

Empresa Regiomontona, S. A. de C. V.
Estado de flujo de efectivo
Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2014 y 2013
(miles de pesos)

Utilidad antes de impuestos	285,714
Partidas que no generan flujo	
Depreciación	20,000
	<u>305,714</u>
Operación	
Clientes	(110,000)
Deudores diversos	2,000
Inventarios	100,000
Proveedores	250,000
Acreedores diversos	(2,000)
Impuestos por pagar	(73,714)
Obligaciones laborales	(14,000)
Incremento de efectivo generado por la operación	<u>458,000</u>
Inversión	
Inmuebles, maquinaria y equipo	(100,000)
Disminución de efectivo aplicado a inversión	<u>(100,000)</u>
Financiamiento	
Préstamos bancarios	(400,000)
Documentos por pagar	100,000
Aportación de capital social	50,000
Dividendos	(100,000)
Disminución de efectivo aplicado a financiamiento	<u>(350,000)</u>
Incremento de efectivo	8,000
Efectivo al inicio del año	<u>25,000</u>
Efectivo al final del año	<u><u>33,000</u></u>