

INFORMACION BASICA PARA LA ADMINISTRACION

- 1 Flujo de caja
- 2 Balance de antigüedad de clientes
- 3 Inventarios mensuales por ABC
- 4 Reporte mensual de servicios prestados
- 5 Estado de resultados analítico y comparativo
- 6 Estado de flujo de efectivo, analítico
- 7 Compras por proveedor
- 8 Analisis de ventas con grado de dependencia
- 9 Analisis de presupuestos
- 10 Analisis de competencia (compra competencia, investigación competencia)
- 11 FODA Plus
- 12 Información financiera nacional
- 13 Información financiera mundial
- 14 Capacitación y seminarios
- 15 Competencias

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

		Cia A	Cia B
ACTIVO			
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
EFFECTIVO	(NOTA 4)	89,136.85	286,289.00
CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 5)	2,531,638.53	1,423,487.00
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		<u>2,620,775.38</u>	<u>1,709,776.00</u>
<u>ACTIVO FIJO</u>			
BIENES MUEBLES		32,920.50	46,810.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	(NOTA 6)	32,920.50	46,810.00
OTROS ACTIVOS		26,081.93	16,636.00
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>26,081.93</u>	<u>16,636.00</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>2,679,777.81</u></u>	<u><u>1,773,222.00</u></u>
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
CUENTAS Y GASTOS ACUMULADOS	(NOTA 7)	2,105,872.48	1,327,376.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		104,080.63	71,621.00
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		<u>2,209,953.11</u>	<u>1,398,997.00</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL		115,000.00	115,000.00
RESERVA LEGAL		23,000.00	23,000.00
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		117,342.00	69,119.00
UTILIDADES DEL PRESENTE EJERCICIO		214,482.70	167,106.00
TOTAL PATRIMONIO	(NOTA	<u>469,824.70</u>	

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO COMPARATIVO DE FLUJO DE EFECTIVO
 PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

	Cia a	Cia b
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIONALES		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES		
UTILIDADES DEL EJERCICIO	214,482.70	167,106.00
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO		
DEPRECIACIONES	12,984.00	14,443.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	(1,108,151.91)	(900,065.00)
INVENTARIOS	-	0.00
PAGOS ANTICIPADOS	(22,450.53)	(13,686.00)
CUENTAS POR PAGAR Y GASTOS RELACIONADOS	824,563.84	1,010,872.00
	(78,571.90)	278,670.00
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
INCREMENTO EN BIENES	302.88	9,456.00
PAGO DE DIVIDENDOS	(118,883.04)	(114,907.00)
	(118,580.16)	(105,451.00)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES FINANCIERAS		
	0.00	0.00
EFFECTIVO NETO OBTENIDO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	0.00	0.00
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO	(197,152.06)	173,219.00
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	286,288.91	113,070.00
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	89,136.85	286,289.00

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE VARIACION EN EL CAPITAL CONTABLE
 POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006
 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL NOMINAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL	VALOR CONTABLE POR ACCION
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE/2006	115,000.00	23,000.00	167,106.00	69,119.04	374,225.04	32.54
TRASPASO DE UTILIDADES 2006 A EJERCICIOS ANTERIORES			(167,106.00)	167,106.00	0.00	
DIVIDENDOS PAGADOS				(118,883.04)	(118,883.04)	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2007			214,482.70		214,482.70	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE / 2007	115,000.00	23,000.00	214,482.70	117,342.00	469,824.70	40.85

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**COMPARATIVO ENTRE EMPRESAS
ACUMULADO DICIEMBRE**
Cifras
expresadas
en
Quetzales

TIPO DE CAMBIO		7.6				19			
		7.6	19	7.6	19	7.6	19	7.6	19
		gt	Es	hn	TOTAL	gt	es	hn	TOTAL
		2007	2007	2007	2007	2008	2008	2008	ACUMULADO
Vta EN PAIS Vta C.A. total venta		41,855,190	13,261,567	21,615,128	76,731,885	48,495,953	25,975,668	25,828,522	100,300,142
		981,283	0	0	981,283	538,989	0	0	538,989
		42,836,473	13,261,567	21,615,128	77,713,168	49,034,942	25,975,668	25,828,522	100,839,131
FACTURACIÓN	Producción	1,903,354	199,143	522,734	2,625,230	3,835,885	541,948	470,905	4,848,738
	Fee/Eventos	0	0	424,475	424,475	0	467,400	269,638	737,038
	Arte	3,802,275	284,453	753,866	4,840,594	4,972,530	402,086	1,774,660	7,149,276
	Impresos	1,181,705	90,372	387,731	1,659,807	1,203,939	206,940	233,706	1,644,586
	Vallas y Mantas	291,893	4,765	817,591	1,114,249	88,730	137,302	573,766	799,798
	Comisiones medios	8,197,923	2,520,198	3,762,813	14,480,934	9,061,795	5,610,024	4,500,387	19,172,205
	Comisiones por C.A.(neto)	263,520	0	0	263,520	141,998	0	0	141,998
	Publicac prensa refact	1,188,218	0	4,384	1,192,602	794,494	99,264	62,761	956,518
	Otros / Cuotas	90,534	17,586	0	108,120	95,109	35,522	0	130,631
	Venta de Activos/otros ingresos	0		0	0	0	0	0	0
	TOTAL	16,919,422	3,116,517	6,673,593	26,709,532	20,194,480	7,500,486	7,885,824	35,580,789
		%/vta	39%	24%	31%	34%	41%	29%	31%

COSTOS	Producción	1,398,554	32,976	440,951	1,872,481	3,268,231	449,069	401,694	4,118,994
	Arte	302,523	16,872	3,400	322,795	256,514	19,182	59,475	335,171
	Impresos	1,127,709	75,156	311,195	1,514,061	996,508	167,268	192,400	1,356,176
	Vallas	324,963	3,701	715,125	1,043,789	217,172	74,936	503,648	795,756
	Comis. Clientes	1,029,381	48,655	0	1,078,036	1,467,733	44,688	0	1,512,421
	Comisiones CA/Evento clientes	57,569	0	361,234	418,803	86,418		217,234	303,652
	Otras Comis / Costos	223,307	25,642	849,993	1,098,943	219,655	46,056	1,145,405	1,411,116
	Publicaciones refact	1,157,647	0	0	1,157,647	709,172	26,760	0	735,932
	Reversiones y Ajustes	0	5,442	0	5,442	0	7,630	0	7,630
	TOTAL COSTOS	5,621,653	208,445	2,681,898	8,511,996	7,221,403	835,590	2,519,856	10,576,848
	%/facturacion	33%	7%	40%	32%	36%	11%	32%	30%
UTILIDAD BRUTA	11,297,769	2,908,072	3,991,695	18,197,536	12,973,077	6,664,896	5,365,968	25,003,941	
Margen de contribucion	67%	93%	60%		64%	89%	68%	70%	