

PASO No 3 "DEMOSTRACION CONTABLE DE LAS TRANSACCIONES DEL 2017"

INMORFLOR S.A.

Recomendamos analizar en el orden de las notas del paso 2

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?		1	EFECTO CONTABLE		
		US\$				
	Ventas totales en el Estado de Resultados	<u>151,767.71</u>		Cuentas por	151,767.71	-
	Variación en Cuentas por Cobrar			Cuenta de Resultados		151,767.71
	Por Cobrar al inicio del periodo	12,362.96		Bancos	127,385.39	
	Por Cobrar al Final del periodo	<u>36,745.28</u> (24,382.32)		Cuentas por Cobrar		127,385.39
	Efectivo recibido de los clientes:	<u>127,385.39</u>		TOTAL	279,153.10	279,153.10

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar		2	EFECTO CONTABLE		
		1,959.17		Bancos	1,959.17	-
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar			Otras Cuentas	-	
	Por Cobrar al inicio del periodo	14,343.86		TOTAL	1,959.17	-
	Por Cobrar al Final del periodo	<u>12,384.69</u>				
		<u>1,959.17</u>				

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
3	Variación en la Provisión Cuentas Incobrables		3	EFFECTO CONTABLE		
		-		Cuenta de Re	-	-
	ANALISIS	US\$		Provisión Inc		-
	Provisión Registrada en el Gasto	-		TOTAL	-	-
		-				

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Variación en la cuenta de Inventarios?		4	EFFECTO CONTABLE		
		(7,067.00)		Inventarios	49,969.39	-
		US\$		Proveedores por Pagar		49,969.39
	Costo de Ventas del Estado de Resultados	57,036.39		Cuenta de Re	57,036.39	-
	Menos depreciación en el costo	57,036.39		Inventarios		57,036.39
	Variación en inventarios			Resultados a		
	Saldo al Inicio del Periodo	7,067.00		Proveedores	-	4,612.10
	Saldo al Final del Periodo	- - 7,067.00		Bancos	-	(4,612.10)
		49,969.39		TOTAL	107,005.78	107,005.78
	Variación en Proveedores					
	Saldo al Inicio del Periodo	19,951.70				
	Saldo al Final del Periodo	74,533.19 - 54,581.49				
		-				

Efecto neto en el Flujo de Caja	(4,612.10)
---------------------------------	-------------------

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
5	Variación en la Provisión Inventarios? ANALISIS Provisión Registrada en el Gasto	- - <hr style="width: 10%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/>	5	EFFECTO CONTABLE Cuenta de Re Provisión Inventarios	- -	 -
				TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
6	Variación en la cuenta de Propiedad Planta y Equip Compras de activos en el año 2016 Por venta de Activos Revalúo (NIIF)	- US\$ - - <hr style="width: 10%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> 341,361.71	6			
				EFFECTO CONTABLE		
				Bancos (Vent	-	
				Activos Fijos costo (Venta A		-
				Depreciación	-	
				Perdida en v	-	
				Utilidad Vent	-	-
				Activos Fijos C	-	-
			0	Bancos (Com	-	-

Comentario.- Para identificar los movimiento del periodo, en esta partida recurrimos al auxiliar contable de la cuenta Propiedad

Planta y Equipo, reconstruimos los movimientos. Las adquisiciones y las bajas de los activos

Revalúo Terreno (Adopción)	341,361.71
Superávit por revaluación	-
	#¡REF!
	#¡REF!
TOTAL	- #¡REF!

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
7	Variación en la Depreciación?	7	EFFECTO CONTABLE		
			Depreciación	-	1,102.76
	Gasto y Costo de la Depreciación		Cuenta de Re	1,102.76	
	1,102.76				
	Venta de activo				
	-				
			TOTAL	1,102.76	1,102.76
	Total Depreciación en Gastos y Costos				
	<u>1,102.76</u>				
	<u><u>1,102.76</u></u>				
	Comentario.-				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Activos Biológicos	8	EFFECTO CONTABLE		
			Activos Biológicos	-	-
	Compra Plantitas		BANCOS	-	-
	Venta de Plantita		TOTAL	-	-
	-				
	Total Depreciación en Gastos y Costos				
	<u>-</u>				
	<u><u>-</u></u>				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER

9	Variación en la Amortización	-	US\$		9	EFFECTO CONTABLE		
	ANALISIS	-				Cuenta de R€	-	
	Amortización Registrada en el Gasto	-	-			Amortización Acumulada		-
		-				TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE				NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
10	Variación en las Obligaciones Bancarias?	-			10	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo	-				BANCOS	-	-
	Saldo al Final del Periodo	-	-			Obligaciones	-	-
		-	-			TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE				NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11	Variación en las otras cuentas por pagar?	(50,658.79)			11	EFFECTO CONTABLE		
	Análisis	US\$				Cuentas de R	72,784.49	
	Total gastos de Administración	1,934.24				Gastos Acumulados x Pagar		72,784.49
	Total gastos de Venta	70,850.25				Gastos Acum	123,443.28	
		72,784.49				Bancos (Efec	-	123,443.28
	Variación en Pasivos Acumulados							
	Saldo al Inicio del Periodo		57,824.20			Bancos 15% Trabajadores *		-

Saldo al Final del Periodo	7,165.41	50,658.79	Bancos 24% Impuesto Renta	-
Neto al Flujo de Caja		123,443.28	TOTAL	196,227.77 196,227.77

* Corresponde al ejercicio 2011, pagado en

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
12	Variaciones en Obligaciones Bancarias a L/P?	12	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Bancos	-	-
	Saldo al Final del Periodo		Obligaciones	-	-
	Neto Afectado al Flujo de Caja		TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
13	Cuentas por pagar diversas relacionadas y Otras Cuentas	13	EFFECTO CONTABLE		
			Provisión Beneficios		-
	Saldo al Inicio del Periodo		Bancos	-	765.85
	Saldo al Final del Periodo		Cuentas por pagar	765.85	-
	Provisión Beneficios empleados		TOTAL	765.85	765.85

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14	Capital Suscrito o Asignado Aumento de Capital	14	EFFECTO CONTABLE		
	-		Aportes futu	0	
			Capital Pagado		-
			TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
15	Variación en la cuenta aportes futuras capitalizacio	15	EFFECTO CONTABLE		
	-		Bancos	-	
			Aportes Futura Capitalizació		-
			TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
16	Variación en la Cuenta Reserva legal	16	EFFECTO CONTABLE		
	-		Resultados A	-	
			Reserva Legal		-
			TOTAL	-	-

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	TRACI3N CONTABLE
---	------------------

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
22	Variaci3n en la cuenta reserva facultativa - <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 100%;"></div>	22	EFECTO CONTABLE		

TOTAL - -

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
18	Super3vit por revaluaci3n de propiedades, planta -	18	EFECTO CONTABLE		
			Ver Diario N° 6		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
19	Ganancias acumuladas 10,500.00	19	EFECTO CONTABLE		
	Transferencia de Utilidades del ejercicio - 34,331.85		Resultados d	(34,331.85)	
	Dividendo Declarado -		Utilidades acumuladas		(34,331.85)
			Resultados d	-	

	BANCOS
<u>(34,331.85)</u>	-
	TOTAL
	<u>-</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
20	(-)Perdidas Acumuladas	20	EFFECTO CONTABLE		
	<u>(29,902.48)</u>		Perdidas Acu	-	
	<u>0.00</u>		Perdidas del Ejercicio		-
			TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
21	Resultados acumulados provenientes de la	21	EFFECTO CONTABLE		
	-				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
25	Otros Ingresos?		EFFECTO CONTABLE		
	<u>-</u>	25	Cuenta de Re		-
	-		Bancos	-	

	TOTAL	-	-
--	-------	---	---

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
RI	Gastos Financieros	-	RI	EFFECTO CONTABLE		
		US\$		Cuenta de Rc	-	
	Gastos de Intereses en Estado Resultados	-		Intereses por Pagar		-
	Variación en Provisiones			Intereses por	-	
	Saldo al Inicio del Periodo	-		Bancos		-
	Saldo al Final del Periodo	-		TOTAL	-	-
	Neto Afectado al Flujo de Caja	-				

RECOMENDACIÓN: Vuelva a revisar cada Nota, si en algún Movimiento de Bancos la cuenta esta en rojo(xxxx), El registro es al contra

1 abril del 2012.

irio