



Anotaciones a tener en cuenta

(*) Se refiere al saldo según Balance General a diciembre 31 de 2013

(**) Corresponde al valor del avalúo realizado a la propiedad planta y equipo de la entidad

(***) Corresponde a la desvalorización que se genero al comparar el valor en libros frente al valor del avalúo de la maquinaria y equipo

Supuesto 1 Impacto reclasificación de cuentas

DISPONIBLE	
(*) 11.527	11.527
<hr/>	
0	

EFECTIVO y EQUIVALENTES	
11.527	
<hr/>	
11.527	

Supuesto 2 y 3 Impacto reclasificación de cuentas

DEUDORES- Clientes	
(*) 22.284	22.284
<hr/>	
0	

DEUDORES Int. X Cobrar	
(*) 500	500
<hr/>	
0	

DEUDORES-Antic Impuestos	
(*) 822	822
<hr/>	
0	

OTRAS CUENTAS X COBRAR	
822	
500	
<hr/>	
1.322	

CUENTAS POR COBRAR	
22.284	
<hr/>	
22.284	

CTAS POR COBRAR- Deterioro	
	2.000
<hr/>	
	2.000

Supuesto 4 impacto reclasificacion de cuentas

DIFERIDOS- Gtos Pagados X Ant	
(*) 10.000	10.000
0	

INTANGIBLES Gastos pag por ant.	
10.000	
10.000	

Supuesto 5 impacto contable ajuste contable

CARGOS DIFERIDOS	
(*) 12.585	12.585
0	

RESULTADOS ACUMULADOS	
12.585	
12.585	

Supuesto 6 impacto contable Ajuste contable

VALORIZACIÓN De Inversiones	
(*) 3.000	3.000
0	

SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES- Inversiones		
3.000	3.000	(*)
0		

Supuesto 7 impacto contable Ajuste contable

VALORIZACIÓN de Prop Planta y equipo

(*)	15.000	15.000
		0

SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES- Prop. Planta y equipo

15.000	15.000 (*)
0	

Supuesto 8 impacto Reclasificación de cuentas**EQUIPO DE OFICINA**

(*)	4.815	4.815
		0

EQUIPO DE COMP Y COMUNICACIÓN

(*)	5.685	5.685
		0

MAQUINARIA Y EQUIPO

(*)	2.500	
	10.500	
		13.000

DEPREC ACUMULADA Equip Ofic

	750 (*)	750
		0

DEPREC ACUM Equipo Comp y com

	450 (*)	450
		0

DEPREC ACUMULADA Maq y Equip

	300 (*)	
	1.200	
		1.500

Supuesto 9 impacto contable Ajuste contable**PROP PLANTA Y EQUI- Terrenos**

(*)	29.809	
	5.000	
(**)	34.809	

PROP PLANTA Y EQUI- Construcciones

(*)	45.000	
	26.500	6.500
(**)	65.000	

DEPREC ACUMULADA Construcciones

	6.500 (*)	
		0

RESULTADOS ACUMULADOS	
	31.500
<hr/>	
	-31.500

MAQUINARIA Y EQUIPO	
13.000	1.500
	500 (***)
<hr/>	
(**)	11.000

DEPREC ACUMULADA Maq y Equip	
1.500	-1.500
<hr/>	
	3.000

Supuesto 10 impacto contable reclasificación de cuentas

CTAS X PAGAR Rte Fte x Pagar	
	976
976	
<hr/>	
	0

CTAS X PAGAR Imp Ind. y Cio x pagar	
	1.094
1.094	
<hr/>	
	0

CTAS X PAG- Ret y aportes de nom X pag	
	4.437
4.437	
<hr/>	
	0

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	
	1.455
1.455	
<hr/>	
	0

PASIVOS POR IMPUESTOS	
	1.455
<hr/>	
	1.455

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
	6.507
<hr/>	
	6.507

Supuesto 11 impacto contable reclasificación de cuentas

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES- Utilidades acumuladas	
	67.468
67.468	

RESULTADOS ACUMULADOS	
	67.468

	0
--	---

	67.468
--	--------

Supuesto 12 impacto contable reclasificación de cuentas

REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	
12.907	12.907
	0

RESULTADOS ACUMULADOS	
	12.907
	12.907

DEUDORES- Provisión

2.000	2 000 (*)
	0

RESULTADOS ACUMULADOS (gasto)

500	
	500

CTAS X PAG- Ret y aportes de nom X pag

4.437	4.437
4.437	
	0