

Señor:

JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO DE YOPAL - CASANARE

E. S. D.

Ref. Solicitud Especial de Reorganización de Pasivos
Solicitante: **JOSE JOAQUIN BERNAL VANEGAS**
Radicado: **2018-00299**

FREDY ALBERTO ROJAS RUSINQUE, mayor de edad, vecino, residente y domiciliado en la ciudad de Tunja, identificado con la cédula de ciudadanía N° 7.174.429 expedida en la ciudad de Tunja (Boyacá), Abogado en ejercicio portador de la tarjeta profesional N° 232.541 expedida por el Consejo Superior de la Judicatura, actuando como apoderado especial del señor **JOSE JOAQUIN BERNAL VANEGAS** dando cumplimiento a lo ordenado por su Despacho, por medio del presente escrito anexo al expediente los siguientes documentos:

- Actualización de los cinco (5) estados financieros con corte 1 de Enero a 31 Marzo de 2020

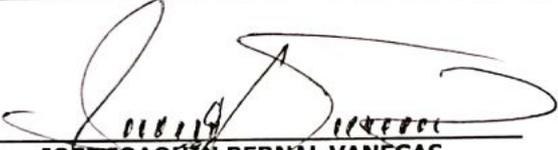
Atentamente,



FREDY ALBERTO ROJAS RUSINQUE
C.C. No 7.174.429 de Tunja - Boyacá
T.P. No. 232.541 del Consejo Superior de la Judicatura

JOSE JOAQUIN BERNAL VANEGAS
N.I.T. 74.752.937-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(cifras expresadas en pesos colombianos)
01 de Enero a 31 de Marzo de 2020

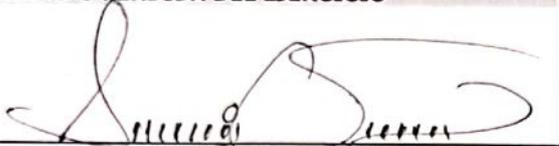
ACTIVO	NOTA	31-mar-20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2	\$ 4.850.000
CAJA		\$ 4.850.000
Caja General		4.850.000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 95.000.000
Terrenos y Construcciones		17.000.000
Enseres y Accesorios		5.000.000
Vehículos		3.000.000
Bienes Adquiridos en Arrendamiento Financiero		70.000.000
TOTAL ACTIVO		\$ 99.850.000
PASIVO		
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	\$ 77.550.689
Préstamos bancarios		60.002.588
Contratos de arrendamiento financiero		17.548.101
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5	\$ 15.926.041
Otras Cuentas por Pagar		15.926.041
TOTAL PASIVO		\$ 93.476.730
PATRIMONIO		
Capital social	6	1.523.270
Resultados del ejercicio	7	4.850.000
TOTAL PATRIMONIO		\$ 6.373.270
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		\$ 99.850.000


JOSE JOAQUÍN BERNAL VANEGAS
C.C. 74.752.937 de Aguazul


MARISEL CARVAJAL DIAZ
TP. 22141147
Contador Público

JOSE JOAQUIN BERNAL VANEGAS
N.I.T. 74.752.937-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(cifras expresadas en pesos colombianos)
01 de Enero a 31 de Marzo de 2020

INGRESOS	NOTAS	31-mar-20
VENTA DE SERVICIOS	8	\$ 8.950.000
Actividades de soldadura		\$ 8.950.000
TOTAL INGRESOS		\$ 8.950.000
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		\$ 8.950.000
GASTOS		\$ 4.100.000
GASTOS NO OPERACIONALES	9	\$ 4.100.000
Servicios		\$ 600.000
Otros gastos no operacionales		\$ 3.500.000
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 4.850.000



JOSE JOAQUIN BERNAL VANEGAS
C.C. 74.752.937 de Aguazul



MARISEL CARVAJAL DIAZ
TP. 221411-T,
Contador Público

JOSE JOAQUIN BERNAL VANEGAS

N.I.T. 74.752.937-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(cifras expresadas en pesos colombianos)

01 de Enero a 31 de Marzo de 2020

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 4.850.000
Depreciación	\$ 0
UTILIDAD AJUSTADA	\$ 4.850.000

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Entradas	\$ 4.850.000
Disminución de otras cuentas por cobrar	
Venta o Arrendamiento de Inventarios	
Préstamos bancarios a corto plazo	
Actividades de soldadura	\$ 4.850.000
Salidas	\$ 0
Cuentas por pagar comerciales	
Gastos pagados por anticipado	
Efectivo neto de las actividades de operación	\$ 4.850.000

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Entradas	\$ 0
Venta de Inversiones y/o PPyE	\$ 0
Pasivos a largo plazo	\$ 0
Salidas	\$ 0
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 0
Adquisición de Instrumentos de Deuda	\$ 0
Efectivo neto de las actividades de inversión	\$ 0

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Entradas	\$ 0
Préstamos bancarios	
Venta de Propiedad, Planta y Equipo	
Salidas	\$ 0
Reembolso de Préstamos bancarios	\$ 0
Intereses pagados	
Efectivo neto de las actividades de financiamiento	\$ 0

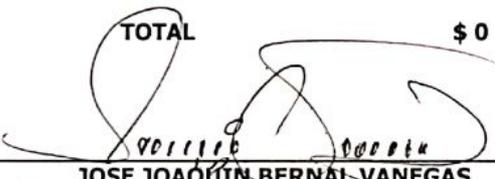
Flujo neto de efectivo y equivalente	\$ 4.850.000
Saldo inicial de efectivo y equivalente	
Saldo final de efectivo y equivalente	\$ 4.850.000


JOSE JOAQUIN BERNAL VANEGAS
C.C. 74.752.937 de Aguazul


MARISEL CARVAJAL DIAZ
TP. 221411-T
Contador Público

JOSE JOAQUIN BERNAL VANEGAS
N.I.T. 74.752.937-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(cifras expresadas en pesos colombianos)
01 de Enero a 31 de Marzo de 2020

Cuenta	01 de Enero 2020 Saldo Inicial	Aumento	Disminución	31 de Marzo 2020 Saldo Final
APORTES SOCIALES				
Cuotas o partes de interés social		\$ 1.523.270	-	\$ 1.523.270
SUBTOTAL	\$ 0	\$ 1.523.270	-	\$ 1.523.270
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Utilidad del ejercicio		4.850.000	-	\$ 4.850.000
SUBTOTAL	\$ 0	4.850.000	\$ 0	\$ 4.850.000
TOTAL	\$ 0	\$ 6.373.270	\$ 0	\$ 6.373.270


JOSE JOAQUÍN BERNAL VANEGAS
C.C. 74.752.937 de Aguazul


MARISEL CARVAJAL DIAZ
TP. 221411-T
Contador Público

JOSE JOAQUIN BERNAL VANEGAS
N.I.T. 74.752.937-1
NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
01 de Enero a 31 de Marzo de 2020

NOTA 1.
MARCO LEGAL

José Joaquín Bernal Vanegas, identificado con cédula de ciudadanía No. 74.752.937 de Aguazul, es una persona natural comerciante con capital 100% privado y domicilio principal en la Vereda Sevilla, municipio de Aguazul Casanare. Sus actividades de comercio se describen a continuación:

Según **RUT**

Actividad Principal:

4923 Transporte de carga por carretera

Actividad Secundaria:

7730 Alquiler y arrendamiento de otros tipos de maquinaria, equipo y bienes tangibles n.c.p.

Según **Cámara de Comercio**

Actividad Principal:

4923 Transporte de carga por carretera

Actividad Secundaria:

7730 Alquiler y arrendamiento de otros tipos de maquinaria, equipo y bienes tangibles n.c.p.

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB)

Para el proceso de identificación, clasificación, reconocimiento y revelación de los hechos financieros y económicos, esta persona cumple los principios, normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad.

Esta persona pertenece al **grupo 3** (NIF para MICROEMPRESAS) de acuerdo al decreto 3019 de 2013.

De acuerdo con la legislación Colombiana y la política interna de presentación de Estados Financieros del señor José Joaquín Bernal Vanegas, únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros individuales de propósito general; teniendo en cuenta que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La moneda funcional y de preparación y presentación de los Estados Financieros del señor José Joaquín Bernal Vanegas, es el peso colombiano (COP).

El señor José Joaquín Bernal Vanegas ha definido que en el cumplimiento de las NIIF, presenta un Conjunto completo de Estados Financieros, que comprende:

- Estado de Situación Financiera al final del período.
- Estado de Resultados Integral al final del período.
- Estado de Flujo de Efectivo al final del período.
- Estado de Cambios en el Patrimonio al final del período.

NOTAS de revelación al final de cada período que incluye un resumen de las políticas contables más significativas, y otra información explicativa sobre la realidad de las actividades económicas.

RESUMEN PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

El señor José Joaquín Bernal Vanegas, conserva la misma política contable de su Estado de Situación Financiera de apertura, (ESFA) en sus Estados Financieros de Transición y en sus Estados Financieros Comparativos conforme a las NIF para MICROEMPRESAS, dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

ACTIVO

Para la fecha de corte de los Estados Financieros, los activos del señor José Joaquín Bernal Vanegas estaban compuestos por:

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Para la fecha de corte de los Estados Financieros, el saldo de efectivo y equivalentes del señor José Joaquín Bernal Vanegas es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$	4.850.000
CAJA	\$	4.850.000
Caja General		4.850.000

En esta cuenta se reconocen los valores en efectivo que se tienen disponibles para su uso inmediato (liquidez), y que son mantenidos en cajas menores poseída por el señor José Joaquín Bernal Vanegas.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para la fecha de corte de los Estados Financieros, el valor de la Propiedad, planta y equipo poseída por el señor José Joaquín Bernal Vanegas es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	95.000.000
Terrenos y Construcciones		17.000.000
Enseres y Accesorios		5.000.000
Vehículos		3.000.000
Bienes Adquiridos en Arrendamiento Financiero		70.000.000

El valor de la cuenta de Propiedad, planta y equipo corresponde al valor razonable (precio que podría ser recibido al vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a una fecha de medición determinada) de los activos tangibles poseídos por el señor José Joaquín Bernal Vanegas, que son mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para ser arrendados a terceros o con propósitos administrativos; durante más de un período contable.

A continuación el detalle de los valores registrados en la Cuenta de Propiedad, Planta y Equipo:

Terrenos y Construcciones

Predio	Matrícula Inmobiliaria	Valor
50% Predio Rural Santa Helena Vereda el Retiro	470-33495	17.000.000
Total		\$ 17.000.000

Enseres y Accesorios

Detalle	Valor
Sala	\$ 800.000
Comedor	\$ 800.000
Juegos de alcoba	\$ 1.500.000
Nevera	\$ 700.000
Lavadora	\$ 700.000
Estufa	\$ 500.000
Total	\$ 5.000.000

Vehículos

Detalle	Valor
Motocicleta Akt Placa Xyp62c Modelo 2015	3.000.000
Total	3.000.000

Bienes Adquiridos en Arrendamiento Financiero

Detalle	Valor
Leasing banco Davivienda. Predio rural. Carrera 14 N 41-63 mz F lote 11	70.000.000
Total	70.000.000

NOTA 4. OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Para la fecha de corte de los Estados Financieros, el saldo de las obligaciones Financieras es el siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$	77.550.689
Préstamos bancarios		60.002.588
Contratos de arrendamiento financiero		17.548.101

El valor de la cuenta corresponde a las obligaciones contraídas con diferentes entidades financieras dentro del curso de sus negocios, así:

Préstamos bancarios

Entidad	Documento	Valor
Banco Davivienda S.A	Crediexpress Fijo 5909091600042360	\$ 60.002.588
Total		\$ 60.002.588

Contratos de arrendamiento financiero

Entidad	Documento	Valor
Banco Davivienda S.A	Leasing Habitacional N° 6009091600021668	\$ 17.548.101
Total		\$ 17.548.101

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Para la fecha de corte de los Estados Financieros, el saldo de las Cuentas Comerciales y otras Cuentas por Pagar es el siguiente:

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 15.926.041
Otras Cuentas por Pagar	15.926.041

Este valor corresponde a deudas contraídas por el señor José Joaquín Bernal Vanegas en el giro ordinario de sus negocios, que se reconocen por el valor de la Factura de Venta y/o transacción, y se detallan a continuación:

Tercero	Documento	Valor
Claro Colombia	Contrato de Compraventa N°	\$ 476.041
Fernando Carreño Vargas	Declaración Extraproceso	\$ 15.450.000
Total		\$ 15.926.041

NOTA 6. Capital Social

Para la fecha de corte de los Estados Financieros, el capital social del señor José Joaquín Bernal Vanegas se encontraba compuesto por:

Capital de Personas Naturales \$ 1.523.270

NOTA 7. Resultados del Ejercicio

El señor José Joaquín Bernal Vanegas registra por este concepto el valor de los resultados (positivos o negativos) del ejercicio al final del período o fecha de corte, producto de ejercicio de sus actividades económicas, que para la fecha de corte de los Estados Financieros es el siguiente:

Resultados del ejercicio \$ 4.850.000

NOTA 8. INGRESOS

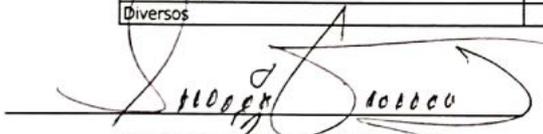
El señor José Joaquín Bernal Vanegas obtiene ingresos habituales por su actividad de soldadura. Para la fecha de corte de los Estados Financieros sus ingresos comprendían:

VENTA DE SERVICIOS	\$ 8.950.000
Actividades de soldadura	8.950.000

NOTA 9. GASTOS

Dentro del desarrollo de sus actividades, el señor José Joaquín Bernal Vanegas incurre en gastos no operacionales, que comprenden diferentes conceptos. Para la fecha de corte de los Estados Financieros sus gastos comprendían:

GASTOS	\$ 4.100.000
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 4.100.000
Servicios públicos	\$ 600.000
Diversos	\$ 3.500.000


JOSE JOAQUIN BERNAL VANEGAS
 C.C. 74.752.937 de Aguazul


MARISEL CARVAJAL DIAZ
 TP. 221411-T
 Contador Público

REPÚBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

1.118.198.198
AJAL DIAZ

78
DEL
6

[Signature]
FIRMA



República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO

22141111

MARIBEL
CARVAJAL
C.C. 1118198198
RESOLUCION INADRI 0001170
UNIVERSIDAD



FECHA 27/10/2018

DIRECTOR GENERAL

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA

230478



IMPORTE DEFECTUO

FECHA DE NACIMIENTO 28-ENE-1993

IBAGUE
(TOLIMA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.67 A+ F
ESTATURA O.S. RH SEXO

07-FEB-2011 VILLANUEVA

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

[Signature]
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS AMEL BANCHEZ FUENTES



A-0700100-00752465-F-1118198198-20161002 0046894940A 1 0783460260

[Signature]

224934

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al P.O.X. 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central De
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.



www.ibejs.com

