

AUTORIDAD DE
SUPERVISIÓN DEL
SISTEMA FINANCIERO
ASFI

**MANUAL DE
ENVIO DE
INFORMACION
FINANCIERA
A TRAVES DE
MEDIOS
ELECTRONICOS
EMISORES**



Jefatura de Tecnologías
de Información y Comunicación
Administración de Control y Operaciones

**MANUAL DE ENVIO DE INFORMACION FINANCIERA
A TRAVES DE MEDIOS ELECTRONICOS
EMISORES****1. Introducción****1.1 Objetivos**

La Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero(ASFI), pone a disposición de las Empresas Emisoras, registradas en el RMV, con excepción de las entidades de intermediación financiera, compañías de seguro y municipalidades, el manual del Sistema de Información Financiera, con el objetivo de brindar la información necesaria para que las mismas envíen la información requerida por la ASFI a través de medios electrónicos.

Asimismo, el manual sirve de guía en los procedimientos establecidos para la utilización adecuada de los sistemas de información que se vayan implantando.

1.2 Contenido

El presente manual contiene las instrucciones que deben seguir los emisores para la preparación y envío de información hacia la ASFI. Asimismo, se explican los procedimientos y estándares de comunicaciones para la transferencia de la mencionada información.

Los sistemas que apoyan este proceso se explican en los niveles generales y se presentan todas las tablas y diseños necesarios para cumplir con las normas y procedimientos de este manual.

1.3 Actualizaciones

La información contenida en el manual será actualizada vía el reemplazo o adición de hojas al mismo.

Emisores, que será remitida a las entidades supervisadas con su correspondiente instructivo.

En el caso de alguna modificación, se reemplazará la(s) página(s) a las que se refiera la misma, considerando el estándar: MSIV-XX, que se especifica en el final de cada página y al lado derecho.

Para las inclusiones de páginas nuevas se tomará el número 00 del formato MSIV-XX-00 y se irá agregando un correlativo a cada página que se incluya.

MSIV : Significa manual de sistema de información financiera y

XX : Es el número de página del manual.

00 : Es el número de página adicional, aplicable para inclusiones.

2. Nombre de las Tablas para el Sistema de Información Financiera

La entidad reportará la información bajo la estructura definida por la ASFI, la misma que está compuesta por tablas o archivos cuyo nombre deberá tener el siguiente formato:

Formato del nombre de las Tablas:

STAAAAMM.CCC

donde:

S	=	Sistema V Información Valores
T	=	Código de tabla dentro del sistema
AAAA	=	El año correspondiente al reporte de datos
MM	=	Mes correspondiente al reporte de datos
CCC	=	Sigla de la entidad, de acuerdo a la tabla de entidades

Ejemplo: a marzo 2002

S	=	V
T	=	A Tabla de Balance General
	=	B Tabla del Estado de Pérdidas y Ganancias
	=	C Tabla de Notas Tipo A
	=	D Tabla de Notas Tipo B
	=	E Tabla de Notas Tipo C
	=	F Tabla de Notas Tipo D
	=	G Tabla de Notas Tipo E
	=	H Tabla de Notas Tipo F
	=	I Tabla de Notas Tipo G
	=	J Tabla de Notas Tipo H
	=	K Tabla de Evolución de Patrimonio
	=	L Tabla de Flujo Efectivo
	=	M Tabla de Descripción de Notas
	=	N Tabla de Información General

AAAA	=	2002 (Año 2002)
MM	=	06 (junio)
CCC	=	Sigla de la entidad reportante

Ejemplos

VA200206.ADI	Tabla de Balance General de Aguas del Illimani correspondiente al mes de junio de 2002.
VC200206.COR	Tabla de Notas del tipo A de Corani correspondiente al mes de junio de 2002.
VK200206.ELP	Tabla de Evolución de Patrimonio de Electricidad de La Paz correspondiente al mes de junio del 2002.
VL200206.FAN	Tabla de Flujo Efectivo de Fábrica Nacional de Cemento S.A. correspondiente al mes de junio de 2002.

3. Información requerida de las Entidades Supervisadas

La información de Estados Financieros de los emisores será presentada trimestralmente, es decir, a marzo; a junio; a septiembre y a diciembre, en el plazo de treinta (30) días contados desde la fecha de cierre del respectivo trimestre.

La forma de envío de información será a través del Módulo de Envío de Información. En caso de contingencia los archivos deberán ser enviados a través de correo electrónico a la dirección: ivifemrec@asfi.gob.bo. Se deberá acompañar un informe técnico explicando el error presentado a fin de que la ASFI pueda solucionarlo.

Las especificaciones de los archivos de las tablas requeridas son las siguientes:

- Archivos en formato ASCII
- Campos separados por pipes (ya sea numérico o alfanumérico)
- Registros separados por líneas
- Para los números, se utilizará el punto para los decimales y **no** se utilizará separador de miles.
- Para los campos que no tienen información se utilizará lo siguiente: para los campos alfanuméricos, vacío (|), y cero (|0|) para los campos numéricos.

Algunas consideraciones son:

- Identificar la sigla de la entidad de acuerdo al Anexo A
- Especificar la fecha de cierre del mes que se envía
- La información será rechazada si las cuentas no se encuentran en el correspondiente formato, según anexos B, C, D, E, F, G, H, I, J, K y L.

3.1 Tabla de Balance General – Archivo: VAAAAAMM.CCC

Contiene la información de Balance General.

TABLA DE BALANCE GENERAL – VAAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa su Balance General.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta el Balance General.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
cOrden	Integer	Orden en el que aparecen las cuentas	100, 110, etc.

		incluyendo los títulos.	
cCuenta	Char(3)	Cuenta contable, según formato establecido	101, 128, etc. Lista adjunta, Anexo B
cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable	0 1,2,3
cCuentaPadre	Char(3)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	100, 110, 120, etc.
tCuenta	Char(80)	Descripción de la Cuenta contable.	Activo Bienes Arrendables, etc.
cNota	Char(3)	Código de la nota correspondiente a la cuenta	Si no tiene nota 1, 2, etc. Correspondiente a la cuenta
mSaldoActual	Decimal(18,2)	Monto del saldo Actual del mes correspondiente.	0, 8
mSaldoAnterior	Decimal(18,2)	Monto del saldo del trimestre Anterior al mes correspondiente.	24564, 0
fInformacionAnterior	Date	Contiene la fecha del Saldo del trimestre anterior.	2002-03-31 aaaa-mm-dd

Ejemplos:

ADI|2002-06-30|110|110|2|100|ACTIVO CORRIENTE|24550|24555.00|2002-03-31

FAN|2002-06-30|111|111|3|110|DISPONIBILIDADES|451200|63373.00|2002-03-31

3.2 Tabla del Estado de Pérdidas y Ganancias – Archivo: VBAAAAMM.CCC

Contiene la información del Estado de Pérdidas y Ganancias.

TABLA DEL ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS – VBAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa su Estado de Pérdidas y Ganancias.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta el Estado de Pérdidas y Ganancias.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
cOrden	Integer	Indica el orden en que va la cuenta.	1, 2, 3, etc.
cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable.	0 1,2,3
cCuenta	Char(3)	Cuenta contable, según formato establecido.	1, 2, 3, etc. Lista adjunta, Anexo B
cCuentaPadre	Char(3)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	3, 6, etc.
tCuenta	Char(60)	Descripción de la Cuenta contable.	Resultado Bruto Rendimiento por Inversiones, etc.
cNota	Char(3)	Código de la nota correspondiente a la cuenta.	Si no tiene nota 1, 2, etc. Correspondiente a la cuenta
mSaldoActual	Decimal(18,2)	Monto del saldo Actual del mes correspondiente.	0, 8
mSaldoAnterior	Decimal(18,2)	Monto del saldo del trimestre Anterior al mes	24564, 0

		correspondiente.	
fInformacionAnterior	Date	Contiene la fecha del Saldo del trimestre anterior.	2002-03-31 aaaa-mm-dd

Ejemplo:

PLR|2002-06-30|3|2|512|510| Costo de Ventas y Servicios|27|24550.00|24555.00|2002-03-31

3.3 Tabla Notas Tipo A – Archivo: VCAAAAMM.CCC

Contiene la información de las notas 1, 2 y 33 correspondientes a los Estados Financieros.

TABLA DE NOTAS A – VCAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa las notas de Tipo A correspondientes a sus Estados Financieros.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta el Estado Financiero.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
cNota	Char(3)	Código de la nota correspondiente a la cuenta.	1, 2 o 33
cCuenta	Char(3)	Cuenta contable, según formato establecido.	1, 2, 3, etc. Ver Anexo C.
tCuenta	Char(255)	Descripción de la Cuenta contable.	Naturaleza y Objeto de la Sociedad
tDescripcion	memo	Texto descriptivo de la nota. El texto no debe contener comas ni comillas. El objetivo de las notas a los estados financieros es proveer información complementaria acerca de las diferentes cuentas que lo conforman.	(Para la nota 1) Debe mencionarse en forma concreta los aspectos

			relacionados a la Naturaleza y objeto de la Sociedad.
--	--	--	---

Ejemplo:

ADI|2002-06-30|1|1|Naturaleza y Objeto de la Sociedad|Deben mencionarse en forma los aspectos relacionados a la Naturaleza y objeto de la Sociedad.

3.4 Tabla Notas Tipo B – Archivo: VDAAAAMM.CCC

Contiene la información de las notas 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10B, 14, 15A, 16A, 17, 18, 19, 20, 21, 22OS, 22SA, 23OS, 23SA, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31 y 32 correspondientes a los Estados Financieros.

TABLA DE NOTAS B – VDAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
RowId	autonumérico	Identificador único.	1, 2, 3, etc.
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa las notas de Tipo B correspondientes a sus Estados Financieros.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta el Estado Financiero.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
tTipoCuenta	Char(2)	Indica si la cuenta es de Corto Plazo (CP), Largo Plazo (LP) o no corresponde (NA).	CP Corto Plazo LP Largo Plazo NA No Corresponde
cCuentaldem	Char(3)	Para fines de Reporte, Cuenta contable Ídem tanto para Corto Plazo como para Largo Plazo, según formato establecido.	1, 2, 3, etc.
tCuentaldem	Char(60)	Para fines de Reporte, Descripción Ídem de la Cuenta contable.	Inversiones,

			Depósitos en Bs., etc.
cCuentaPadre	Char(3)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	3, 6, etc.
cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable.	0 1,2,3
cNota	Char(3)	Código de la nota correspondiente a la cuenta.	3, 4, 6, 7, 8, 9, 10B, 14, 15A, 16A, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31 y 32
cOrden	Integer	Orden en el que aparecen las cuentas incluyendo los títulos.	111000000, etc
cCuenta	Char(10)	Cuenta contable, según formato establecido para las notas.	Nota 3 Ver Anexo D Nota 4 Ver Anexo D Nota 6 Ver Anexo D Nota 7 Ver Anexo D Nota 8 Ver Anexo D Nota 9 Ver Anexo D Nota 10B Ver Anexo D Nota 14 Ver Anexo D Nota 15A Ver Anexo D Nota 16A Ver Anexo D Nota 17 Ver Anexo D Nota 18 Ver Anexo D Nota 19 Ver Anexo D Nota 20 Ver Anexo D Nota 21 Ver Anexo D Nota 22 Ver Anexo D Nota 23 Ver Anexo D Nota 24 Ver Anexo D Nota 25 Ver Anexo D Nota 26 Ver Anexo D Nota 27 Ver Anexo D Nota 28 Ver Anexo D Nota 29 Ver Anexo D Nota 30 Ver Anexo D Nota 31 Ver Anexo D Nota 32 Ver Anexo D
tCuenta	Char(60)	Descripción de la Cuenta contable.	Inversiones CP, Depósitos en Bs., etc.
mSaldoAnterior	Decimal(18,2)	Monto del saldo del trimestre Anterior al mes correspondiente.	0, 24564
mSaldoActual	Decimal(18,2)	Monto del saldo Actual del mes correspondiente.	0, 8

fInformacionAnterior	Date	Contiene la fecha del Saldo del trimestre anterior.	2002-03-31 aaaa-mm-dd
----------------------	------	---	-----------------------

Ejemplo:

1|INT|2002-06-30|NA||| 111011|6|3| 11101102| 11101102|Bancos M/N|100.00|656.00|2002-03-31

3.5 Tabla Notas Tipo C – Archivo: VEAAAAMM.CCC

Contiene la información de la nota 15B correspondiente a los Estados Financieros. Contiene las condiciones de cada Préstamo.

TABLA DE NOTAS C – VEAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
RowId	autonumérico	Identificador único.	1, 2, 3, etc.
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa las notas de Tipo C correspondientes a sus Estados Financieros.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta su Estado Financiero.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable.	0 1,2,3
cCuentaPadre	Char(3)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	3, 6, etc.
cNota	Char(3)	Código de la nota correspondiente a la cuenta.	15B
cOrden	Integer	Orden en el que aparecen las cuentas incluyendo los títulos.	111000000, etc
cCuenta	Char(60)	Cuenta contable, según formato establecido para las notas.	Nota 15B Ver anexo H
tCuenta	Char(60)	Descripción de la Cuenta contable.	Documentos a pagar a

			terceros
fDesembolso	Date	Fecha de Desembolso del préstamo.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
mPrestado	Decimal(18,2)	Monto del Préstamo, expresado en Bolivianos.	24654
qPlazo	Char(20)	Plazo del Préstamo.	365 días, 3 años, etc.
cMoneda	Char(2)	Código de moneda del préstamo.	MN Bolivianos. MV Bolivianos con Mantenimiento de Valor. ME Dólares Estadounidenses. UF Bolivianos indexados a la Unidad de Fomento de Vivienda. EU EURO.
pTasaInteres	Char(20)	Tasa de Interés del Préstamo	16%, Tasa Variable, Tasa Libor, etc

Ejemplo:

1|SBC|2001-12-31|6|999|15B|99901|99901|Banco A tipo de préstamo 1|2002-05-15|41321.00|90|ME|10%

2|SBC|2001-12-31|6|999|15B|99902|99902|Banco A tipo de préstamo 2|2002-05-15|5354.00|90|ME|10%

3.6 Tabla Notas Tipo D – Archivo: VFAAAAMM.CCC

Contiene la información de las notas 12 y 13 correspondientes a los Estados Financieros.

TABLA DE NOTAS D – VFAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
RowId	autonumérico	Identificador único.	1, 2, 3, etc.
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa las notas de Tipo D correspondientes a sus Estados Financieros.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta su Estado Financiero.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable.	0 1,2,3
cCuentaPadre	Char(3)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	3, 6, etc.
cNota	Char(3)	Código de la nota correspondiente a la cuenta.	12 y 13
cOrden	Integer	Orden en el que aparecen las cuentas incluyendo los títulos.	111000000, etc
cCuenta	Char(60)	Cuenta contable, según formato establecido para las notas.	Nota 12 Ver Anexo F Nota 13 Ver Anexo F
tCuenta	Char(60)	Descripción de la Cuenta contable.	Documentos a pagar a terceros
mValorActivoActual	Decimal(18,2)	Monto del Activo del mes correspondiente.	0, 8
mAmortizacionAcumuladaActual	Decimal(18,2)	Monto de la Amortización Acumulada del mes	0, 8

		correspondiente.	
mValorResidualActual	Decimal(18,2)	Monto del Valor Residual del mes correspondiente.	0, 8
mValorActivoAnterior	Decimal(18,2)	Monto del Activo del trimestre Anterior al mes correspondiente.	0, 24564
mAmortizacionAcumuladaAnterior	Decimal(18,2)	Monto de la Amortización Acumulada del trimestre Anterior al mes correspondiente.	0, 24564
mValorResidualAnterior	Decimal(18,2)	Monto del Valor Residual del trimestre Anterior al mes correspondiente.	0, 24564
fInformacionAnterior	Date	Contiene la fecha del Saldo del trimestre anterior.	2002-03-31 aaaa-mm-dd

Ejemplo:

1|SBC|2001-12-31|3|126|12|12600000|126|ACTIVOS INTANGIBLES|2424.00|-12321.00|12132.00|60.00|-12.00|48.00|2001-09-30

3.7 Tabla Notas Tipo E – Archivo: VGAAAAMM.CCC

Contiene la información de la nota 16B correspondiente a los Estados Financieros.

TABLA DE NOTAS E – VGAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
RowId	autonumérico	Identificador único.	1, 2, 3, etc.
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa las notas de Tipo E correspondientes a sus Estados Financieros.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta su Estado Financiero.	2002-06-30 aaaa-mm-dd

cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable.	0 1,2,3
cNota	Char(3)	Código de la nota correspondiente a la cuenta.	16B
cOrden	Integer	Orden en el que aparecen las cuentas incluyendo los títulos.	111000000, etc
cCuenta	Char(60)	Cuenta contable, según formato establecido para las notas.	Nota 16B Ver Anexo G
cCuentaPadre	Char(3)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	3, 6, etc.
tCuenta	Char(30)	Serie Emitida.	Serie A, Serie B, etc.
fEmision	Date	Fecha de la Emisión.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
mEmitido	Decimal(18,2)	Monto Emitido de la Serie.	24654
qPlazo	Integer	Plazo de la Emisión.	365
cMoneda	Char(2)	Código de moneda de la emisión.	MN Bolivianos. MV Bolivianos con Mantenimiento de Valor. ME Dólares Estadounidenses. UF Bolivianos indexados a la Unidad de Fomento de Vivienda. EU EURO.
pTasaInteres	Char(20)	Tasa de Interés al mes correspondiente.	16, 8,etc

Ejemplo:

1|SBC|2001-12-31|6|16B|99901|99901|999|Emisión 1|2002-05-15|121351.00|180|ME|10%

3.8 Tabla Notas Tipo F – Archivo: VHAAAAMM.CCC

Contiene la información de las notas 15C, 16C correspondientes a los Estados Financieros.

TABLA DE NOTAS F – VHAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
RowId	autonumérico	Identificador único.	1, 2, 3, etc.
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa las notas de Tipo F correspondientes a sus Estados Financieros.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta su Estado Financiero.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
cNota	Char(3)	Código de la nota correspondiente a la cuenta.	15C y 16C
cOrden	Integer	Orden en el que aparecen las cuentas incluyendo los títulos.	111000000, etc
cCuenta	Char(60)	Cuenta contable, según formato establecido para las notas.	Nota 15C Ver Anexo I Nota 16C Ver Anexo I
cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable.	0 1,2,3
cCuentaPadre	Char(3)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	3, 6, etc.
tCuenta	Char(60)	Descripción de la Cuenta contable.	Documentos por pagar a Accionistas
mperiodo1	Decimal(18,2)	Monto amortización Periodo 1.	54445
mperiodo2	Decimal(18,2)	Monto amortización Periodo 2.	24654
mperiodo3	Decimal(18,2)	Monto amortización Periodo 3.	365
mperiodo4	Decimal(18,2)	Monto amortización Periodo 4.	777878

Ejemplo:

1|SBC|2001-12-31|15C|99900|999|5||AMORTIZACIONES A REALIZAR|||

2|SBC|2001-12-31|15C|99901|99901|6|999|Banco A tipo de préstamo

1|145465.00|246354.00|3454.00|43453.00

3|SBC|2001-12-31|15C|99902|99902|6|999|Banco A tipo de préstamo 2|1254.00|2453.00|32354.00|4435.00

3.9 Tabla Notas Tipo G – Archivo: VIAAAAMM.CCC

Contiene la información de la nota 5 correspondientes a los Estados Financieros.

TABLA DE NOTAS G – VIAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
RowId	autonumérico	Identificador único.	1, 2, 3, etc.
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa las notas de Tipo G correspondientes a sus Estados Financieros.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta su Estado Financiero.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
cNota	Char(3)	Código de la nota correspondiente a la cuenta.	5
cOrden	Integer	Orden en el que aparecen las cuentas incluyendo los títulos.	111000000, etc
cCuenta	Char(60)	Cuenta contable, según formato establecido para las notas.	Nota 5 Ver Anexo E
cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable.	0 1,2,3
cCuentaPadre	Char(3)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	3, 6, etc.
tCuenta	Char(60)	Descripción de la Cuenta contable.	Monto de Participación
pParticipacionActual	Char(50)	Participación Actual en porcentaje.	10%

pParticipacionAnterior	Char(50)	Participación Anterior en porcentaje.	10%
mSaldoAnterior	Decimal(18,2)	Monto del saldo del trimestre Anterior al mes correspondiente.	0, 24564
mSaldoAnteriorActual	Decimal(18,2)	Monto del saldo Actual del mes correspondiente.	0, 8
fInformacionAnterior	Date	Contiene la fecha del Saldo del trimestre anterior.	2002-03-31 aaaa- mm-dd

Ejemplo:

1|SBC|2001-12-31|5|12200000|122|3|122|INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O
VINCULADAS|||11654.00|6564.00|2001-09-30

2|SBC|2001-12-31|5|12201000|122010|4|122|Empresas Relacionadas|||11243.00|654.00|2001-09-30

3.10 Tabla Notas Tipo H – Archivo: VJAAAAMM.CCC

Contiene la información de las notas 10A y 11 correspondientes a los Estados Financieros.

TABLA DE NOTAS H – VJAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
RowId	autonumérico	Identificador único.	1, 2, 3, etc.
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa las notas de Tipo H correspondientes a sus Estados Financieros.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta su Estado Financiero.	2002-06-30 aaaa- mm-dd
cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable.	0 1,2,3
cCuentaPadre	Char(3)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	3, 6, etc.
cNota	Char(3)	Código de la nota correspondiente a la cuenta.	10A y 11 Ver Anexo J
cOrden	Integer	Orden en el que aparecen las cuentas incluyendo los títulos.	111000000, etc
cCuenta	Char(60)	Cuenta contable, según formato establecido para las notas.	Nota 10A Nota 11
tCuenta	Char(60)	Descripción de la Cuenta contable.	Documentos a pagar a Accionistas
mValorActivoActual	Decimal(18,2)	Monto del Valor Activo Actual del mes correspondiente.	0, 8
mDepreciacionAcumuladaActual	Decimal(18,2)	Monto de la Depreciación Acumulada del mes correspondiente.	0, 8

mValorResidualActual	Decimal(18,2)	Monto del Valor Residual del mes correspondiente.	0, 8
mValorActivoAnterior	Decimal(18,2)	Monto del Valor Activo del trimestre Anterior al mes correspondiente.	0, 24564
mDepreciacionAcumuladaAnterior	Decimal(18,2)	Monto de la Depreciación Acumulada del trimestre Anterior al mes correspondiente.	0, 24564
mValorResidualAnterior	Decimal(18,2)	Monto del Valor Residual del trimestre Anterior al mes correspondiente.	0, 24564
fInformacionAnterior	Date	Contiene la fecha del Saldo del trimestre anterior.	2002-03-31 aaa- mm-dd

Ejemplo:

1|SBC|2001-12-31|3|124|10A|12400000|124|ACTIVO FIJO NETO|40243.00|-
145465.00|2653465.00|36546.00|-1854546.00|185646.00|2001-09-30

3.11 Tabla de Evolución de Patrimonio – Archivo: VKAAAAMM.CCC

Contiene la información de Evolución de Patrimonio. Debe mencionarse la variación registrada entre los períodos reportados.

TABLA DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO – VKAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
RowId	autonumérico	Identificador único.	1, 2, 3, etc.
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa su Evolución de Patrimonio.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta su Evolución de Patrimonio.	2002-06-30 aaa- mm-dd
cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable.	0 1,2,3
cCuenta	Char(5)	Cuenta contable, según formato establecido.	101,102, etc.

			Ver Anexo K
cCuentaPadre	Char(5)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	3, 6, etc.
tCuenta	Char(60)	Descripción de la Cuenta contable.	Saldos al 31 de diciembre de 1998
nAcciones	Integer	Número de Acciones.	2443, 2400, etc.
mCapitalOrdinarias	Decimal(18,2)	Monto del Capital de Acciones Ordinarias.	0, 8
mCapitalPreferidas	Decimal(18,2)	Monto del Capital de Acciones Preferidas.	0, 8
mTotalCapital	Decimal(18,2)	Monto del Capital Total.	0, 24564
mAportesCapitalizar	Decimal(18,2)	Monto de Aportes a Capitalizar.	0, 24564
mPrimasEmision	Decimal(18,2)	Monto de Emisión de Primas.	0, 8
mReservaLegal	Decimal(18,2)	Monto de la Reserva Legal.	0, 24564
mOtrasReservas	Decimal(18,2)	Monto de Otras Reservas.	0, 24564
mAjusteGlobalPatrimonio	Decimal(18,2)	Ajuste Global al Patrimonio.	0, 24564
mRevaluoTecnico	Decimal(18,2)	Monto de Revaluo Técnico.	0, 24564
mResultadosAcumulados	Decimal(18,2)	Monto de los Resultados Acumulados.	0, 8
mTotal	Decimal(18,2)	Monto Total.	0, 24564
fInformacionAnterior	Date	Contiene la fecha del Saldo del trimestre anterior.	2002-03-31 aaa- mm-dd

Ejemplo:

1|SBC|2001-12-31|1|100|199|Saldos al 31 de diciembre del 2001
|100.20|256443.20|356.00|55676.00|1654.50|165445.50|156465.60|145645.60|154.50|154.60|154.00|1245.
20|2001-09-30

3.12 Tabla de Flujo Efectivo – Archivo: VLAAAAMM.CCC

Contiene el Flujo Efectivo.

TABLA DE FLUJO EFECTIVO – VLAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa su Flujo efectivo.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta el Flujo Efectivo.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
cNivel	Integer	Nivel al que pertenece la cuenta contable.	0 1,2,3
cCuenta	Char(5)	Cuenta contable, según formato establecido.	101,102, etc. Ver Anexo L
cCuentaPadre	Char(5)	Cuenta Padre a la que pertenece la Cuenta Contable.	3, 6, etc.
tCuenta	Char(60)	Descripción de la Cuenta contable.	Saldos al 31 de diciembre de 1998
mSaldoAnterior	Decimal(18,2)	Monto del saldo del trimestre Anterior al mes correspondiente.	24564, 0
mSaldoActual	Decimal(18,2)	Monto del saldo Actual del mes correspondiente.	0, 8
fInformacionAnterior	Date	Contiene la fecha del Saldo del trimestre anterior.	2002-03-31 aaaa-mm-dd

Ejemplo:

1|SBC|2001-12-31|0|101||FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS|46.20|564.00|2001-09-30

3.13 Tabla de Descripción de las Notas – Archivo: VMAAAAMM.CCC

Contiene la descripción de las Notas.

TABLA DE DESCRIPCIÓN DE LAS NOTAS – VMAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa la descripción de sus Notas.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta su Estado Financiero.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
cNota	Char(4)	Código de Nota, justificada a la derecha.	1, 2, 3, etc
cNota1	Char(4)	Código de Nota.	1, 2, 3, etc
tNota	Char(60)	Nombre de la Nota.	3, 6, etc
cTabla	Char(22)	Nombre de la Tabla que contiene la Nta.	iftNotasA, iftNotasB, etc
tExplicacion	Memo	Explicación a la Nota.	Prima por Emisión de Acciones Es una reserva especial que se origina en la negociación realizada por la emisión de acciones ...

Ejemplo:

SBC|2001-12-31|23SA|23SA|APORTES NO CAPITALIZADOS SOCIEDAD ANÓNIMA|iftNotasB|Prima por Emisión de Acciones Es una reserva especial que se origina en la negociación realizada por la emisión de acciones

3.14 Tabla de Información General – Archivo: VNAAAAMM.CCC

Contiene información general.

TABLA DE INFORMACIÓN GENERAL – VNAAAAMM.CCC			
Nombre del Campo	Tipo de Dato	Descripción	Ejemplos
cEntidad	Char(3)	Sigla de la Entidad que informa.	ADI Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
tNombre	Char(200)	Nombre de la Entidad que informa.	Aguas del Illimani S.A. Lista adjunta de Siglas de Emisores. Ver Anexo A.
fInformacion	Date	Contiene la fecha del último día del mes al que se presenta su Estado Financiero.	2002-06-30 aaaa-mm-dd
mTipoCambioActual	Decimal(5,2)	Contiene el tipo de cambio de la fecha de fInformacion.	7.60
mTipoCambioAnterior	Decimal(5,2)	Contiene el tipo de cambio de la fecha de fInformacionAnterior.	7.58
fInformacionAnterior	Date	Contiene la fecha del trimestre anterior.	2002-03-31 aaaa-mm-dd
tClave	Char(8)	Clave de Ingreso al módulo de mantenimiento.	1, etc
tResponsable	Char(50)	Nombre del responsable de los Estados Financieros.	Juan Bellido, etc.
tCargoResp	Char(50)	Cargo del Responsable.	Contador General, etc.
tRegistro	Char(50)	Registro de Contador.	547641, etc.
tRepresentanteLegal	Char(50)	Nombre del Representante Legal.	Sebastián Robles, etc.
tCargoRepresentante	Char(50)	Cargo del Representante Legal.	Gerente General, etc.

Ejemplo:

ADI|AGUAS DEL ILLIMANI S.A.|2002-12-31|7.5|7.35|2002-09-30|1|JOSE SANTOS|JEFE DEL AREA DE ADMINISTRACION DE LOS RECURSOS|CADEB-0999|HUGO ROBLES|GERENTE COMERCIAL

4. Aspectos tecnológicos en el desarrollo de los sistemas

Arquitectura

Se ha definido la arquitectura tecnológica que soportará el Sistema de Información Financiera, tanto a nivel de software como a nivel de hardware.

Dentro del esquema tecnológico se ha establecido lo siguiente:

- a) Base de datos de tipo Relacional
- b) Procesamiento distribuido
- c) Seguridad y consistencia de información
- d) Herramientas de Hardware y software

a) Base de datos de tipo Relacional

La ASFI internamente ha elegido como herramienta una base de datos, que permite establecer, en forma óptima, las relaciones entre los datos de las operaciones.

Los nuevos modelos contemplan el uso de una base de datos relacional, que permita flexibilidad para la consulta y la generación de productos, así como para la integración de diferentes paquetes y otras necesidades.

b) Procesamiento distribuido

Para este efecto se tiene previsto lo siguiente:

La captura y validación de los datos, la recepción y actualización de la base de datos se realizará en la Dirección de Valores.

La generación de los resultados para las diferentes áreas serán procesos que se ejecutarán en los equipos principales de procesamiento de datos, en forma rutinaria.

La Generación de productos no Rutinarios se realizará en las estaciones inteligentes de cada usuario.

c) Seguridad y Consistencia de Información

Este tópico consta de los siguientes puntos:

Seguridad en la entidad supervisada (Captura).

Seguridad en el envío de la información (Transmisión).

Seguridad (Consistencia-Integridad) de la base de datos en la Dirección de Valores.

Seguridad en el envío y recepción de información electrónica

En el proceso de transmisión electrónica de información entre la ASFI y las entidades supervisadas, existirán controles de hardware y software para que la transmisión sea realizada con todas las medidas de seguridad que garanticen la integridad de la información que es enviada.

Este proceso está respaldado por el protocolo de transmisión a utilizarse y el medio adecuado para la fácil interconexión entre los servidores, los diferentes canales por los cuales llegará la información, y los controles de transmisión que posibilitan los equipos adquiridos.

Asimismo, el sistema contemplará un módulo de recepción de datos desarrollado con el objeto de controlar los datos que están siendo recibidos.

Estos servicios nos permitirán detectar errores en la transmisión para así poder solicitar un reenvío de la misma.

Seguridad y Consistencia-Integridad de la Base de datos

Se cuenta con un servidor de datos principal que estará a disposición de todas las áreas y los usuarios que tengan permiso para acceso a estos servicios. Existe un control a nivel de Unidad lógica (LUW) que permitirá que la información sea consistente e íntegra en toda la Base de datos, permitiendo que los datos sean actualizados de forma integral en todas las tablas que lo contienen.

Asimismo, se establece un mecanismo de seguridad por perfiles de usuarios, donde sólo los usuarios autorizados tengan acceso a la información que le corresponde, definiéndose para esto niveles de seguridad de acuerdo a las labores que se desarrollan dentro de la Dirección de Valores y en las entidades supervisadas.

d) Herramientas tecnológicas a utilizarse (Hardware-Software)

Los principales equipos con los que se cuenta son:

Hardware

Cualquier Browser de navegación en Internet para utilización en las Consultas
Correo electrónico
Software de comunicaciones y seguridad

5. Reglamento y Procedimientos del Sistema de Información
RMSI - 001 De la responsabilidad de la información
001.1) La responsabilidad en los datos enviados a la Dirección de Valores

La entidad supervisada es responsable del contenido, validación y envío de los datos hacia la Dirección de Valores.

001.2) La validación de datos

Se cuenta con un sistema de validación para ayudar a la misma, sin embargo la validación de los datos que se envían a la ASFI es de responsabilidad exclusiva de las entidades supervisadas.

RMSI - 002 De Los plazos de entrega de información

La información de Estados Financieros de los emisores será presentada trimestralmente, es decir, a marzo; a junio; a septiembre y a diciembre, en el plazo de treinta (30) días contados desde la fecha de cierre del respectivo trimestre.

INFORMACION REPORTADA POR LA ENTIDAD SUPERVISADA DEL SISTEMA ACTUAL:

Para el nuevo Proyecto de sistemas se tendrán que reportar los datos de acuerdo a lo siguiente:

NUEVOS PROYECTOS	ARCHIVO	DESCRIPCION	FECHA TOPE
Sistema de Información Financiera	VTAAAAMM.BBB	Datos de los archivos de los Estados Financieros	Datos trimestrales en el plazo de treinta (30) días contados desde la fecha de cierre del respectivo trimestre.

RMSI - 003: Los medios de transmisión**003.1) La transmisión de los datos hacia la ASFI**

La transmisión de datos desde las entidades se realizará en forma electrónica, utilizando servicios de internet.

003.2) Los medios de transmisión de datos por Internet

Para la transmisión de datos hacia la ASFI las entidades deben contar con conexión a Internet

003.3) Estándar de formato de archivos para el envío de información

Se ha estandarizado a un único formato de archivos para el reporte de todos los sistemas hacia la ASFI, formatos ASCII.

RMSI - 004: Del almacenamiento de información**005.1) El almacenamiento y acceso a la información**

La información de los Estados Financieros será almacenada en una base de datos única, la misma que permitirá el acceso a la información disponible.

005.2) Publicaciones a través de la red

La ASFI posibilita el acceso de información pública a través de la página WEB y en forma de publicaciones rutinarias.

Anexo A

Códigos al 31 de enero del 2002

Códigos de Emisores (Excepto Compañías de Seguros, Entidades Estatales Bancos y Entidades Financieras)

SIGLA	NOMBRE
ADI	Aguas del Illimani S.A.
AMX	América Textil S.A.
BVC	Bodegas y Viñedos La Concepción S.A.
CBN	Cervecería Boliviana Nacional S.A.
CHA	Chacaltaya S.A.
CMS	Compañía Minera del Sur S.A. (COMSUR)
CNJ	Clinica Privada de Asistencia Médica Niño Jesus S.A.
COR	Empresa Eléctrica Corani S.A.
CSC	Cervecería Boliviana Nacional Santa Cruz S.A.
DIN	Droguería INTI S.A.
EEO	Empresa de Luz y Fuerza Eléctrica de Oruro S.A.
EFO	Empresa Ferroviaria Oriental S.A.
ELF	Empresa de Luz y Fuerza Eléctrica Cochabamba S.A.
ELP	Electricidad de La Paz S.A.
ENT	Empresa Nacional de Telecomunicaciones S.A.
EPA	Empresa Petrolera Andina S.A.
ESE	Empresa de Servicios EDESER S.A.
FAN	Fábrica Nacional de Cemento S.A. (FANCESA)
FCA	Empresa Ferroviaria Andina S.A.
GUA	Empresa Eléctrica Guaracachi S.A.
HDB	Hidroeléctrica Boliviana S.A.

HLT	Sociedad Hotelera Los Tajibos S.A.
HNA	Hotelera Nacional S.A.
IDU	Industrias Duralit S.A.
IKA	Inmobiliaria Kantutani S.A.
ILM	Inmobiliaria Las Misiones S.A.
INT	Empresa de Ingeniería y Servicios Integrales Cochabamba S.A. INTEGRA S.A.
LAB	Lloyd Aéreo Boliviano S.A.
MTF	Manufacturas Textiles Forno S.A.
OVA	Ovando S.A.
PCH	Empresa Petrolera Chaco S.A.
PIN	Panamerican Investments S.A.
PLR	Plasmar S.A.
SBC	Sociedad Boliviana de Cemento S.A. SOBOCE
SIE	Siete Enanos S.A.
TAQ	Cervecería Taquiña S.A.
TBC	Terminal de Buses Cochabamba S.A.
TDE	Transportadora de Electricidad S.A.
TRD	Transredes Transporte de Hidrocarburos S.A. TRANSREDES S.A.
VAH	Empresa Eléctrica Valle Hermoso S.A.
VIT	Vino Tinto S.A.
ZFO	Zona Franca de Oruro S.A.

Anexo B

**Balance General
(Tabla iftBalanceGeneral)**

	Notas
ACTIVO	
Activo Corriente	
Disponibilidades	3
Inversiones	4
Cuentas por Cobrar	6
Anticipo a Proveedores	
Inventarios	7
Gastos Pagados por Adelantado	8
Otros Activos	9
Total Activo Corriente	
Activo no Corriente	
Inversiones	4
Inversiones en Emp. Relacionadas y/o Vinculadas	5
Cuentas por Cobrar	6
Activo Fijo Neto	10
Bienes Arrendados	11
Activos Intangibles	12
Cargos Diferidos	13
Otros Activos	9
Total Activo no Corriente	
TOTAL ACTIVO	
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO	
Pasivo Corriente	

Deudas Comerciales	14
Deudas Bancarias y Financieras	15
Deudas por Emisión de Valores	16
Deudas por pagar con Emp. Rel. y/o Vinculadas	17
Otras Cuentas por Pagar	18
Ingresos Percibidos por Adelantado	19
Anticipos Recibidos	
Otros Pasivos	20
Total Pasivo Corriente	
Pasivo no Corriente	
Deudas Comerciales	14
Deudas Bancarias y Financieras	15
Deudas por Emisión de Valores	16
Deudas por pagar con Emp. Rel. y/o Vinculadas	17
Otras Cuentas por Pagar	18
Ingresos Percibidos por Adelantado	19
Otros Pasivos	20
Previsiones	21
Total Pasivo no corriente	
TOTAL PASIVO PATRIMONIO	
Capital Pagado	22
Aportes no Capitalizados	23
Ajuste Global del Patrimonio	
Reserva para Revalorización de Activos Fijos	24
Reservas	25
Resultados Acumulados	
Resultados de la Gestión	

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

Cuentas Contingentes Deudoras

Cuentas de Orden Deudoras

**Estado de Pérdidas y Ganancias
(Tabla iftEstadoResultados)**

	Notas
INGRESOS OPERACIONALES	
Ingresos por ventas y servicios	26
Costo de venta y servicios	27
RESULTADO BRUTO	
EGRESOS OPERACIONALES	
Gastos Administrativos	28
Gastos de Comercialización	29
RESULTADO OPERATIVO	
<i>Ingresos No Operacionales</i>	
Rendimiento por Inversiones	30
Otros Ingresos	
<i>Egresos No Operacionales</i>	
Ajuste por inflación y tenencia de bienes	31
Otros Egresos	32
RESULTADO NO OPERACIONAL	
RESULTADO NETO DESPUES DE NO OPERACIONAL	
Ingresos (Gastos) de Gestiones Anteriores	
Ingresos (Gastos) Extraordinarios	
RESULTADO DE OPERACION NETO ANTES DE GASTOS FINANCIEROS	
Gastos Financieros	
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS UTILIDADES	
Impuesto a las Utilidades de las Empresas	33
RESULTADO NETO DE LA GESTION	

Anexo C

Notas 1, 2 y 33

(Tabla iftNotasA)

Nota No. 1 Naturaleza y Objeto de la Sociedad

Debe mencionarse en forma concreta los dos puntos mencionados en el título.

Nota No. 2 Naturaleza y prácticas contables significativas

Se debe reflejar la base de preparación de los estados financieros así como los criterios de valuación de los mismos.

- a) Presentación de estados financieros
- b) Consideración de los efectos de la inflación
- c) Criterios de Valuación
- d) Moneda extranjera
- e) Inversiones temporarias
- f) Inventarios
- g) Activos fijos y depreciación (método de depreciación, método de evaluación)
- h) Inversiones permanentes
- i) Intereses
- j) Cargos diferidos por Derecho de llave y Previsión para desvalorización de inversiones
- k) Cargos Diferidos
- l) Previsión para indemnización de personal
- m) Previsiones
- n) Inversiones en empresas subsidiarias y afiliadas
- o) Patrimonio Neto
- p) Resultados del ejercicio
- q) Gastos por emisión de capital
- r) Valoración de los valores a precio de mercado

s) Inversión en Empresas Relacionadas

Nota No. 33 Impuesto a las utilidades (en Bs.)

Explicar la situación impositiva, inserción del tratamiento y determinación de la utilidad fiscal, pérdidas de anteriores ejercicios, exenciones, impuestos a los que está sujeto.

- a) Situación Impositiva
- b) Inserción del Tratamiento y Determinación de la Utilidad Fiscal
- c) Pérdidas de Anteriores Gestiones
- d) Exenciones
- e) Impuestos a lo que está sujeto

Anexo D

Notas 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10B, 14, 15A, 16A, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31 y 32

(Tabla iftNotasB)

NOTA 3 DISPONIBILIDADES

Moneda Nacional

Efectivo M/N

Bancos M/N

Fondo Fijo de Caja Chica M/N

Total Moneda Nacional

Moneda Extranjera

Efectivo M/E

Bancos M/E

Fondo Fijo de Caja Chica M/E

Total Moneda Extranjera

TOTAL DISPONIBILIDADES

NOTA 4 INVERSIONES

A) INVERSIONES FINANCIERAS

1. Depósitos a plazo fijo

Depósitos en Bs.

Depósitos en US\$

Depósitos en otras monedas

2. Bonos

Bonos A

Bonos B

3. Letras TGN

4. CD's.

5. CDD's del BCB

6. Pagarés

7. Letras de Cambio

8. Facturas Cambiarias

9. Operaciones de Reporto

10. Fondos de Inversión

11. Notas de Crédito Fiscal

12. Acciones

Empresa A

Empresa B

Empresa C

Empresa D

13. Otras Inversiones Financieras

TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS

B) INVERSIONES PERMANENTES

I. Inversiones en Empresas de Servicios

II. Otras Inversiones

III. (Previsión para desvalorización de inversiones)

TOTAL INVERSIONES PERMANENTES

TOTAL INVERSIONES

Nota No. 6 CUENTAS POR COBRAR

A) CUENTAS POR COBRAR COMERCIAL

Cuentas por Cobrar Comerciales

Documentos por Cobrar Comerciales

(Documentos Descontados)

Cuentas por Cobrar en Mora Comerciales

(Provisión p/Ctas.p/Cobrar Incobrables)

B) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Personales

Cuentas por Cobrar a Socios

Impuestos Diferidos

Intereses y Comisiones Diferidos

Depósitos en Garantía

Impuestos por Cobrar

Otras Cuentas por Cobrar

C) CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS REL. Y/O VINCULADAS

Cuentas por Cobrar Emp. Vinculadas y/o Relacionadas Empresa A

Cuentas por Cobrar Emp. Vinculadas y/o Relacionadas Empresa B

Cuentas por Cobrar Emp. Vinculadas y/o Relacionadas Empresa C

D) RENDIMIENTOS DE INV. POR COBRAR

Bonos

DPF's

Otros

TOTAL RENDIMIENTOS DE INV. POR COBRAR**Nota No. 7 INVENTARIOS (en Bs.)**

Materias primas

Productos – Trabajos – Proyectos en proceso

Productos – Trabajos – Proyectos terminados

Mercadería para la Reventa

Materiales y Suministros

Mercaderías en Tránsito

(Previsión por Obsolescencia)

Otros

TOTAL INVENTARIOS

Nota No. 8 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO (en Bs.)

Servicios

Seguros

Anticipo del IT

Otros

TOTAL GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Nota No. 9 OTROS ACTIVOS (en Bs.)

Ítem xxx

Ítem xxx

TOTAL OTROS ACTIVOS

Nota No. 10B TOTAL DEPRECIACIÓN DEL PERIODO (en Bs.)

Depreciación cargada al Costo de Producción

Depreciación cargada a Gastos de Administración

Depreciación cargada a Gastos de Comercialización

TOTAL DEPRECIACIÓN DEL PERIODO

Nota No. 14 DEUDAS COMERCIALES (en Bs.)

Proveedores

Deudas p/Pagar en Bs.

Deudas p/Pagar en US\$.

Deudas p/Pagar Otras Monedas

Documentos p/Pagar en Bs.

Documentos p/Pagar en US\$.

Documentos p/Pagar Otras Monedas

Otros

Intereses por Pagar

TOTAL DEUDAS COMERCIALES

% del Monto Total que son Proveedores Externos

Nota No. 15A DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS (en Bs.)

DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS

Banco A tipo de préstamo 1

Banco A tipo de préstamo 2

Banco B tipo de préstamo 1

Banco B tipo de préstamo 2

Documentos por Pagar a Terceros

Documentos por pagar a Accionistas

Arrendamiento por Pagar

Bonos de Prenda

Intereses por Pagar

TOTAL DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS

Nota No. 16A DEUDAS POR EMISION DE VALORES (en Bs.)

DEUDAS POR EMISION DE VALORES

Emisión 1

Emisión 2

Emisión 3

Emisión 4

Rendimientos por Pagar

TOTAL DEUDAS POR EMISION DE VALORES

Nota No. 17 TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS (en Bs.)

TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS

Empresa A

Empresa B

Intereses por Pagar

TOTAL DEUDAS POR PAGAR A EMPRESAS RELAC.Y/O VINCUL.

Nota No. 18 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A) Aportes y retenciones

Obligaciones sociales

Obligaciones Fiscales

Obligaciones con el personal

Otros Aportes por Pagar

B) Otras cuentas por pagar

Intereses y comisiones por pagar

Obligaciones con los accionistas

Dividendos por Pagar

Provisiones

Acreedores Varios

Item xxx (explicación)

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Nota No. 19 INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO (en Bs.)

INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO

Por Servicios

Alquileres

Otros

TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS POR ADELANTADO

Nota No. 20 OTROS PASIVOS (en Bs.)

OTROS PASIVOS

Item xxx

Item xxx

TOTAL OTROS PASIVOS**Nota No. 21 PREVISIONES (en Bs.)**

Previsiones para Vacaciones

Previsiones para Honorarios

Previsión para Pasivo Ambiental

Otros

Previsión para Indemnización

TOTAL PREVISIONES**Nota No. 22 CAPITAL PAGADO (en Bs.)****a) Sociedades Anónimas**

Acciones Ordinarias (Bs.)

Acciones preferidas(Bs.)

b) Sociedades Diferentes a las Sociedades Anónimas

Aportes de Capital (Bs.)

TOTAL CAPITAL PAGADO**Nota No. 23 APORTES NO CAPITALIZADOS (en Bs.)****a) Sociedades Anónimas**

Prima en Emisión de Acciones

Aportes para futuros aumentos de Capital

b) Sociedades Diferentes a las Sociedades Anónimas

Aportes para futuros aumentos de Capital

TOTAL APORTES NO CAPITALIZADOS

Nota No. 24 RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS

Terrenos

Vehículos

Cuenta 3

Cuenta 4

TOTAL RESERVA PARA REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS**Nota No. 25 RESERVAS (en Bs.)**

Reserva Legal

Reservas voluntarias

Reservas estatutarias

Otras Reservas

TOTAL RESERVAS**Nota No. 26 INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS (en Bs.)**

Ventas

Servicios

Ítem xxx (explicación)

TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS**Nota No. 27 Costo de Ventas y Servicios (en Bs.)**

Costos por Ventas

Costos por Servicios

Ítem xxx (explicación)

TOTAL COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS**Nota No. 28 GASTOS ADMINISTRATIVOS (en Bs.)**

Personal

Material

Contratistas

Depreciación

Ítem xxx (explicación)

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS

Nota No. 29 GASTOS DE COMERCIALIZACION (en Bs.)

Ítem xxx (explicación)

Ítem xxx (explicación)

TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACION

Nota No. 30 OTROS INGRESOS (en Bs.)

Ítem xxx (explicación)

Ítem xxx (explicación)

TOTAL OTROS INGRESOS

Nota No. 31 AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES (en Bs.)

Cuentas Monetarias

Cargos (abonos) en cuentas monetarias:

Disponibilidades

Depósitos a plazo fijo

Instrumentos Financieros

Cuentas por Cobrar

Cuentas p/cobrar c/Emp. Rel. no Controladas

Deudas Comerciales

Deudas c/Empresas Relacionadas

Cuentas no Monetarias

Cargos (abonos) en cuentas no monetarias:

Inventarios

Activo fijo

Préstamos Bancarios

TOTAL AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES

Nota No. 32 OTROS EGRESOS (en Bs.)

Ítem xxx (explicación)

Ítem xxx (explicación)

TOTAL OTROS EGRESOS

Anexo E

**Nota 5
(Tabla iftNotasG)****Nota No. 5 INVERSIONES EN EMPRESAS RELAC.Y/O VINCULADAS**

	(% DE PARTICIPACION)	(MONTO DE PARTICIPACION en Bs.)
Empresa A		
Empresa B		
TOTAL INVERSIONES EN EMPRESAS RELAC.Y/O VINCULADAS		

Anexo F

**Notas 12 y 13
(Tabla iftNotasD)**

Nota No.12 ACTIVOS INTANGIBLES (en Bs.)

Concesiones

Derecho de Llave

Marcas de Fábrica

Patentes

Software Computacional

Otros

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES

Nota No.13 CARGOS DIFERIDOS (en Bs.)

Publicidad

Gastos de Organización

Estudio y Proyecto A

Estudio y Proyecto B

Refacción y Mejorías

Otros Cargos Diferidos

TOTAL CARGOS DIFERIDOS

Anexo G

**Nota 16B
(Tabla iftNotasE)**

Nota No. 16B CARACTERISTICAS DE LA EMISION (en Bs.)

Emisión 1

Emisión 2

Emisión 3

Emisión 4

TOTAL MONTO DE LA EMISION

Anexo H

**Nota 15B
(Tabla iftNotasC)**

Nota No. 15B CONDICIONES DEL PRÉSTAMO (en Bs.)

CONDICIONES DEL PRÉSTAMO

Banco A tipo de préstamo 1

Banco A tipo de préstamo 2

Banco B tipo de préstamo 1

Banco B tipo de préstamo 2

TOTAL PRÉSTAMO

Anexo I

**Notas 15C, 16C
(Tabla iftNotasF)**

Nota No. 15C AMORTIZACION A REALIZAR LOS SIGUIENTES PERIODOS (en Bs.)

Banco A tipo de préstamo 1

Banco A tipo de préstamo 2

Banco B tipo de préstamo 1

Banco B tipo de préstamo 2

Arrendamiento por Pagar

Documentos por pagar a Accionistas

Intereses por Pagar

TOTAL AMORTIZACION A REALIZAR LOS SIGUIENTES PERIODOS

Nota No. 16C AMORTIZACIONES A REALIZAR

Serie A

Serie B

Serie C

Rendimientos por Pagar

TOTAL AMORTIZACIONES A REALIZAR

Anexo J

**Notas 10A, 11
(Tabla iftNotasH)**

Nota No. 10A ACTIVO FIJO NETO (en Bs.)

Terrenos

Edificios

Maquinaria y Equipo

Muebles y Enseres

Herramientas

Vehículos

Equipo de Computación

Obras en Construcción

Maquinaria en Tránsito

Otros

TOTAL ACTIVO FIJO NETO

Nota No. 11 BIENES ARRENDADOS (en Bs.)

Planta y Equipo

Vehículos

Equip. de Computación

Muebles y Equipo oficina

Otros

TOTAL BIENES ARRENDADOS

Anexo K

**Estado de Evolución de Patrimonio Neto
(Expresado en Bolivianos)**

	Accio nes	Accio nes Ordina rias	Accio nes Preferi das	Tota l Capi tal	Aporte s por Capita lizar	Prim as por Emis ión	Rese rva Leg al	Otras Reser vas	Ajuste Global del Patrim onio	Reva lúo Téc nico	Resulta dos Acumul ados	Total del Patrim onio
Saldo al	xxxxx x	xxxxx	xxxxx x	xxx x	xxxxx	xxxx x	xxxx x	xxxxx	xxxxx	xxxx x	xxxxx	Xxxxx
.....												
...												
Saldo al	xxxxx x	xxxxx	xxxxx x	xxx x	xxxxx	xxxx x	xxxx x	xxxxx	xxxxx	xxxx x	xxxxx	Xxxxx
.....												
...												
Saldo al	xxxxx x	xxxxx	xxxxx x	xxx x	xxxxx	xxxx x	xxxx x	xxxxx	xxxxx	xxxx x	xxxxx	Xxxxx
.....												
...												

Anexo L

Flujo Efectivo**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Resultado neto de la Gestión

Ajustes para reconciliar el Resultado Neto, al efectivo provisto por las Operaciones:

Depreciación cargada al costo de producción

Depreciación cargada a gastos de administración

Depreciación cargada a gastos de comercialización

A. RESULTADO NETO DE LA GESTION AJUSTADO**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS**

Disminuciones(incrementos) en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Disminuciones(incrementos) en Anticipo a Proveedores

Disminuciones(incrementos) en Inventarios

Disminuciones(incrementos) en Gastos Pagados por Adelantado

Disminuciones(incrementos) en Cuentas por Cobrar a Largo Plazo

Disminuciones(incrementos) en Deudas Comerciales

Disminuciones(incrementos) en Otras Cuentas por Pagar

Disminuciones(incrementos) en Ingresos Percibidos por Adelantado

Disminuciones(incrementos) en Anticipos Recibidos

Disminuciones(incrementos) en Deudas Comerciales de Largo Plazo

Disminuciones(incrementos) en Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Disminuciones(incrementos) en Ingresos Percibidos por Adelantado a Largo Plazo

Disminuciones(incrementos) en Previsiones

B. TOTAL DE FLUJOS ORIGINADOS POR CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS**I. TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS (A+B)****FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

Disminuciones(incrementos) en Inversiones a Largo Plazo

Disminuciones(incrementos) en Inversiones en Emp. Relacionadas y/o Vinculadas

Disminuciones(incrementos) en Activo Fijo Bruto

Disminuciones(incrementos) en Bienes Arrendados

Disminuciones(incrementos) en Activos Intangibles

Disminuciones(incrementos) en Cargos Diferidos

II. TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION**FLUJO EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Disminuciones(incrementos) en Deudas Bancarias y Financieras de Corto Plazo

Disminuciones(incrementos) en Deudas por Emisión de Valores a Corto Plazo

Disminuciones(incrementos) en Deudas por Pagar con Empresas Relacionadas y/o Vinculadas a Corto Plazo

Disminuciones(incrementos) en Deudas Bancarias y Financieras a Largo Plazo

Disminuciones(incrementos) en Deudas por Emisión de Valores a Largo Plazo

Disminuciones(incrementos) en Capital Pagado

Disminuciones(incrementos) en Aportes no Capitalizados

Disminuciones(incrementos) en Ajuste Global del Patrimonio

Cambios en el Patrimonio

III. TOTAL FLUJO EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

IV. TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE LA GESTION (I+II+III)

Incremento (disminución) Inversiones a Corto Plazo

Incremento (disminución) Disponibilidades

V. TOTAL CAMBIO EN DISPONIBILIDADES E INVERSIONES

Nota: $V=IV$

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN	1
ANEXO A	28
ANEXO B	30
ANEXO C	34
ANEXO D	36
ANEXO E	46
ANEXO F	47
ANEXO H	49
ANEXO I	50
ANEXO J	51
ANEXO K	52
ANEXO L	53