

# SEMINARIO VIRTUAL

# NIIF SÚPER FÁCILES

# RECARGADO

ContaPyme® NIIF

¡A usted le brindamos conocimiento, a su empresa la solución!

Conta  
**Pyme NIIF**

Agro**Win**

**InSoft**

SEMINARIO VIRTUAL  
NIIF SÚPER FÁCILES  
RECARGADO

# NIC 7 – SECCIÓN 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Angélica María Mejía G.  
Ingeniera Soporte Técnico  
InSoft Ltda.

Conta  
**Pyme NIIF**

AgroWin

**InSoft**

- ✓ Realizar ejercicios prácticos en ContaPyme sobre la normatividad de la NIC 7 - Sección 7.



1

## CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Activación del módulo

3

## EJERCICIOS PRÁCTICOS MÉTODO DIRECTO

2

## INFORME MÉTODO DIRECTO

4

## INFORME MÉTODO INDIRECTO

5

## EJERCICIOS PRÁCTICOS MÉTODO INDIRECTO

1

## CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Activación del módulo

# CATÁLOGO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Código	Nombre	Tipo de concepto de flujo
<b>1</b>	<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
110	Efectivo recibido de los clientes	Fuente del efectivo
120	Intereses y dividendos recibidos	Fuente del efectivo
130	Otros cobros operacionales	Fuente del efectivo
150	Pago de proveedores por mercancías	Uso del efectivo
160	Pago a proveedores por servicios	Uso del efectivo
170	Pago a empleados	Uso del efectivo
180	Intereses pagados	Uso del efectivo
190	Impuestos sobre la renta pagados	Uso del efectivo
<b>2</b>	<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
210	Venta de títulos valores negociables	Fuente del efectivo
220	Venta de activos fijos	Fuente del efectivo
230	Cobro de préstamos	Fuente del efectivo
250	Compra de títulos valores negociables	Uso del efectivo
260	Compra de activos fijos	Uso del efectivo
270	Préstamos otorgados a prestatarios	Uso del efectivo
<b>3</b>	<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
310	Producto de préstamo	Fuente del efectivo
320	Efectivo recibido de los propietarios (ej. emisión)	Fuente del efectivo
350	Pago de préstamos	Uso del efectivo
360	Recaudo de sumas prestadas	Uso del efectivo
370	Dividendos pagados a accionistas	Uso del efectivo
<b>9</b>	<b>CONCEPTO PARA AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	
910	Concepto para ajustes por diferencia en cambio	Fuente del efectivo

2

INFORME MÉTODO DIRECTO

Saldos a 31/12/2014 de las cuentas de efectivo			
Cuenta	Nombre		Saldo a 31/12/2014
11050510	Caja Almacen		480.820,00
11050530	Caja Administración		1.348.000,00
11100510	Cta 1256-002-745862 Banco Santander		9.100.000,00
			<u>\$ 10.928.820,00</u>

Flujos de efectivo	Fuentes	Usos	Saldo
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 16.177.720,00</b>	<b>\$ 4.323.000,00</b>	<b>\$ 11.854.720,00</b>
Efectivo recibido de los clientes	15.091.720,00	0,00	
Otros cobros operacionales	1.086.000,00	0,00	



3

## EJERCICIOS PRÁCTICOS MÉTODO DIRECTO

# EJERCICIOS: MÉTODO DIRECTO











---

1. Pago nómina al empleado Humberto Giraldo por valor de \$850.000, se hace el pago por medio de transferencia bancaria.
2. Compra de Vehículo por valor de \$60.000.000, se paga \$6.000.000 por medio del banco y el resto de la deuda se financia a largo plazo.
3. Se realiza abono a CXP por la compra del vehículo del ejemplo 2.

4

## INFORME MÉTODO INDIRECTO

# MÉTODO INDIRECTO

 Guardar	 Refrescar	 Ver filas y columnas	 Cerrar
 Vista previa	 Guardar como...	 Copiar	 Abrir en ContaExcel
 Imprimir...	 Copiar valores		
Principal		Opciones	Ventana

<b>FLUJO DE EFECTIVO INDIRECTO</b>		Empresa	1
		Fecha inicial	01/01/2015
		Fecha final	30/06/2015
<b>Datos generales</b>			
NIT	Razón social		
865345267	MP COMPUTADORES LTDA		
Dirección	Teléfono	Cód. admón.	
CRA 25 # 65 - 42	8859745		
REPRESENTANTE	Apellidos y nombres de quien firma en calidad de declarante		
25986542	ANA MARIA GAVIRIA		
CONTADOR	Apellidos y nombres del contador o revisor fiscal		
69856855	CAMILO GARCIA		
Act. económica	Tipo contribuyente		

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Utilidad del período (31/12/2014 - 30/6/2015)	\$12.751.968
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>	
+ Depreciaciones	\$0
+ Amortizaciones	\$0
+ Provisiones	\$0
+ Ajustes por inflación	\$0

5

## EJERCICIOS PRÁCTICOS MÉTODO INDIRECTO

# EJERCICIOS: MÉTODO INDIRECTO

---

1. Se adquieren inventarios por valor de \$1.500.000 y se crea una cuenta por pagar con el proveedor.
2. Realizar abono de \$500.000 a la CXP creada en el ejercicio 1.
3. Se adquieren equipos de oficina por valor de \$2.600.000

# ¡MUCHAS GRACIAS!

[www.contapyme.com](http://www.contapyme.com)

¡A usted le brindamos conocimiento,  
a su empresa la solución!

## Soporte

Tel: 885 0810 - Cel: 314 679 8500  
jefe.soporte@contapyme.com

## Comercial

Tel: 885 0800 - Cel: 313 650 6677  
gestion.comercial@contapyme.com

Conta  
**Pyme NIF**

Agro**Win**

**InSoft**