



Práctica 2: Creación de un Informe Detallado de Flujo de Efectivo en Xero para "Café del Sol"

Objetivo: Generar y analizar un informe detallado del flujo de efectivo para "Café del Sol" durante el primer semestre de 2025 (Enero a Junio) para entender el movimiento de dinero en efectivo de la empresa.

Software: Xero

Escenario: Eres el gerente financiero de "Café del Sol" y necesitas presentar a la dirección una visión clara de la liquidez del negocio en la primera mitad del año.

Datos de Flujo de Efectivo Simulados para "Café del Sol" (Enero-Junio 2025):

Concepto de Flujo de Efectivo	Monto (Enero-Junio 2025)	Notas
Efectivo del Período Anterior (al 1 de Enero 2025)	\$10,000	Saldo inicial en caja y bancos.
Flujos de Efectivo de Actividades Operativas		
Efectivo recibido de clientes	\$125,000	Cobros de ventas de café, panadería, productos para llevar.
Efectivo pagado a proveedores	-\$25,000	Pago de ingredientes, suministros de limpieza.
Efectivo pagado a empleados (Salarios)	-\$30,000	Pago de nómina.
Efectivo pagado por alquiler	-\$10,000	Pago de 6 meses de alquiler.
Efectivo pagado por servicios públicos	-\$3,300	Agua, luz, gas.

Efectivo pagado por marketing	-\$3,500	Campañas publicitarias, redes sociales.
Neto de efectivo de actividades operativas	\$53,200	
Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión		
Compra de equipo (Máquina de café nueva)	-\$8,000	Inversión en un activo fijo.
Neto de efectivo de actividades de inversión	-\$8,000	
Flujos de Efectivo de Actividades de Financiación		
Obtención de préstamo bancario	\$15,000	Préstamo para capital de trabajo o expansión.
Pago de principal de préstamo existente	-\$2,000	Abono a un préstamo ya existente.
Neto de efectivo de actividades de financiación	\$13,000	
Cambio Neto en Efectivo del Período	\$58,200	(Neto Operativo + Neto Inversión + Neto Financiación)
Efectivo al Final del Período (al 30 de Junio 2025)	\$68,200	(Efectivo Inicial + Cambio Neto en Efectivo del Período)

Pasos a Seguir en Xero (Aplicado a "Café del Sol" con Datos Simulados):

- Iniciar Sesión y Acceder a la Sección de Informes:**
 - Accede a Xero con tu cuenta de "Café del Sol".
 - Haz clic en **"Contabilidad"** en el menú principal y luego selecciona **"Informes"**.
- Seleccionar el Informe de Flujo de Efectivo:**
 - En la página de Informes, busca y haz clic en **"Estado de flujo de efectivo"**.
- Configurar el Rango de Fechas:**
 - En el campo "Período", elige **"Personalizado"**.
 - Establece la **"Fecha de inicio"** en "1 de enero de 2025" y la **"Fecha de fin"** en "30 de junio de 2025".
- Personalizar y Agrupar el Informe:**
 - Es crucial para este análisis detallado marcar la opción (si está disponible en Xero, suele ser un checkbox o un botón de "Detalle") para **mostrar el detalle de las cuentas**. Esto te permitirá ver las

cuentas individuales que componen cada sección de actividad.

- Haz clic en "**Actualizar**" para generar el informe.

5. **Analizar el Informe de Flujo de Efectivo para "Café del Sol":**

- **Flujo de efectivo de actividades operativas (\$53,200):** Este valor positivo y sustancial es una excelente señal. Significa que las operaciones principales de "Café del Sol" están generando una cantidad saludable de efectivo. ¿El efectivo recibido de clientes es consistente con tus ventas reportadas?
- **Flujo de efectivo de actividades de inversión (\$8,000 negativo):** El valor negativo indica una inversión. En este caso, la compra de la nueva máquina de café de \$8,000 es la principal razón. Esto es normal para un negocio en crecimiento que invierte en mejorar sus operaciones.
- **Flujo de efectivo de actividades de financiación (\$13,000 positivo):** El incremento se debe principalmente a la obtención de un nuevo préstamo bancario de \$15,000, compensado por el pago de \$2,000 de un préstamo existente. Esto sugiere que "Café del Sol" está utilizando el apalancamiento para su crecimiento o para gestionar su liquidez.
- **Cambio Neto en Efectivo (\$58,200) y Saldo Final (\$68,200):** El saldo de efectivo de "Café del Sol" creció significativamente, pasando de \$10,000 a \$68,200. Esto indica una fuerte posición de liquidez al final del semestre, lo cual es favorable.

6. **Exportar o Guardar el Informe:**

- Exporta el informe a **PDF** para una presentación a los socios o gerencia, y a **Excel** si necesitas realizar cálculos adicionales o modelar escenarios futuros de flujo de efectivo para "Café del Sol".