



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (ESF) DE APERTURA

ANEXO A

Nombre de la Institución

Expresado en Córdoba

Saldos al 01 de  
enero de 2018

<b>ACTIVO</b>	
Efectivo y Equivalente al Efectivo	
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	
Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	
Inversiones a costo amortizado	
Primas por Cobrar (neto)	
Instituciones reaseguradoras y reafianzadoras (neto)	
Otras cuentas por cobrar	
Activos no corrientes mantenidos para la venta	
Bienes recibidos en recuperación de créditos	
Participaciones en acciones	
Activos material	
Activo intangible	
Activo fiscales	
Inversiones de Beneficios Laborales	
Otros activos	
<b>PASIVOS</b>	
<b>Reservas técnicas</b>	
Reservas de Riesgo en Curso	
Reserva Matematica	
Reservas de seguros de vida con cuenta unica de inversión	
Reservas para siniestros pendientes de liquidación y/o pago	
Reservas para obligaciones pendientes de cumplir por siniestros ocurridos y no reportados	
Reservas de Contingencia	
Reservas para Riesgos Catastróficos	
Reservas de fondos por rentas y pensiones	
Reservas para obligaciones contractuales pendientes de pago	
Instituciones reaseguradoras y reafianzadoras	
Obligaciones por operaciones de seguro y fianzas	



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (ESF) DE APERTURA

ANEXO A

Nombre de la Institución

Expresado en Córdoba

Saldos al 01 de  
enero de 2018

Primas en deposito	
Deposito en garantia por fianzas expedidas	
Acreedores por Primas a devolver	
Comisiones a intermediarios de seguros	
<b>Pasivos financieros a costo amortizado</b>	
Obligaciones por emisión de deuda	
Operaciones con valores	
Obligaciones con instituciones financieras y por otros financiamientos	
Acreedores por contratos de arrendamiento financiero	
<b>Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados</b>	
<b>Pasivos fiscales</b>	
<b>Provisiones Laborales</b>	
<b>Obligaciones subordinadas y/o convertibles en capital</b>	
<b>Otros pasivos</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	
<b>Fondos propios</b>	
Capital social pagado	
Aportes a capitalizar	
Obligaciones convertibles en capital	
Reservas patrimoniales	
Resultados acumulados	
Resultados del ejercicio	
<b>TOTAL FONDOS PROPIOS</b>	
<b>Otro resultado integral neto</b>	
<b>Ajustes de Transición</b>	

Firma del Gerente General o similar

Firma del Gerente Administrativo Financiero o similar

Firma del Contador General o similar



HOJA DE TRABAJO - CONCILIACION DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA

ANEXO A-1

Nombre de la Institución

Expresado en Córdobas

COMPONENTES	Saldos al 31 de diciembre de 2017 (MUC anterior)	Reclasificaciones por conversión		Ajustes de Transición		Saldos al 01 de enero de 2018 (Nuevo Marco Contable)
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	
NUEVO MARCO CONTABLE						
<b>ACTIVO</b>						
Efectivo y Equivalente al Efectivo						
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados						
Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral						
Inversiones a costo amortizado						
Primas por Cobrar (neto)						
Instituciones reaseguradoras y reafianzadoras (neto)						
Otras cuentas por cobrar						
Activos no corrientes mantenidos para la venta						
Bienes recibidos en recuperación de créditos						
Participaciones en acciones						
Activos material						
Activo intangible						
Activo fiscales						
Inversiones de Beneficios Laborales						
Otros activos						
<b>PASIVOS</b>						
<b>Reservas técnicas</b>						
Reservas de Riesgo en Curso						
Reserva Matematica						
Reservas de seguros de vida con cuenta unica de inversión						
Reservas para siniestros pendientes de liquidación y/o pago						
Reservas para obligaciones pendientes de cumplir por siniestros ocurridos y no reportados						
Reservas de Contingencia						
Reservas para Riesgos Catastróficos						
Reservas de fondos por rentas y pensiones						
Reservas para obligaciones contractuales pendientes de pago						
Instituciones reaseguradoras y reafianzadoras						
<b>Obligaciones por operaciones de seguro y fianzas</b>						
Primas en deposito						
Deposito en garantia por fianzas expedidas						
Acreedores por Primas a devolver						
Comisiones a intermediarios de seguros						
<b>Pasivos financieros a costo amortizado</b>						
Obligaciones por emisión de deuda						
Operaciones con valores						
Obligaciones con instituciones financieras y por otros financiamientos						
Acreedores por contratos de arrendamiento financiero						
<b>Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados</b>						
<b>Pasivos fiscales</b>						



HOJA DE TRABAJO - CONCILIACION DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA

ANEXO A-1

Nombre de la Institución

Expresado en Córdobas

COMPONENTES	Saldos al 31 de diciembre de 2017 (MUC anterior)	Reclasificaciones por conversión		Ajustes de Transición		Saldos al 01 de enero de 2018 (Nuevo Marco Contable)
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	
Provisiones Laborales						
Obligaciones subordinadas y/o convertibles en capital						
Otros pasivos						
<b>PATRIMONIO</b>						
Fondos propios						
Capital social pagado						
Aportes a capitalizar						
Obligaciones convertibles en capital						
Reservas patrimoniales						
Resultados acumulados						
Resultados del ejercicio						
<b>TOTAL FONDOS PROPIOS</b>						
Otro resultado integral neto						
Ajustes de Transición						
<b>MANUAL UNICO DE CUENTAS ANTERIOR</b>						
<b>ACTIVO</b>						
Disponibilidades						
Inversiones (neto)						
Inversiones al valor Razonable con Cambios en Resultados						
Inversiones Disponibles para la Venta						
Inversiones Mantenidas hasta el Vencimiento						
Operaciones con Reportos y Valores Derivados						
<b>Cartera de Créditos (neto)</b>						
Credito con garantía de polizas						
Créditos vigentes						
Créditos prorrogados						
Créditos reestructurados						
Créditos vencidos						
Créditos en cobro judicial						
Intereses y Comisiones por Cobrar sobre Creditos						
<b>Bienes de uso, (neto)</b>						
Terrenos						
Edificios						
Mobiliario y equipo						
Vehículo						
Equipo de computacion						
Bienes tomado en arrendamiento financiero						
Otros bienes de uso						
<b>Deudores por primas y otros (neto)</b>						
Primas por cobrar						
Otros deudores						
<b>Instituciones reaseguradoras y reafianzadoras (neto)</b>						
<b>Inversiones permanentes en acciones</b>						
<b>Inversiones de beneficios laborales</b>						
<b>Otros activos</b>						
<b>PASIVO</b>						
<b>Reservas técnicas</b>						
Reservas de riesgo en curso						
Reservas matematicas						
Reservas de seguros de vida con cuenta unica de inversion						
Reservas para siniestros pendientes de liquidacion y/o pago						
Reservas para obligaciones pendientes de cumplir por siniestros ocurridos y no reportados						
Reservas de contingencia						
Reservas para riesgos catastroficos						
Reservas de fondos por rentas y pendientes						
Reservas para obligaciones contractuales pendientes de pago						



HOJA DE TRABAJO - CONCILIACION DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA

ANEXO A-1

Nombre de la Institución

Expresado en Córdobas

COMPONENTES	Saldos al 31 de diciembre de 2017 (MUC anterior)	Reclasificaciones por conversión		Ajustes de Transición		Saldos al 01 de enero de 2018 (Nuevo Marco Contable)
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	
<b>Acreedores contractuales</b>						
Primas en deposito						
Deposito en garantia por fianzas expedidas						
Acreedores por primas a devolver						
<b>Instituciones reaseguradoras y reafianzadoras</b>						
<b>Pasivos financieros</b>						
Prestamos por pagar						
Operaciones con valores y derivados						
Operaciones con instrumentos financieros derivados						
Obligaciones subordinadas y/o convertibles en capital						
<b>Reservas para beneficios laborales</b>						
<b>Acreedores diversos</b>						
<b>Otros pasivos</b>						
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital social suscrito pagado						
Capital social suscrito no pagado						
Acciones en tesoreria						
Capital donado						
Aporte patrimoniales no capitalizables						
Obligaciones convertibles en capital						
Ajustes al patrimonio						
Reservas patrimoniales						
Resultados acumulados de ejercicios anteriores						
Resultados del presente ejercicio						
<b>TOTAL</b>						

Firma del Gerente General o similar

Firma del Gerente Administrativo Financiero o similar

Firma del Contador General o similar



COMPROBANTES CONTABLES - AJUSTES DE TRANSICION (ESF APERTURA)			
No.	Cuenta	Estado de Situación Financiera	
		Debe	Haber
	<u>Activo</u> Grupo Cuenta		
	<u>Patrimonio</u> Grupo Cuenta		
	Para registrar los ajustes de transición al nuevo marco contable		
	TOTALES	0.00	0.00



COMPROBANTES CONTABLES - RECLASIFICACIONES (ESF APERTURA)			
No.	Cuenta	Estado de Situación Financiera	
		Debe	Haber
	<u>Activo</u> Grupo Cuenta		
	<u>Activo</u> Grupo Cuenta		
	Para registrar las reclasificaciones al nuevo marco contable		
	TOTALES	0.00	0.00