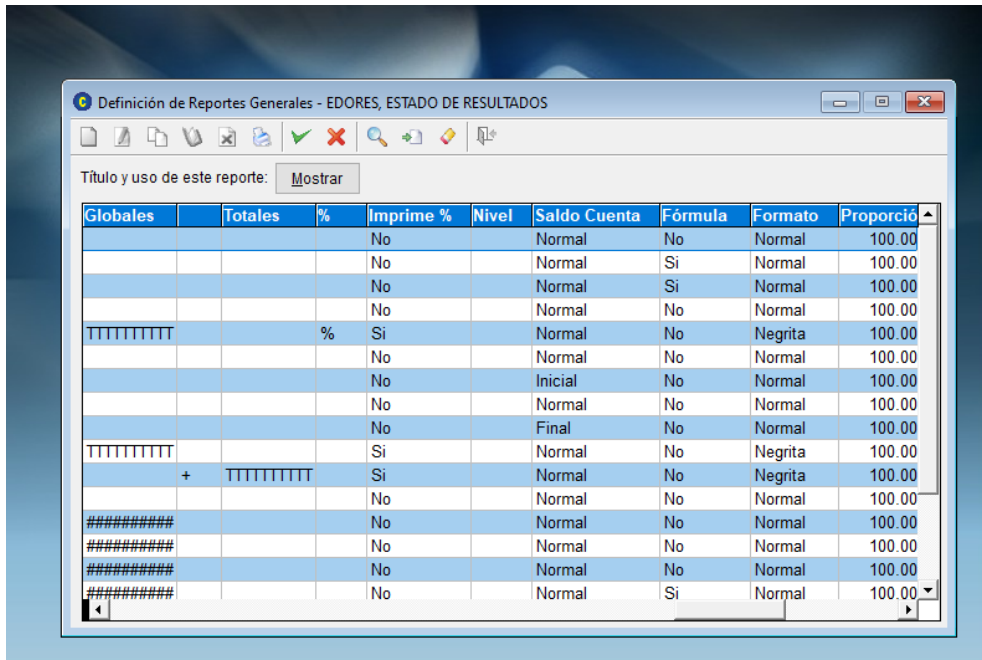
Ejemplo definido:



Cuenta	Descripción		Parciales		Globales
0000-000-000					
0000-000-000	VENTAS NETAS PESOS	+	#####		
0000-000-000	VENTAS NETAS MONEDA EXTRANJERA	+	#####		
4300-000-000	OTROS INGRESOS	+	#####		
0000-000-000	VENTAS TOTALES			+	TTTTTTTT
0000-000-000					
1105-000-000	INVENTARIO INICIAL	+	#####		
5100-000-000	COMPRAS NETAS	+	#####		
1105-000-000	INVENTARIO FINAL	-	#####		
0000-000-000	COSTO DE VENTAS			-	TTTTTTTT
0000-000-000	RESULTADO BRUTO DEL PERIODO				
0000-000-000					
6100-000-000	GASTOS DE VENTA			+	#####
6200-000-000	GASTOS DE ADMINISTRACION			+	#####
6300-000-000	GASTOS DE OPERACION			+	#####
0000-000-000	GASTOS FINANCIEROS			+	#####



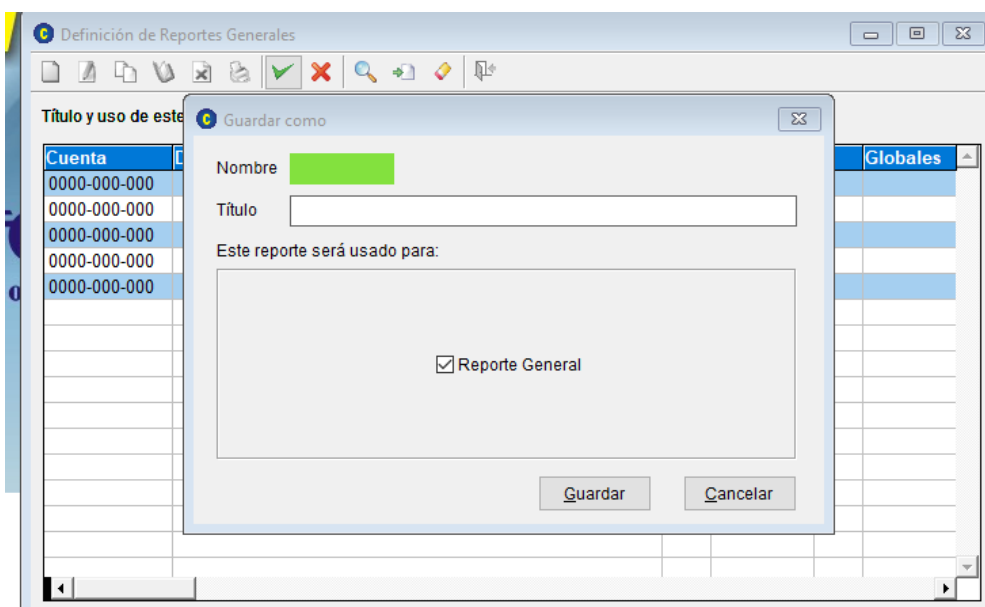
Cuenta	Descripción		Parciales		Globales
6503-000-000	OTROS GASTOS Y PRODUCTOS			+	#####
4200-000-000	PERDIDA (GANANCIA) CAMBIARIA			-	#####
0000-000-000	SUBTOTAL				
0000-000-000					
0000-000-000	RESULTADO NETO DEL PERIODO				



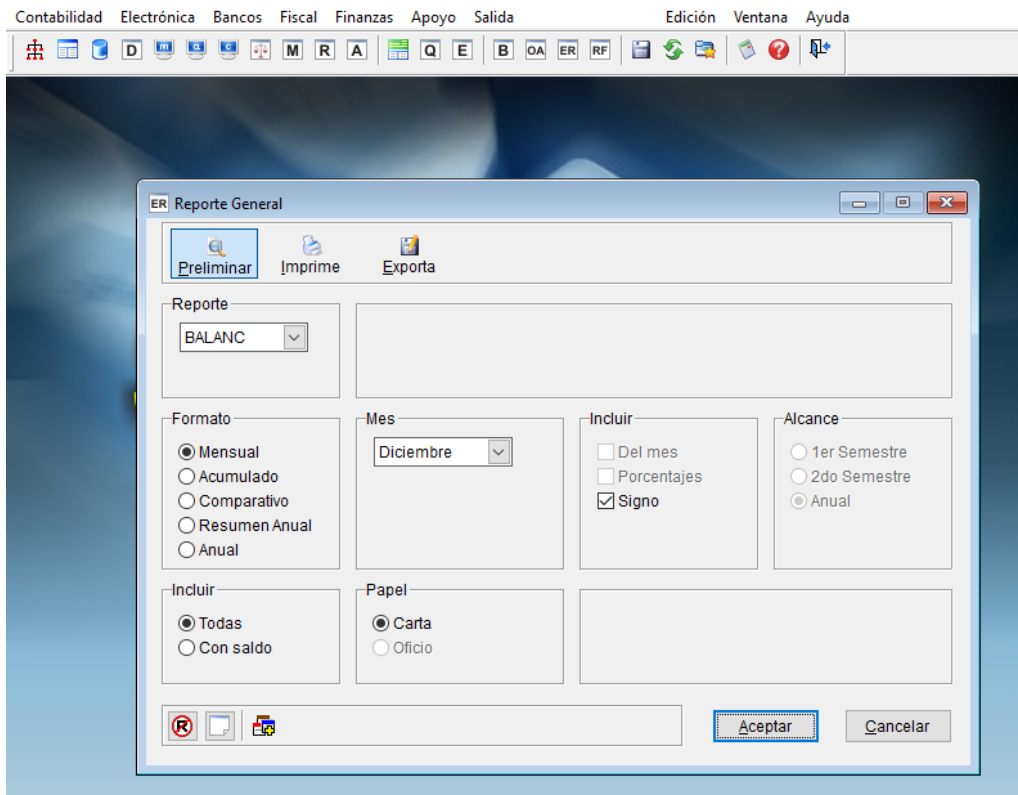
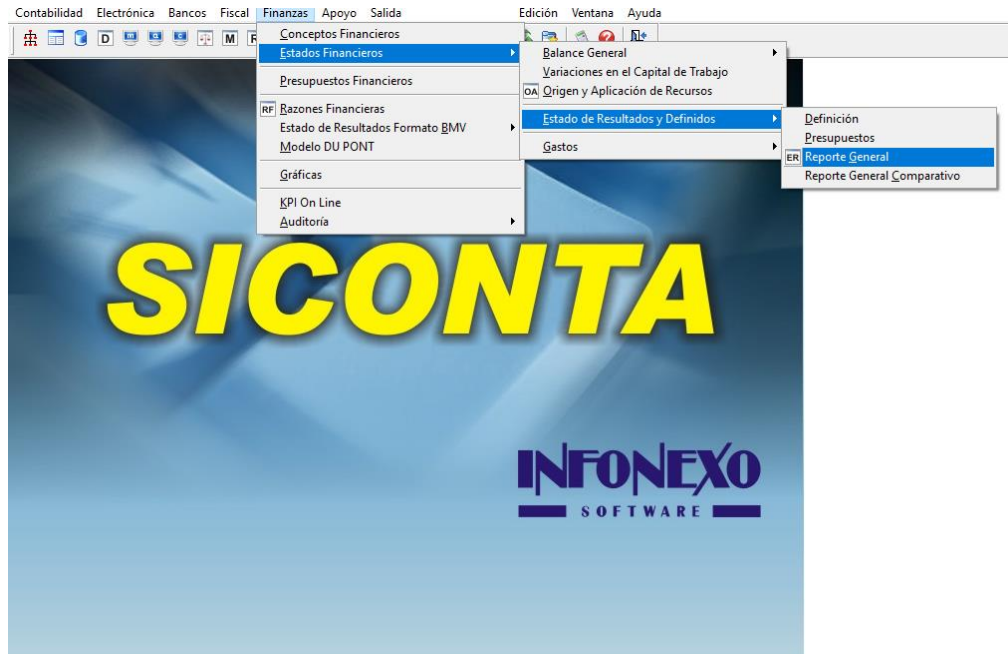
Sálvelo

Asigne: Un “Nombre” (clave) y un “Título” (a imprimir)

Marque “Reporte General”



Imprímalo



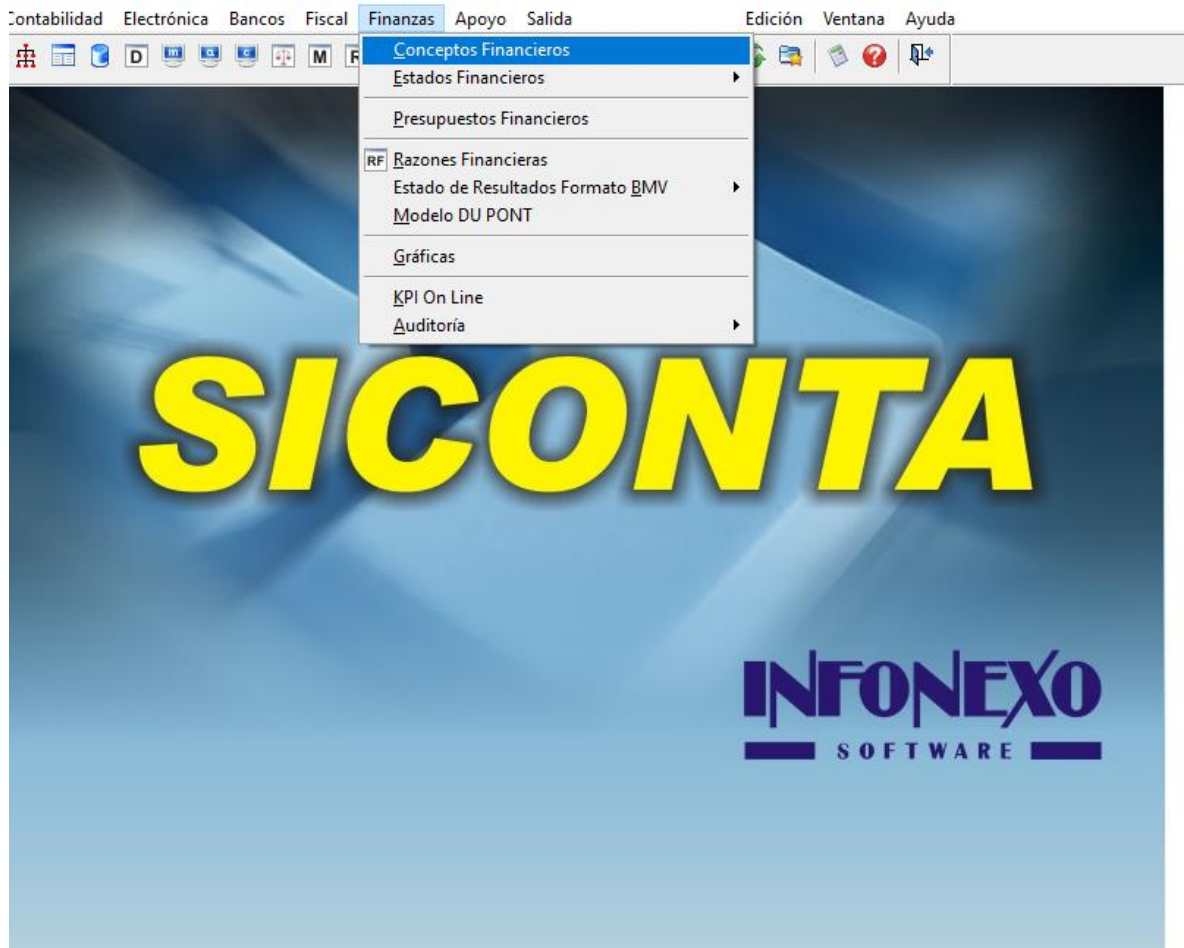
b) Estado de Resultados Formato BMV

Ingresa a “Conceptos Financieros”

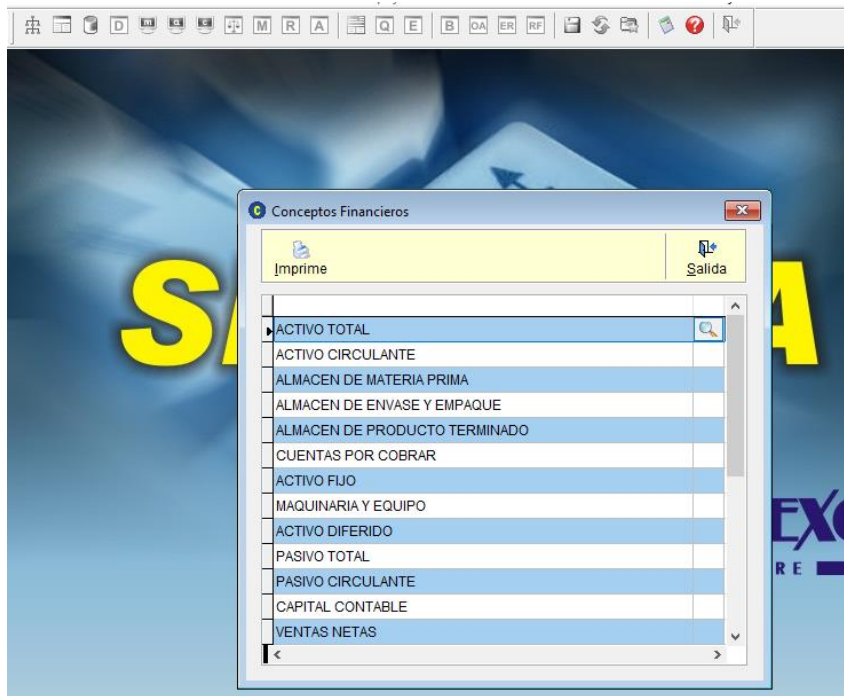
Esta asignación, también le sirve para los reportes:

Estado de flujo de efectivo (Flujo de efectivo)

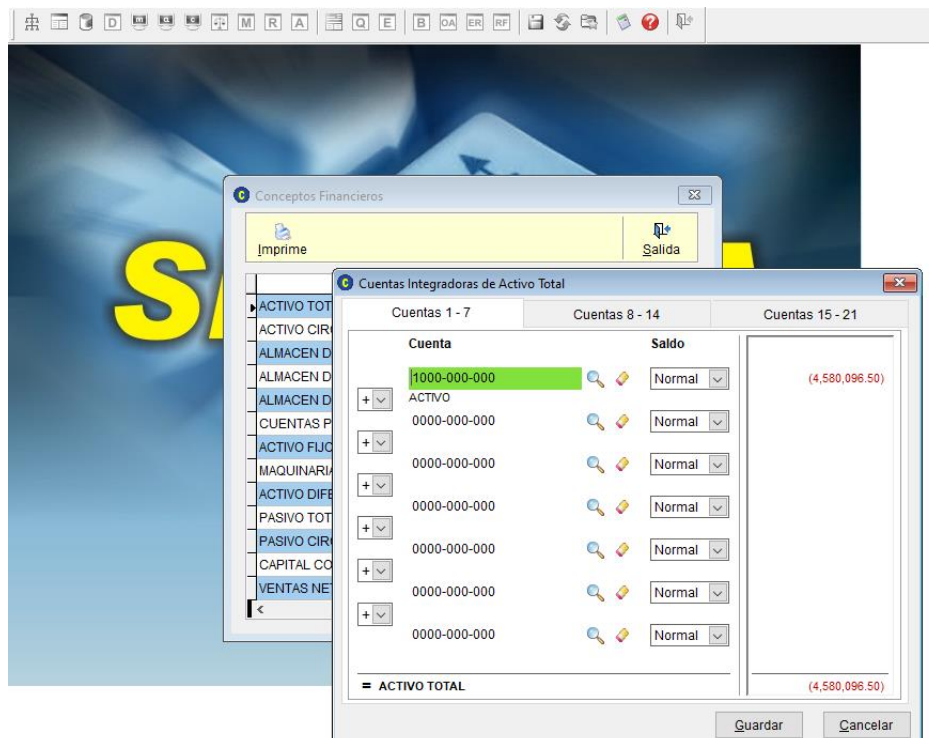
Estado de cambios en el capital contable (Cambios en el capital contable)



Para Cada “Concepto Financiero” asigne la cuenta o cuentas que lo integran



De Click en la Lupa



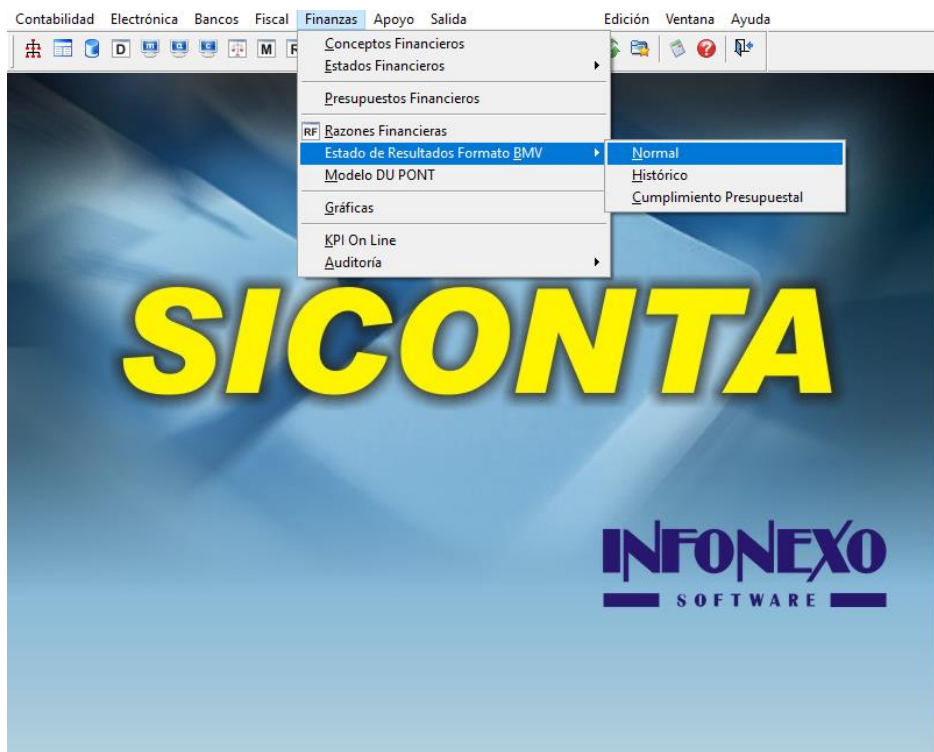
Guárdelo (guardar)

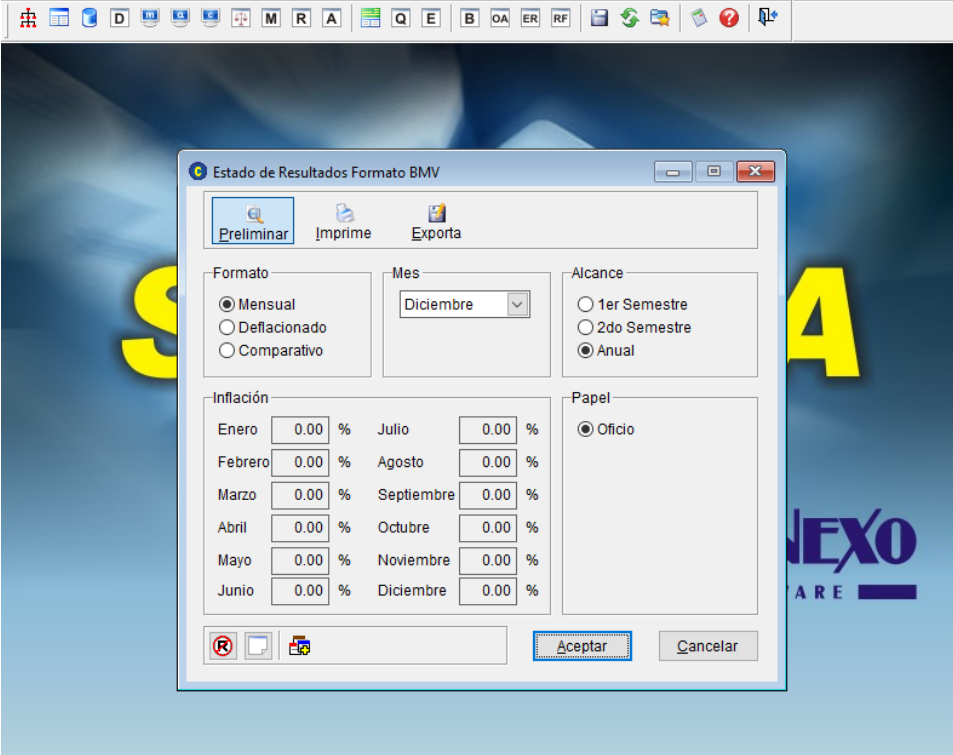
Repita este proceso para cada uno de los conceptos Financieros.

En caso de no usar alguno, no es necesario que lo defina.

Esta asignación, también le sirve para los reportes:
Estado de flujo de efectivo (Flujo de efectivo)
Estado de cambios en el capital contable (Cambios en el capital contable)

Obtenga el Estado de Resultados





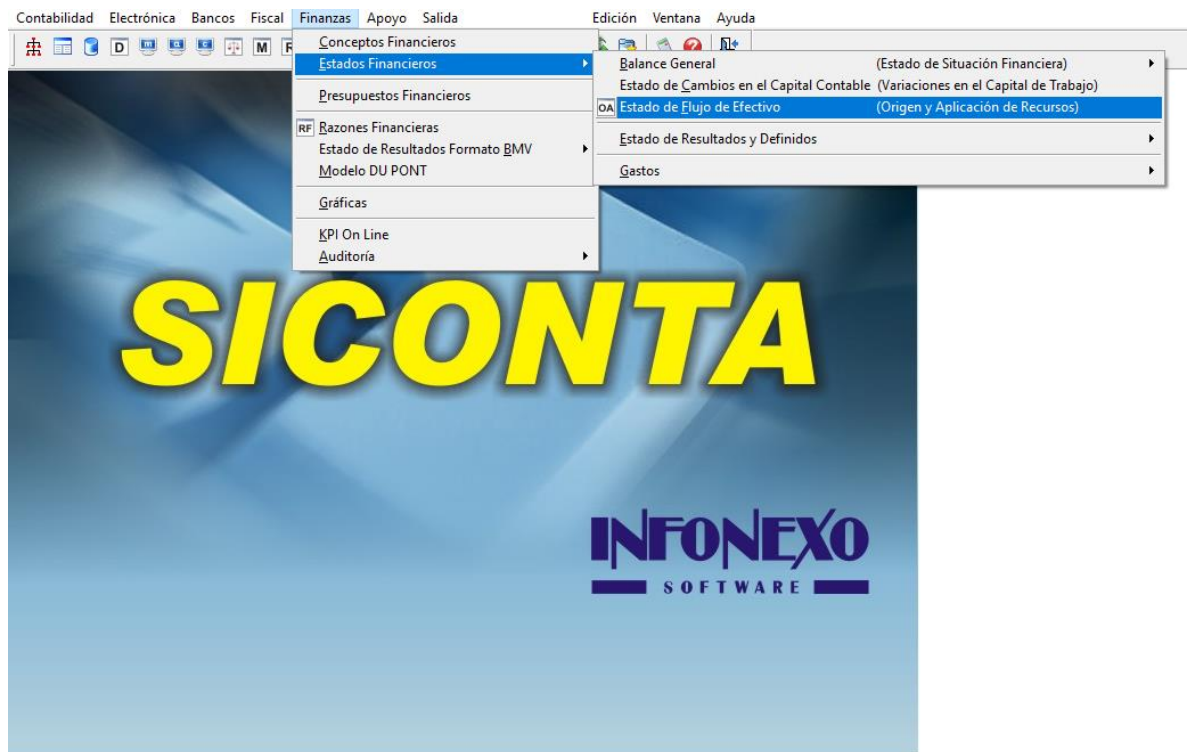
RR SA DE CV
 J17 PARQUE INDUSTRIAL 2000 PUEBLA PUE CP 72150
 RFC: REB811008C01
ESTADO DE RESULTADOS FORMATO BMV
 DESGLOSE MENSUAL AL MES DE DICIEMBRE

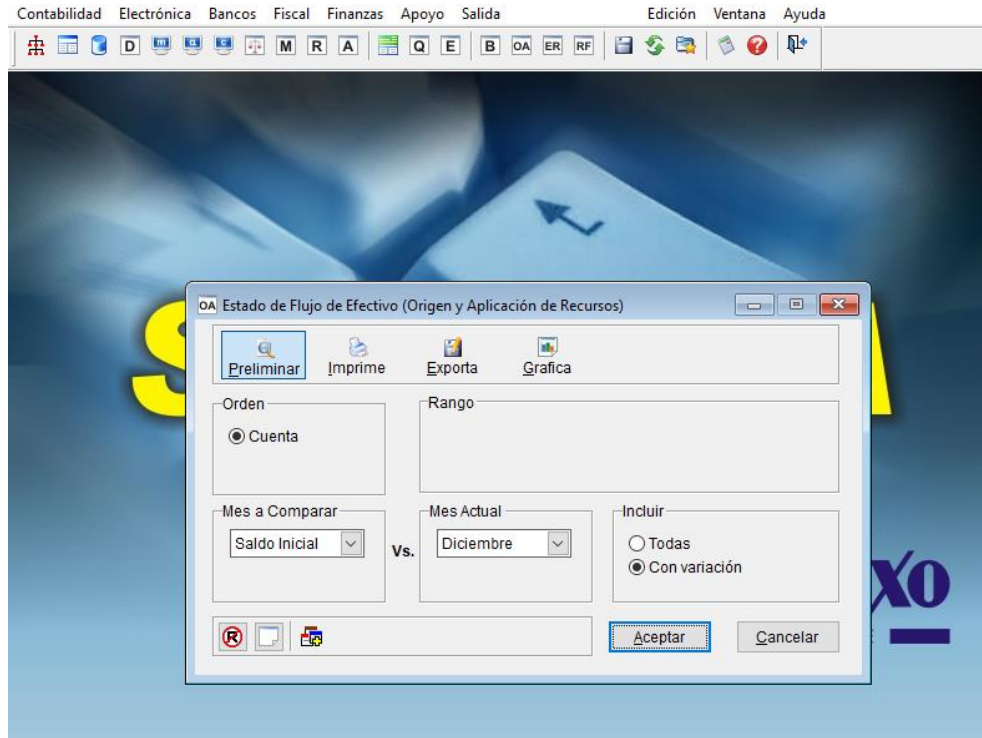
\$	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ACUMULADO
VENTAS NETAS	14,059,470.14	12,852,820.43	14,848,164.75	11,003,052.14	13,784,410.13	13,969,028.30	13,725,379.35	14,883,129.79	11,405,350.89	12,168,824.75	10,963,857.18	11,011,830.84	154,275,313.47
COSTO DE VENTAS	5,114,451.75	7,825,336.90	13,184,758.55	5,509,918.48	10,402,348.62	9,514,218.38	9,870,367.58	11,442,547.09	8,086,956.40	9,340,040.50	8,323,307.55	9,262,874.68	105,837,124.48
UTILIDAD BRUTA	8,945,018.39	5,027,483.53	1,483,406.20	5,493,133.66	3,382,061.51	4,454,801.92	3,855,011.77	3,440,582.70	3,318,394.49	2,828,784.25	2,640,549.63	1,748,956.16	48,438,189.01
GASTOS DE ADMINISTRACION	1,102,882.21	1,188,066.10	2,011,961.92	1,358,812.57	2,291,722.15	1,631,930.89	1,611,867.21	1,964,366.61	1,289,817.27	1,212,228.13	2,156,496.15	3,807,543.67	21,407,694.88
GASTOS DE PRODUCCION	1,027,095.55	1,070,398.30	952,656.75	1,084,568.63	938,188.73	1,106,691.12	972,183.58	1,370,241.10	886,577.53	1,045,988.27	779,698.21	1,576,122.22	12,808,407.99
GASTOS DE OPERACION	2,129,977.76	2,238,464.40	2,964,618.67	2,443,379.20	3,227,910.88	2,738,622.01	2,584,050.79	3,334,607.71	2,176,394.80	2,268,216.40	2,936,194.36	5,183,665.89	34,216,102.87
UTILIDAD OPERACION	6,815,040.63	2,789,019.13	-1,481,212.47	3,049,754.46	154,152.63	1,716,189.91	1,270,958.00	-94,025.01	3,161,989.69	570,567.86	-295,644.75	-3,434,709.93	14,222,088.14
GTOS. Y PROD. FINANCIEROS	0.56	-2.88	-0.44	2.00	-3.55	-61.14	-5.10	-29.75	1.29	-13.20	-3.53	-1.38	-117.30
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE ISR/PTU	6,815,040.07	2,789,021.81	-1,481,212.03	3,049,752.46	154,156.58	1,716,247.05	1,270,963.10	-93,995.26	3,161,988.40	570,561.05	-295,641.22	-3,434,708.57	14,222,203.44
ISR Y PTU	57,435.00	51,662.00	403,555.00	133,895.00	170,314.00	170,360.00	167,337.00	180,827.00	139,460.00	148,618.00	133,830.00	136,842.00	1,894,135.00
UTILIDAD NETA	6,757,605.07	2,737,359.81	-1,884,767.03	2,915,857.46	-16,157.42	1,545,887.05	1,103,626.10	-274,822.26	3,022,528.40	421,963.05	-429,471.22	-3,571,550.57	12,328,068.44
%	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ACUMULADO
VENTAS NETAS	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
COSTO DE VENTAS	36.38	60.88	89.87	50.08	75.46	68.11	71.91	77.93	53.19	76.75	75.92	84.12	66.80
UTILIDAD BRUTA	63.62	39.12	10.13	49.92	24.54	31.89	28.09	22.07	46.81	23.25	24.08	15.88	31.40
GASTOS DE ADMINISTRACION	7.84	9.09	13.74	12.35	16.83	11.68	11.74	13.38	11.31	9.96	19.67	32.76	13.88
GASTOS DE PRODUCCION	7.31	8.33	6.50	9.98	6.79	7.92	7.08	9.33	7.77	8.60	7.11	14.31	8.30
GASTOS DE OPERACION	15.15	17.42	20.24	22.21	23.42	19.60	18.83	22.71	19.08	18.56	26.78	47.07	22.18
UTILIDAD OPERACION	48.47	21.70	-10.11	27.72	1.12	12.29	9.26	-0.64	27.72	4.69	-2.70	-31.19	9.22
GTOS. Y PROD. FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE ISR/PTU	48.47	21.70	-10.11	27.72	1.12	12.29	9.26	-0.64	27.72	4.69	-2.70	-31.19	9.22
ISR Y PTU	0.41	0.40	2.75	1.22	1.24	1.22	1.22	1.23	1.22	1.22	1.22	1.24	1.23
UTILIDAD NETA	48.06	21.30	-12.87	26.50	-0.12	11.07	8.04	-1.87	26.50	3.47	-3.92	-32.43	7.99
VENTAS (% POR MES)	9.11	8.33	9.49	7.13	8.93	9.05	8.90	9.52	7.39	7.89	7.11	7.14	100.00

3. Estado de flujo de efectivo (Flujo de efectivo)

Origen y aplicación de Recursos.

Requiere Asignación Previa de Conceptos Financieros





Pág. 1

RR SA DE CV
 J17 PARQUE INDUSTRIAL 2000 PUEBLA PUE CP 72150
 RFC: REB811008C01

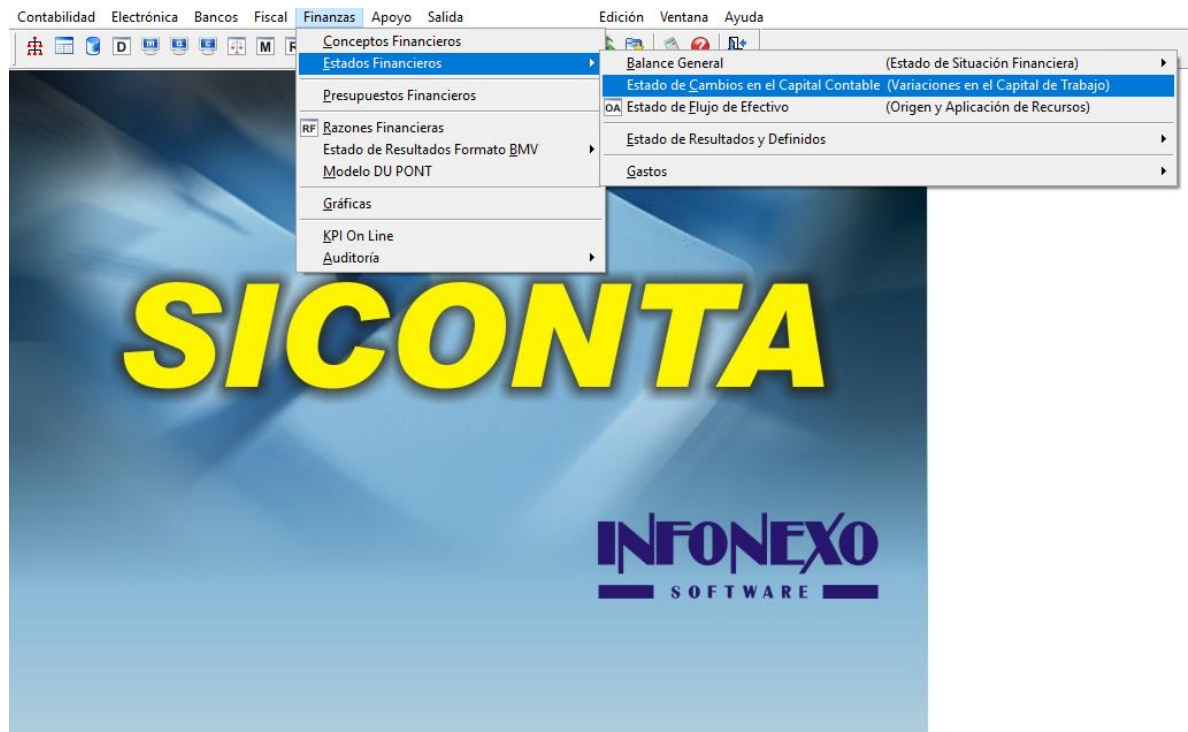
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DEL SALDO INICIAL AL MES DE DICIEMBRE DE 2022**

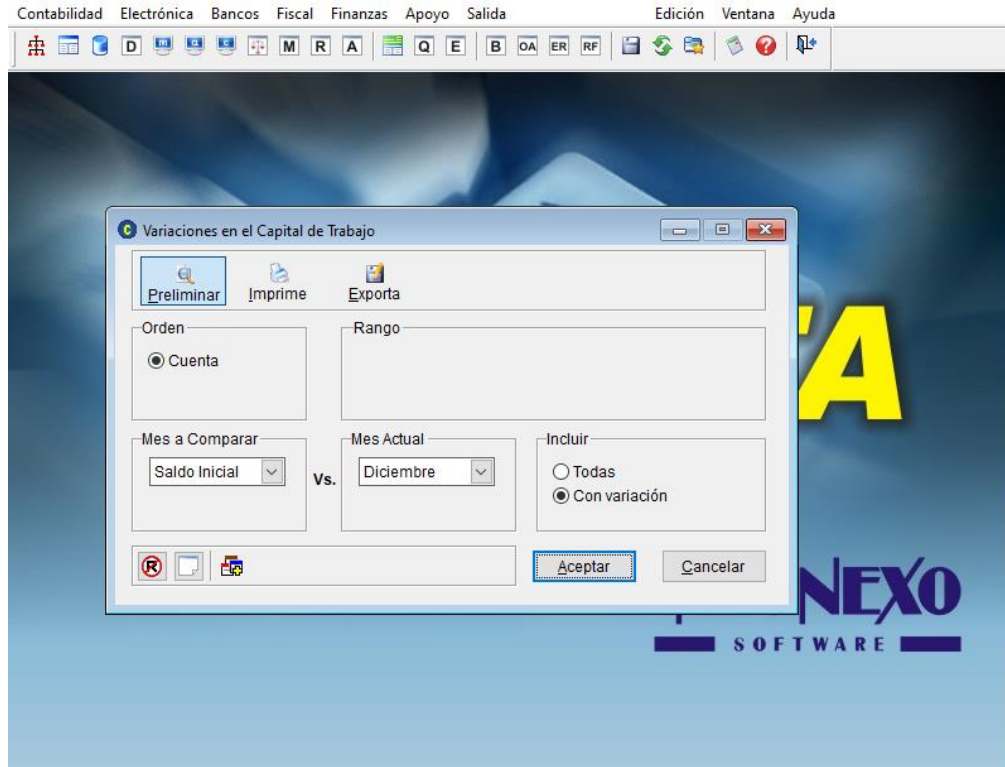
ORIGENES	
INVENTARIO	121,886.00
INVERSIONES EN VALORES	148.99
GASTOS POR COMPROBAR	885.41
EQUIPO DE TRANSPORTE	729,445.70
IVA PEND DE TRASLADAR (CREDITO)	879,197.10
IVA EFECT TRASLADADO (COBRADO)	2,132,829.80
IMPUESTOS RETENIDOS	48,895.11
IVA RETENIDO	439.94
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,498,173.65
UTILIDAD EN CURSO	12,506,107.38
SUMA DE ORIGENES	21,717,789.06
APLICACIONES	
CAJA Y BANCOS	191,407.23
CLIENTES	5,009,781.40
DEUDORES DIVERSOS	145,878.43
IVA	1,194,482.75
PAGOS PROVISIONALES DE IMPUESTOS	1,894,135.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	3,491,627.34
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	787,750.29
PROVEEDORES	899,427.28
ACREEDORES DIVERSOS	34,883.73
DOCUMENTOS POR PAGAR (AUTOS)	710,290.31
ANTICIPOS DE CLIENTES	7,410.97
CONTRIBUCIONES POR SEGURIDAD SOCIAL	13,365.38
IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	1,322,228.00
PTU POR PAGAR	517,169.30
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,498,173.65
SUMA DE APLICACIONES	21,717,789.06

4. Estado de cambios en el capital contable (Cambios en el capital contable)

Variaciones en el Capital de Trabajo.

Requiere Asignación de Conceptos Financieros





Contabilidad Electrónica Bancos Fiscal Finanzas Apoyo Salida Edición Ventana Ayuda

Pág. 1

RR SA DE CV
 J17 PARQUE INDUSTRIAL 2000 PUEBLA PUE CP 72150
 RFC: REB811008C01

ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO
DEL SALDO INICIAL AL MES DE DICIEMBRE DE 2022

	BALANCE		VARIACIONES	
	INICIAL	DICIEMBRE		
CUENTAS DEUDORAS				
CAJA Y BANCOS	48,541.60	239,948.83	191,407.23	0.00
CLIENTES	11,462,462.85	16,472,244.25	5,009,781.40	0.00
DEUDORES DIVERSOS	134,754.43	280,432.86	145,678.43	0.00
INVENTARIO	122,886.00	1,000.00	0.00	121,886.00
IVA	610,263.79	1,804,746.54	1,194,482.75	0.00
PAGOS PROVISIONALES DE IMPUESTOS	0.00	1,894,135.00	1,894,135.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	147,660.66	3,639,288.00	3,491,627.34	0.00
INVERSIONES EN VALORES	282.67	133.88	0.00	148.99
GASTOS POR COMPROBAR	3,500.00	2,614.59	0.00	885.41
	<u>12,530,332.00</u>	<u>24,334,543.75</u>		
CUENTAS ACREEDORAS				
PROVEEDORES	4,115,117.28	3,215,690.00	899,427.28	0.00
ACREEDORES DIVERSOS	1,662,637.87	1,627,774.14	34,863.73	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR (AUTOS)	710,290.31	0.00	710,290.31	0.00
ANTICIPOS DE CLIENTES	0.00	-7,410.97	7,410.97	0.00
IVA PEND DE TRASLADAR (CREDITO)	1,577,994.02	2,257,191.12	0.00	679,197.10
IVA EFECT TRASLADADO (COBRADO)	0.00	2,132,829.80	0.00	2,132,829.80
CONTRIBUCIONES POR SEGURIDAD SOCIAL	233,329.04	219,963.66	13,365.38	0.00
IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	1,507,408.00	185,182.00	1,322,226.00	0.00
PTU POR PAGAR	571,502.00	54,332.70	517,169.30	0.00
IMPUESTOS RETENIDOS	348,753.15	395,448.26	0.00	48,695.11
IVA RETENIDO	29,223.58	29,663.52	0.00	439.94
	<u>10,754,256.25</u>	<u>10,110,664.23</u>		
TOTAL	1,776,076.75	14,223,879.52		
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO			0.00	12,447,802.77
DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO			0.00	0.00
			<u>15,431,805.12</u>	<u>15,431,805.12</u>