

LUDINOAR SA

PASO No 3 "DEMOSTRACION CONTABLE DE LOS CAMBIOS PRODUCIDOS EN EL PERIODO"

DATOS DEL PASO 2 CAMBIOS

ANALISIS DE LAS VARIACIONES		DEMOSTRACION CONTABLE		
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes? Ventas totales en el Estado de Resultados - Variación en Cuentas por Cobrar <i>Por Cobrar al inicio del periodo</i> 21,361.16 <i>Por Cobrar al Final del periodo</i> - 21,361.16 Efectivo recibido de los clientes: <u>21,361.16</u> ---->	1	EFFECTO CONTABLE <i>Cuentas por Cobrar</i> - - <i>Cuenta de Resultados</i> - - <i>Cuentas por Cobrar</i> - 21,361.16 BANCOS 21,361.16 - - - TOTAL <u>21,361.16</u> <u>21,361.16</u>	

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
2	Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar? - Variación en Otras Cuentas por Cobrar <i>Por Cobrar al inicio del periodo</i> - <i>Por Cobrar al Final del periodo</i> - - Efecto neto en el Flujo de Caja <u>-</u> -->	2	EFFECTO CONTABLE - - - - Otras Cuentas por Cobrar - - BANCOS - - - - TOTAL <u>-</u> <u>-</u>	

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
3	Variación en la Provisión Cuentas Incobrables - ANALISIS Provisión Registrada en el Gasto - <i>Baja de cuentas por cobrar con provisión(DATO)</i> - - - -	3	EFFECTO CONTABLE - - Cuenta de Resultados - - BANCOS - - Provisión Cuentas Incobrables - - TOTAL <u>-</u> <u>-</u>	

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
4	Variación en la cuenta de Inventarios? - Costo de Ventas del Estado de Resultados - Menos depreciación en el costo - - - Variación en inventarios <i>Saldo al Inicio del Periodo</i> - <i>Saldo al Final del Periodo</i> - - - - Variación en Proveedores <i>Saldo al Inicio del Periodo</i> - <i>Saldo al Final del Periodo</i> - - - - Efecto neto en el Flujo de Caja <u>-</u> --->	4	EFFECTO CONTABLE - - Cuenta de Resultados - - Inventarios - - Inventarios - - Proveedores por Pagar - - Proveedores por Pagar - - - - BANCOS - - - - TOTAL <u>-</u> <u>-</u>	

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE HABER

[illegible]

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
6	Variación en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo?	-	EFFECTO CONTABLE		
	Compras de activos en el año 2013(*)		Bancos (Venta del Activo)		
	Por venta de Activos (*)	- -	Activos Fijos costo (Venta Activo)	-	-
	(*) Dato de la contabilidad	- = - =	Depreciación Acumulada (nota7)	-	
			Perdida en venta de activo	-	
			Utilidad en venta de Activos	-	-
			Activos Fijos Costo (Adquisición)	-	-
			Bancos (Compra de Activos)	-	-
			Revalúo Terreno (Adopción de NIIF)	-	-
			Pasivo Diferido		
			Superávit por Revaluación		-
			TOTAL	-	-

NOTA		DETALLE		NOTA		CUENTAS		DEBE		HABER	
7	Variación en la Depreciación acumulada?			-	7	EFECTO CONTABLE					
	Gasto y Costo de la Depreciación			-		Cuenta de Resultados			-		
	Venta de activo(DATO CONTABLE)			-		Depreciación Acumulada					-
	NETO VARIACION			-		TOTAL			-	-	

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Propiedad de Inversión (Neto)	8	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo -				
	Saldo al final del Periodo -				
	Efecto neto en el Flujo de Caja		Propiedad de inversión	-	-
			BANCOS	-	-
			TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
9	Variación Intangibles (807.24) Saldo al inicio del Periodo 807.24 Saldo al Final del Periodo - Efecto neto en el Flujo de Caja <u><u>807.24</u></u> --	9	EFFECTO CONTABLE Activos Intangibles - 807.24 BANCOS 807.24 - TOTAL <u><u>807.24</u></u> <u><u>807.24</u></u>		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
10	Variación en la Amortización	10	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del periodo				
	Saldo al final del periodo		Cuenta de Resultados	-	
			Amortización Acumulada		-
			TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11	Variación de activos por Impuestos diferidos	-	11 EFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del periodo				
	Saldo al final del periodo	-		-	
		-			
	No hay efecto en el Flujo de Caja	<u>-</u> ---->	--> BANCOS		-
		<u><u>-</u></u>	TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>
				-	

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
12	Variación en activos financieros no corrientes -	12	EFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del periodo				
	Saldo al final del periodo -				
	Efecto neto en el Flujo de Caja -	-->	Activos financieros no corrientes -	-	-
			BANCOS -	-	-
			TOTAL	-	-

VOTA	DETALLE	VOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
13	Variación en las Obligaciones Bancarias?	13	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo -				
	Saldo al Final del Periodo -		Obligaciones Bancarias	-	-
	Efecto neto en el Flujo de Caja		BANCOS	-	-
			TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14	Variación en las otras cuentas por pagar? (21,368.40)		14	EFECTO CONTABLE		
	Análisis US\$			Cuentas de Resultados -		
	Gastos de Venta -			Gastos Acumulados x Pagar -		
	Gastos de Administración -			Gastos Acumulados x Pagar 21,368.40		
				BANCOS (Efecto de Proveedores) - 21,368.40		
	Variación en Pasivos Acumulados					
	Saldo al Inicio del Periodo 21,368.40					
	Saldo al Final del Periodo - 21,368.40			Bancos 15% Trabajadores * -		

	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u><u>21,368.40</u></u> -->	-->	Bancos 24% Impuesto Renta *	-	
				TOTAL	<u><u>21,368.40</u></u>	<u><u>21,368.40</u></u>
				* Corresponde al ejercicio 2011, pagado en abril del 2012.		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14.1	Variación en contrato de arrenda. Financiero	14.1	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Obligaciones Bancarias	-	-
	Saldo al Final del Periodo		BANCOS	-	-
	Efecto neto en el Flujo de Caja		TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14.2	Variación en otras cuentas por pagar	14.2	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Obligaciones Bancarias	-	-
	Saldo al Final del Periodo		BANCOS	-	-
	Efecto neto en el Flujo de Caja		TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
15	Variaciones en Obligaciones Bancarias a L/P?	15	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Bancos	-	-
	Saldo al Final del Periodo		Obligaciones Bancarias	-	-
	Neto Afectado al Flujo de Caja		BANCOS	-	-
			TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
16	Cuentas por pagar diversas relacionadas	16	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-
	Saldo al Final del Periodo		BANCOS	-	-
	Neto Afectado al Flujo de Caja		TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
17	Anticipo de Clientes	17	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Anticipo de Clientes	-	-
	Saldo al Final del Periodo		BANCOS	-	-
	Neto Afectado al Flujo de Caja		TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
18	Provisiones por Beneficios a Empleados	18	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Cuenta de Resultados	-	-
	Saldo al Final del Periodo		Provisiones por Beneficios a Empleados	-	-
	Neto Afectado al Flujo de Caja		Provisiones por Beneficios a Empleados	-	-
	En el caso de haber pagos en el año		Bancos	-	-
	Provisión registrada en el gasto				

	Pago de un Trabajador, renuncia	-	-		TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
19	Otras Provisiones	-	-	19	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo	-					
	Saldo al Final del Periodo	-			Otra Provisiones	-	-
	Neto Afectado al Flujo de Caja		- -->	-->	Bancos	-	-
					TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
20	Pasivo Diferido	-		20	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo	-					
	Saldo al Final del Periodo	-			Pasivo Diferido	-	-
	Neto		- -->	-->	Bancos	-	-
					TOTAL	-	-
NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
21	Otros Pasivos No Corrientes	-		21	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo						
	Saldo al Final del Periodo	-			Otros Pasivos No Corrientes	-	-
	Neto Afectado al Flujo de Caja		- -->	-->	BANCOS	-	-
					TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
22	Capital Suscrito o Asignado	-		22	EFFECTO CONTABLE		
	Aumento de Capital						
	Saldo al Inicio del Periodo	800.00			Aportes futuras capitalizaciones	-	
	Saldo al Final del Periodo	800.00			Capital Suscrito		-
	No hay efecto en el Flujo de Caja		- -->	-->	TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
23	Aportes para futuras capitalizaciones	-		23	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo	-				-	
	Saldo al Final del Periodo	-			Aportes Para Futuras Capitalizaciones		-
	No hay efecto en el Flujo de Caja		- -->	-->	BANCOS	-	-
					TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE			NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
24	Reserva Legal	-	-	24	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo	-			Ganancias acumuladas	-	
	Saldo al Final del Periodo	-			Reserva Legal		-
	No hay efecto en el Flujo de Caja		- -->	-->	TOTAL	-	-

--	--	--	--

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
25	Reservas Facultativa y Estatutaria -	25	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo -		Ganancias Acumuladas -		
	Saldo al Final del Periodo -		Reserva Facultativa y Estatutaria -		
	No hay efecto en el Flujo de Caja -		TOTAL -		
	En este ejemplo es una transferencia de Ganancias Acumuladas a Reservas				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
26	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo -	26	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del periodo -				
	Saldo al final del Periodo -				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
27	Ganancias acumuladas -	27	EFFECTO CONTABLE		
	Ganancia acumulada Año Anterior -				
	Ganancia del año anterior -				
	Transferencia a Reserva Facultativa -		Ganancia acumuladas -		
	Transferencia a Reserva Legal -		BANCOS -		
	No hay efecto en el Flujo de Caja -		TOTAL -		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
28	(-) Pérdidas Acumuladas \$ -	28	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo -		PERDIDA ACUMULADA -		
	Saldo al Final del Periodo -		BANCOS -		
	-		TOTAL -		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
29	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF -	29	EFFECTO CONTABLE		

Datos del Estado de Resultados

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
RI	Otros Ingresos -	RI	EFFECTO CONTABLE		

Utilidad en venta activos	-	-		Utilidad en Venta de Activos (Ver Diario N°6)	-
Otros Ingresos	-	-			-
		-		Cuenta de Resultados	-
Neto Afectado al Flujo de Caja		<u>-</u>	-->	BANCOS	-
		<u>-</u>			-
				TOTAL	<u>-</u>
					<u>-</u>