

ANEXO 22

FLUJO DE EFECTIVO

| |
|--|
| Ventas – Netas |
| Cambio en cuentas por cobrar derivadas del giro principal del negocio |
| EFFECTIVO DE VENTAS |
| Costo de ventas |
| Cambio en inventario |
| Cambio en cuentas por pagar derivadas del giro principal del negocio |
| COSTOS DE VENTA EN EFECTIVO |
| GANANCIA BRUTA EN EFECTIVO |
| Gastos de operación (sin depreciación) |
| Cambio en pagos anticipados |
| Cambio en gastos acumulados (provisiones por gastos de operación) |
| Cambio en depósitos en garantía |
| Otras transacciones ¹ |
| GASTOS DE OPERACIÓN EN EFECTIVO |
| EFFECTIVO DESPUÉS DE OPERACIONES |
| Impuestos ² y Participación de los trabajadores en utilidades |
| EFFECTIVO NETO DESPUÉS DE OPERACIONES |
| Intereses pagados |
| Dividendos pagados |
| COSTOS DE FINANCIAMIENTO |
| INGRESOS NETOS EN EFECTIVO |
| Vencimiento corriente de Deuda a Largo Plazo |
| EFFECTIVO DESPUÉS DE AMORTIZACIÓN DE DEUDA A LARGO PLAZO |
| Inversión de capital – Tangibles ³ |
| Inversión de capital – Intangibles ³ |
| TOTAL DE INVERSIÓN DE CAPITAL |
| EFFECTIVO DESPUÉS DE INVERSIÓN DE CAPITAL |
| Cambio - Activos de partes relacionadas al acreditado |
| Cambio - Pasivos a partes relacionadas al acreditado |
| Ganancia/(Pérdidas) extraordinarias |
| EXCEDENTE/(REQUISITOS) DE FINANCIAMIENTO |

| |
|---|
| Cambio en deuda bancaria a corto plazo |
| Cambio en deuda bancaria a largo plazo |
| Cambio en capital contable ³ |
| TOTAL DE FINANCIAMIENTO EXTERNO |
| |
| Efectivo después de Financiamiento |
| Cambio real en efectivo |
| |
| |
| ¹ DETALLE DE OTRAS TRANSACCIONES |
| Cambios en otras cuentas por cobrar |
| Cambios en otras cuentas por pagar |
| Ingresos por interés |
| Otros ingresos (sin considerar venta de activos) |
| Otros gastos |
| Ganancia/(pérdida) por posición monetaria |
| Ajuste por ganancia/(pérdida) por posición monetaria |
| Ganancia/(pérdida) por posición cambiaria |
| Ajuste por ganancia/(pérdida) por posición cambiaria no realizada |
| Ajuste por inflación |
| TOTAL DE OTRAS TRANSACCIONES |
| ² En este rubro se deberá excluir el impuesto al valor agregado, el cual se considerará como un gasto operativo. |
| ³ En estas partidas se deberá eliminar los efectos de inflación, sólo se presentan las entradas o salidas de efectivo. |