

AUTORIDAD DE
SUPERVISIÓN DEL
SISTEMA FINANCIERO
ASFI

Manual de Usuario

MV
INFORMACION
FINANCIERA DE
EMISORES



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

INFORMACION FINANCIERA DE EMISORES

MODULO DE CARGA DE INFORMACIÓN

I. Requerimiento de Hardware

El equipo requerido para el funcionamiento tiene las siguientes características mínimas:

- 32 MB RAM
- Windows XP (únicamente)

En caso de no contar un equipo físico con estas características, se puede utilizar un equipo virtual.

II. Instalación

Para instalar en su PC debe ejecutar el programa setup.exe del disco de instalación o el que se encuentra disponible en la página WEB (www.asfi.gob.bo en Valores-Sistema de Información Financiera para Emisores-Instalar el Sistema-Descargar el Instalador del Sistema).

Una vez ejecutado el programa setup.exe debe seguir y responder a las preguntas y solicitudes del asistente de instalación.

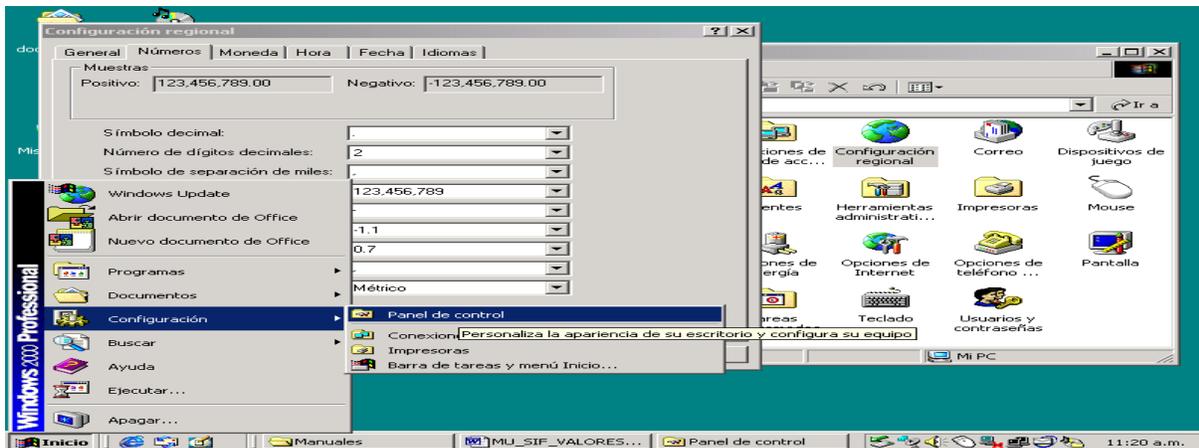
Terminada la instalación debe reiniciar el computador para que el sistema operativo establezca las configuraciones necesarias.

III. Uso del Módulo de Carga de Información

El sistema de Carga de Información Financiera para Empresas Emisoras, tiene dos niveles de acceso, el primero, que tiene privilegio total, es aquel que permite al usuario realizar el mantenimiento al Plan de Cuentas y operar todas las demás opciones; el segundo nivel de acceso no tiene la opción de realizar el mantenimiento al Plan de Cuentas. La clave de acceso como usuario de primer nivel es el numeral 1, posteriormente esta clave se la puede cambiar como se indica en la página 4.

CONSIDERACIONES A TOMAR EN CUENTA

Para el manejo del sistema, la configuración del equipo debe aceptar el punto (.) decimal y la coma (,) para separación de miles, para tal efecto se debe entrar a la configuración regional del equipo y realizar el cambio.

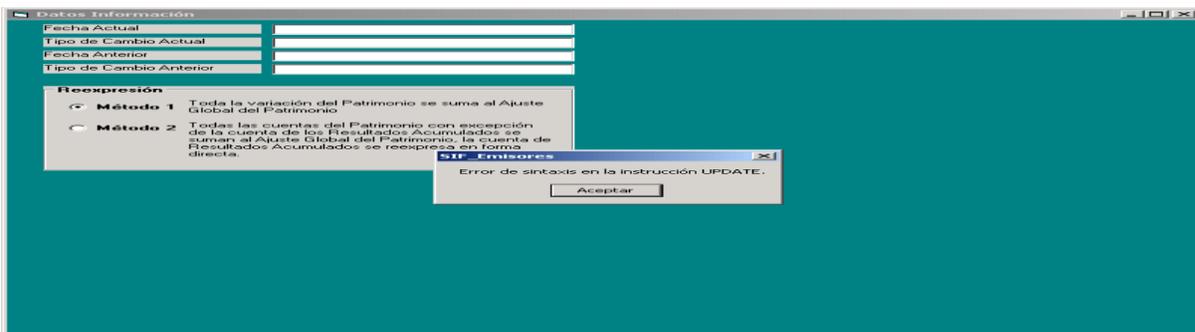


Para volver de un menú a otro, existen dos opciones:

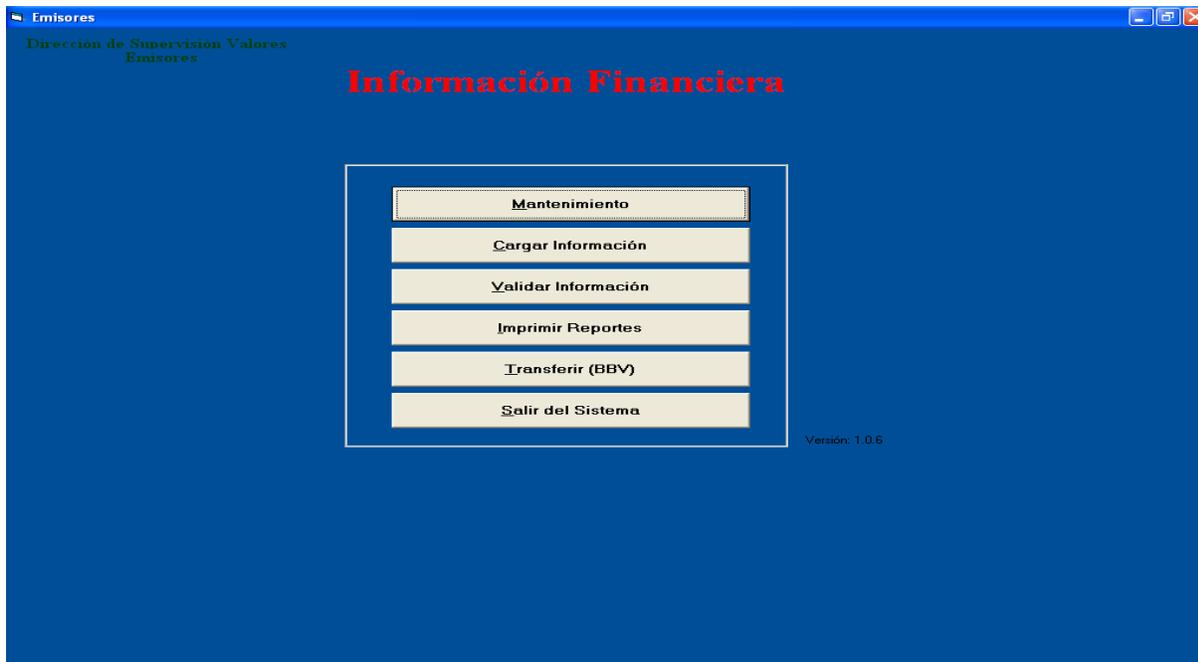
- En caso de existir, presionar la opción que indique ir a un determinado Menú.
- Presionar la opción “X” que se encuentra en la parte superior derecha de la pantalla.

Para los nombres de las cuentas no se debe usar apóstrofe. Por ejemplo, para DPF’s, escribir DPFs (sin apóstrofe)

Si aparece el siguiente mensaje: “Error de sintaxis en la instrucción Update”, se debe a que uno de los campos numéricos está vacío, no se produce ningún error en el sistema, por lo que presione aceptar y determine cuál es el campo que está vacío.

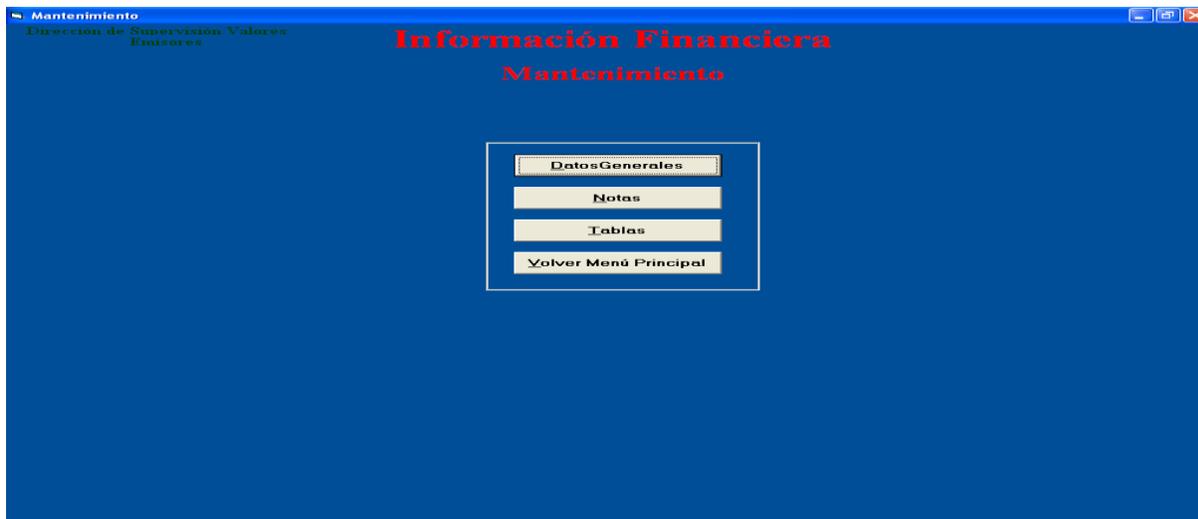


MANTENIMIENTO AL PLAN DE CUENTAS

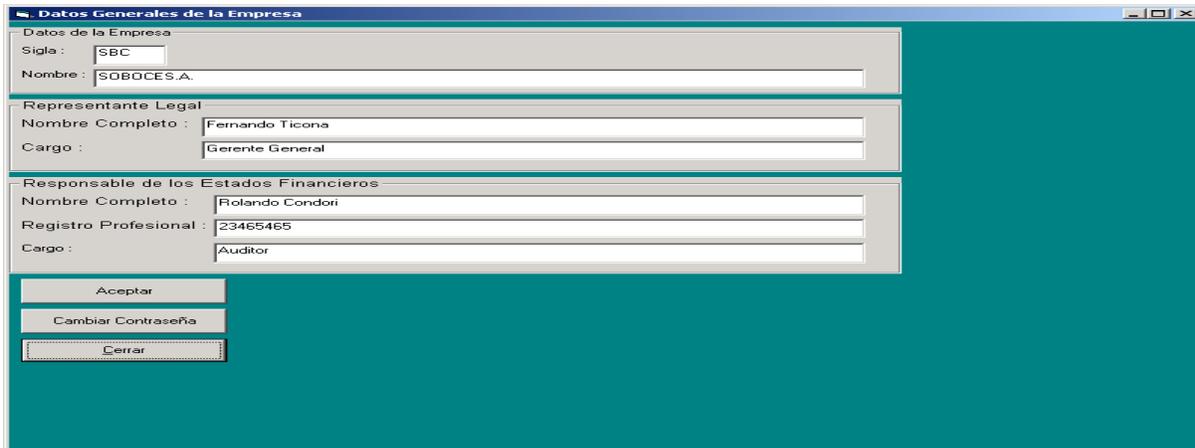


Antes de poder cargar la información financiera, es necesario realizar ajustes al Plan de Cuentas, de tal manera que esté acorde a las cuentas contables específicas de la empresa.

A continuación, se realiza una explicación a cada opción:



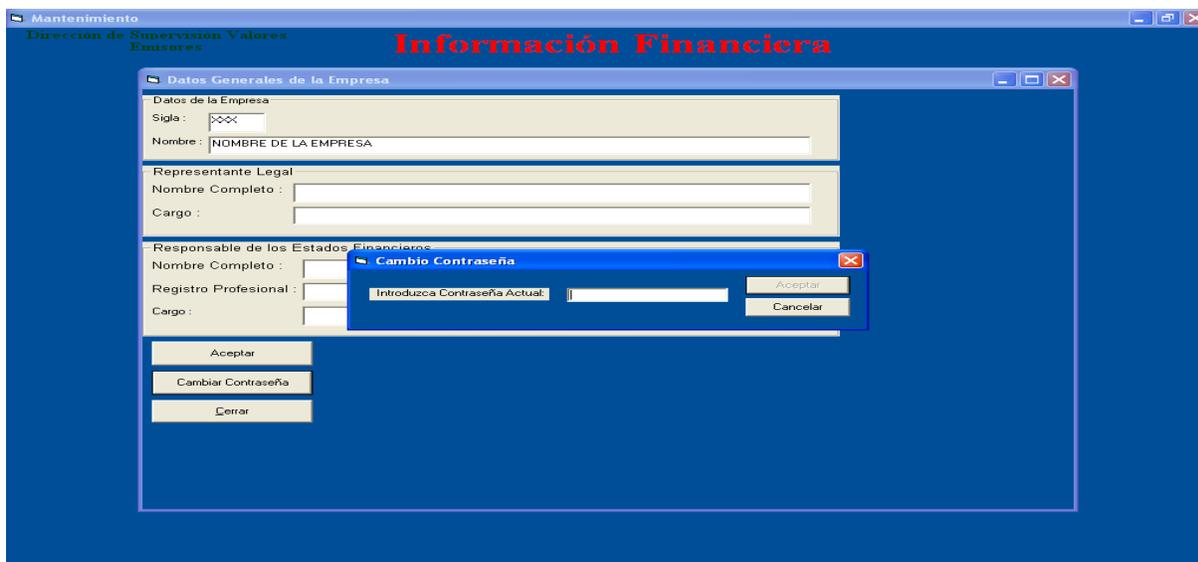
Datos Generales

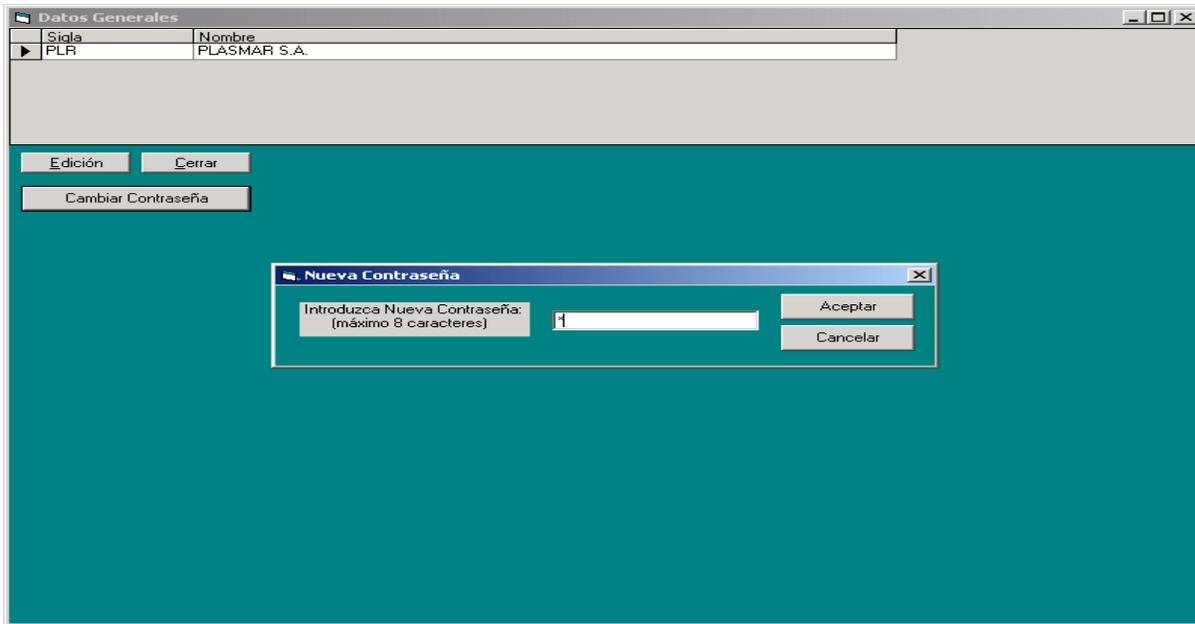


Permite ingresar los datos generales de la empresa, tales como el nombre completo y la sigla, la misma que es asignada por la Intendencia de Valores. Por otro lado, permite ingresar los datos del Representante Legal, como ser, nombre completo y el cargo que ocupa. Adicionalmente, permite ingresar los datos de la Persona Responsable de los Estados Financieros tales como nombre completo, Registro Profesional y cargo que ocupa en la empresa.

En esta opción se puede cambiar la contraseña del usuario de primer nivel. El cambio se lo realiza de la siguiente manera:

Ingresar la Contraseña Actual, luego ingresar la nueva Contraseña (máximo de 8 caracteres) y luego volver a ingresar la nueva contraseña a manera de confirmar.

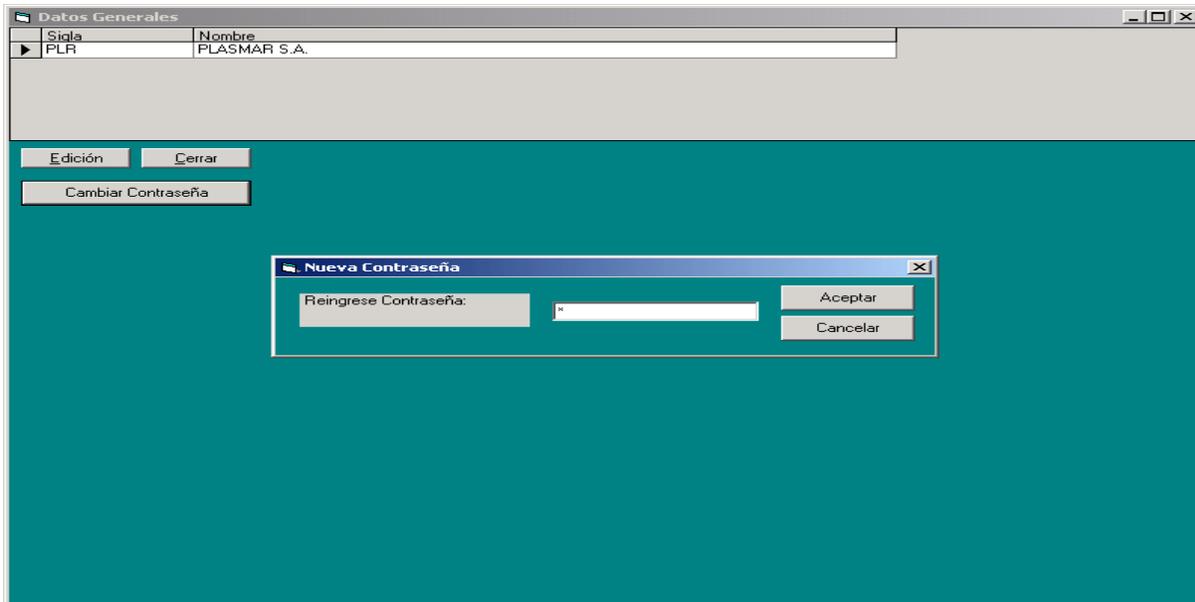




The screenshot shows a software window titled "Datos Generales" with a table containing the following data:

Sigla	Nombre
PLR	PLASMAR S.A.

Below the table are buttons for "Edición", "Cerrar", and "Cambiar Contraseña". A modal dialog box titled "Nueva Contraseña" is open, containing the text "Introduzca Nueva Contraseña: (máximo 8 caracteres)", a text input field with a cursor, and "Aceptar" and "Cancelar" buttons.

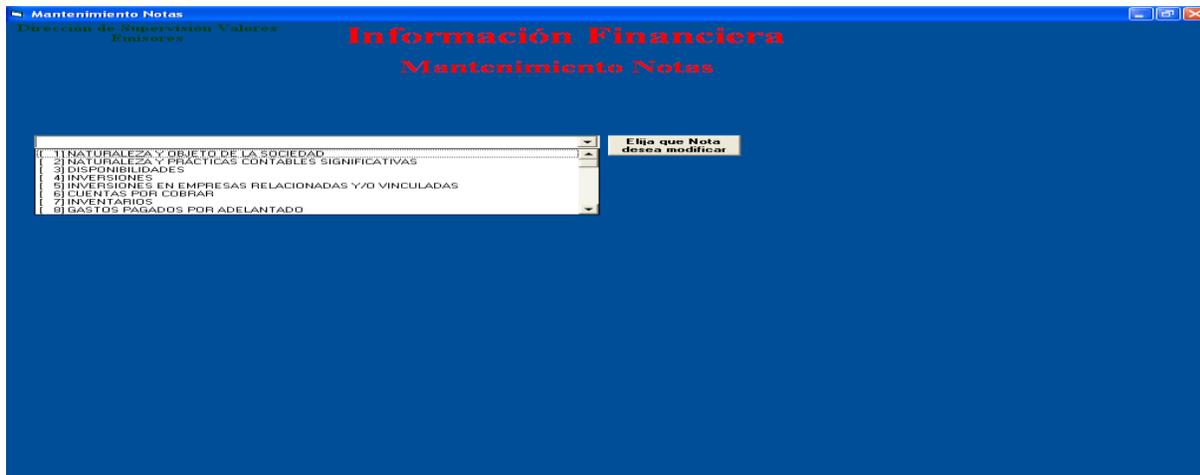


This screenshot is identical to the one above, showing the "Datos Generales" window and the "Nueva Contraseña" dialog box. The dialog box contains the text "Reingrese Contraseña:" followed by a text input field and "Aceptar" and "Cancelar" buttons.

Notas

De acuerdo a lo establecido, tanto al Balance General como al Estado de Resultados se acompañan notas, las que vienen a ser un desglose de la cuenta mayor. Estas notas deben ser mantenidas por el usuario de acuerdo al tipo de información que maneja.

A continuación, se realiza una explicación del manejo del mantenimiento de las mismas:



Las notas 1, 2 y 33 no están relacionadas con ninguna cuenta contable, son más bien de naturaleza descriptiva. La nota 1 indica la Naturaleza y Objeto de la Sociedad, en la Nota 2 se explica la naturaleza y prácticas contables significativas y en la nota 33 se explica el Impuesto a las Utilidades.

Las demás notas se clasifican de acuerdo a la naturaleza de la información solicitada.

Se debe tomar muy en cuenta, el Nivel y la Cuenta Padre a la que pertenece una Cuenta.

Para fines de impresión y visualización existe una columna "Orden" que sirve para manejar el orden en el que se desea ver la información. Cuando se realiza la adición de una cuenta, en el momento de guardar, el sistema sugiere un número de orden, el que se podrá aceptar o modificar de acuerdo al orden deseado.

Las notas del Tipo B

Este tipo de notas contienen tanto el saldo anterior como el saldo actual, otra particularidad de estas notas es que algunas de las cuentas son tanto a largo como a corto plazo y para fines de impresión es necesario llenar además los siguientes datos:

Campo	Datos	Descripción
Tipo Cuenta	Indica la naturaleza de la cuenta.	CP Cuenta de Corto Plazo. LP Cuenta de Largo Plazo.
Cuenta	Cada cuenta ya sea de largo o corto plazo debe tener su propio código de cuenta.	
Cuenta Ídem	Tanto para CP como para LP poner el mismo código de cuenta.	CP Mismo código de cuenta (p.a. 1999) LP Mismo código de cuenta (p.e. 1999)

Descripción	La descripción de cada cuenta ya sea de largo o corto plazo.	
Descripción Ídem	Tanto para CP como para LP tan sólo poner la descripción de la cuenta sin especificar si es de corto o largo plazo.	CP Misma descripción de cuenta (p.e. TOTAL CUENTAS POR COBRAR) LP Misma descripción de cuenta (p.e. TOTAL CUENTAS POR COBRAR)

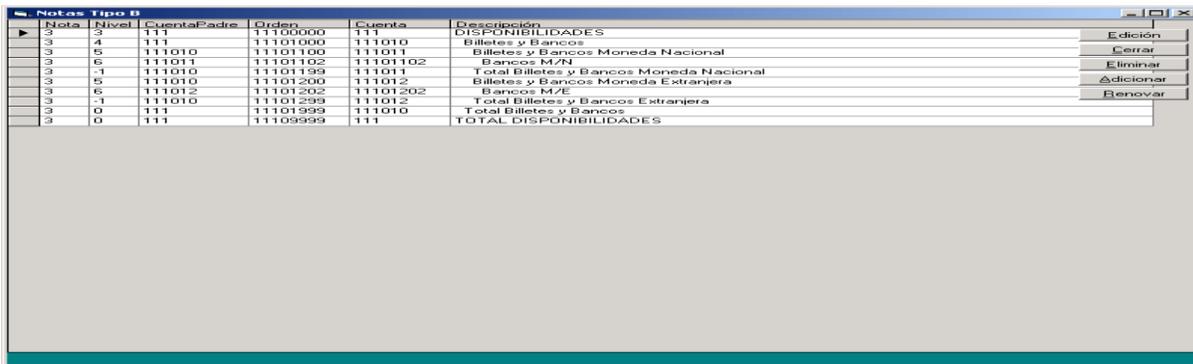
En caso de que se inserte una nueva cuenta (CP o LP) sólo se debe insertar la cuenta correspondiente, tomando en cuenta que tanto la Cuenta como la Cuenta Ídem deben ser nuevos códigos.

Debido a que las notas 22 y 23 son específicas a la naturaleza de la empresa, es decir, Sociedades Anónimas u Otras Sociedades, es necesario que en el momento de realizar el mantenimiento al Plan de Cuentas sólo se queden las notas que corresponden a la empresa 22SA y 23SA si se trata de una S.A.; y 22OS y 23OS si se trata de otro tipo de sociedad. Para eliminar toda la nota se debe ir a la cuenta de nivel 3 y presionar la opción “Eliminar”.

A continuación, se realizará una explicación de las operaciones que se pueden realizar en el mantenimiento:

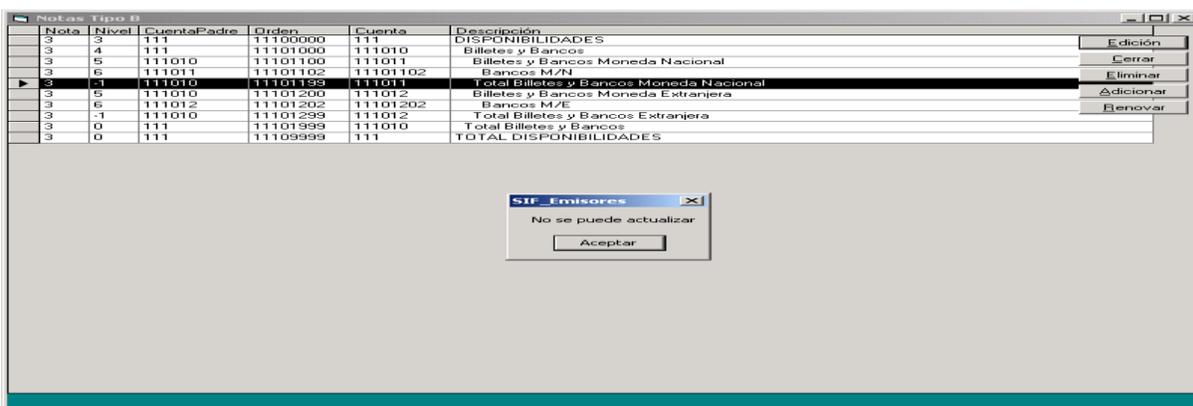
Edición

Esta opción permite editar la información de los campos “Cuenta”, “Descripción” y “Orden” a partir de un determinado nivel de acuerdo al tipo de nota. Ver Anexo A Cuadro “Manejo de Niveles”. En las notas que tienen cuentas de Largo y Corto Plazo, si se modifica la “Descripción” o la “Cuenta” también se debe modificar los campos: “Cuenta Ídem” y “Descripción Ídem”,



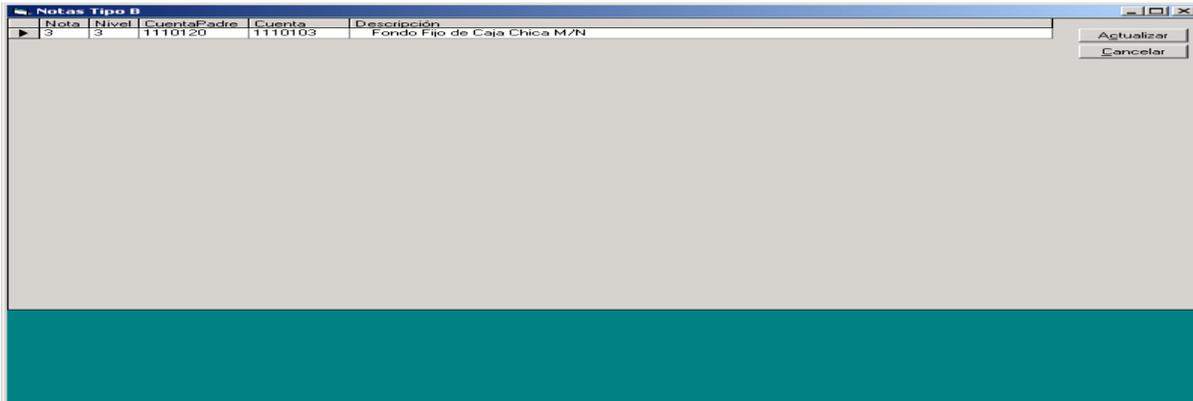
Nota	Nivel	CuentaPadre	Orden	Cuenta	Descripción
3	3	111	11100000	111	DISPONIBILIDADES
3	4	111	11101000	111010	Billetes y Bancos
3	5	111010	11101100	111011	Billetes y Bancos Moneda Nacional
3	6	111011	11101102	11101102	Bancos M/N
3	-1	111010	11101199	111011	Total Billetes y Bancos Moneda Nacional
3	5	111010	11101200	111012	Billetes y Bancos Moneda Extranjera
3	6	111012	11101202	11101202	Bancos M/E
3	-1	111010	11101299	111012	Total Billetes y Bancos Extranjera
3	0	111	11101999	111010	Total Billetes y Bancos
3	0	111	11109999	111	TOTAL DISPONIBILIDADES

Si se presiona alguna cuenta que no es editable, muestra el mensaje <No se puede actualizar>.



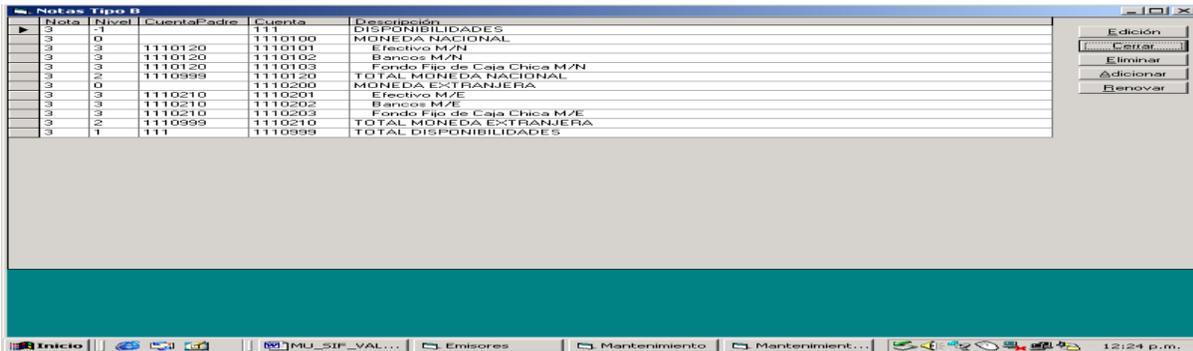
Nota	Nivel	CuentaPadre	Orden	Cuenta	Descripción
3	3	111	11100000	111	DISPONIBILIDADES
3	4	111	11101000	111010	Billetes y Bancos
3	5	111010	11101100	111011	Billetes y Bancos Moneda Nacional
3	6	111011	11101102	11101102	Bancos M/N
3	-1	111010	11101199	111011	Total Billetes y Bancos Moneda Nacional
3	5	111010	11101200	111012	Billetes y Bancos Moneda Extranjera
3	6	111012	11101202	11101202	Bancos M/E
3	-1	111010	11101299	111012	Total Billetes y Bancos Extranjera
3	0	111	11101999	111010	Total Billetes y Bancos
3	0	111	11109999	111	TOTAL DISPONIBILIDADES

Una vez realizada la modificación, presionar “Actualizar”, si no se desea realizar el cambio presionar “Cancelar”.



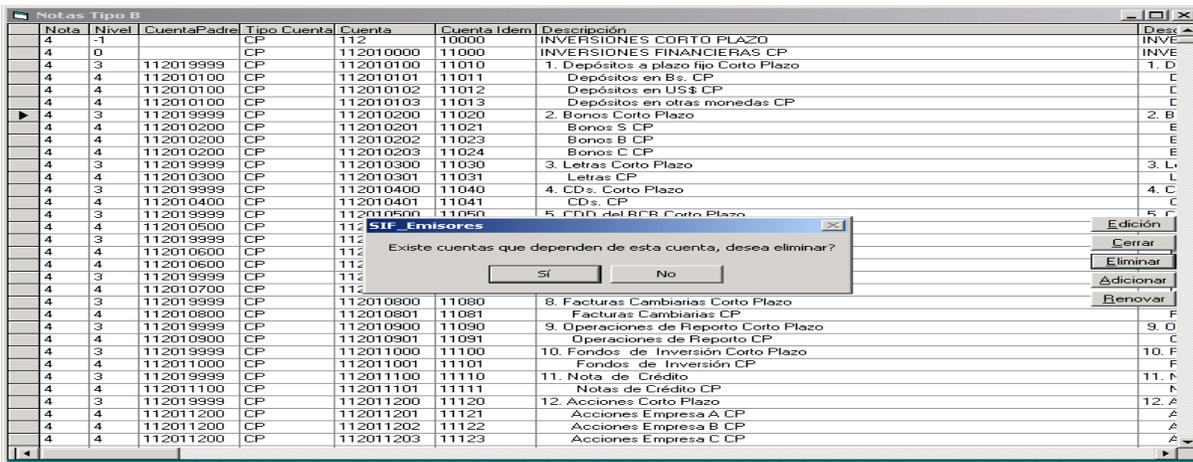
Cerrar

Esta opción permite volver al menú “Mantenimiento de Notas”.



Eliminar

Esta opción permite eliminar cuentas que pueden ser eliminadas, es decir, de nivel 6. Se pueden eliminar las cuentas de nivel 5, previa confirmación de que se eliminarán las cuentas que dependen de la cuenta a ser eliminada. Ver Anexo A. Cuadro Manejo de Niveles.



No se puede eliminar cuentas que tienen saldos actuales y/o anteriores.

Nota	Nivel	Cuenta Padre	Orden	Cuenta	Descripción	
3	3	111	11100000	111	DISPONIBILIDADES	
3	4	111	11101000	111010	Billetes y Bancos	Edición
3	5	111010	11101100	111011	Billetes y Bancos Moneda Nacional	Cerrar
3	6	111011	11101102	11101102	Bancos M/N	Eliminar
3	-1	111010	11101199	111011	Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	Adicionar
3	5	111010	11101200	111012	Billetes y Bancos Moneda Extranjera	Renovar
3	6	111012	11101202	11101202	Bancos M/E	
3	-1	111010	11101299	111012	Total Billetes y Bancos Extranjera	
3	0	111	11101999	111010	Total Billetes y Bancos	
3	0	111	11109999	111	TOTAL DISPONIBILIDADES	



Adicionar

Esta opción permite adicionar nuevas cuentas. Por lo general el sistema presenta las cuentas a nivel Moneda Nacional y Moneda Extranjera (Dólares Estadounidenses). Si existe otro tipo de moneda se debe primero adicionar el grupo moneda, es decir, el nivel 5 y luego, dentro del grupo moneda, se debe adicionar la(s) cuenta(s) analítica(s) que son las de nivel 6.

Se debe tomar en cuenta que una Cuenta con diferentes monedas tiene el mismo código sólo varía el dígito de la moneda al que corresponde.

Si en alguna cuenta de nivel 4, no existe la cuenta necesitada por la empresa, se la debe adicionar dentro la cuenta "Otros" y en el campo explicación poner una aclaración, este campo explicación se encuentra en la opción "Explicación" de las notas en la opción "Cargar Información".

Nota	Nivel	Cuenta Padre	Tipo Cuenta	Cuenta	Cuenta Idem	Descripción	
4	-1	CP	CP	112	10000	INVERSIONES CORTO PLAZO	Des
4	0	CP	CP	112010000	11000	INVERSIONES FINANCIERAS CP	INVE
4	3	112019999	CP	112010100	11010	1. Depósitos a plazo fijo Corto Plazo	1. D
4	4	112010100	CP	112010101	11011	Depósitos en Bs: CP	E
4	4	112010100	CP	112010102	11012	Depósitos en US\$ CP	C
4	4	112010100	CP	112010103	11013	Depósitos en otras monedas CP	C
4	3	112019999	CP	112010200	11020	2. Bonos Corto Plazo	2. B
4	4	112010200	CP	112010201	11021	Bonos S CP	E
4	4	112					E
4	4	112					E
4	3	112					3. L
4	4	112					L
4	3	112					4. C
4	4	112					C
4	4	112					E
4	3	112					E
4	4	112					C
4	4	112					C
4	3	112					F
4	4	112					3. O
4	3	112019999	CP	112011000	11100	10. Fondos de Inversión Corto Plazo	C
4	4	112011000	CP	112011001	11101	Fondos de Inversión CP	10. F
4	3	112019999	CP	112011100	11110	11. Nota de Crédito	F
4	4	112011100	CP	112011101	11111	Notas de Crédito CP	11. N
4	3	112019999	CP	112011200	11120	12. Acciones Corto Plazo	12. A
4	4	112011200	CP	112011201	11121	Acciones Empresa A CP	A
4	4	112011200	CP	112011202	11122	Acciones Empresa B CP	A
4	4	112011200	CP	112011203	11123	Acciones Empresa C CP	A

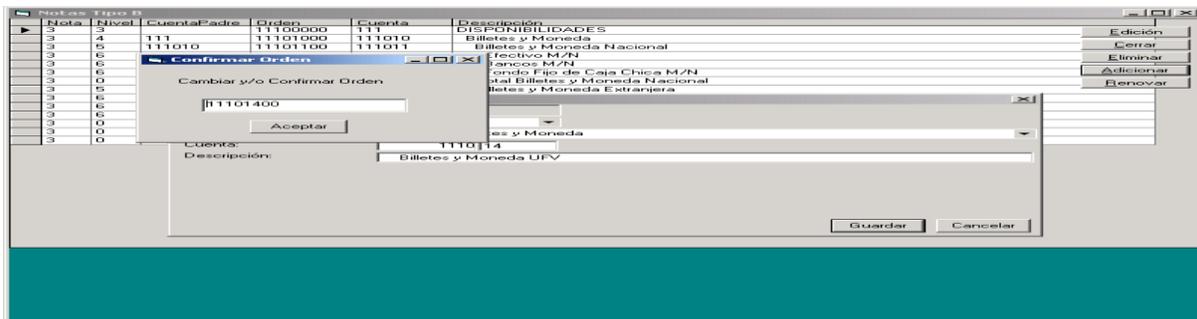
Llenado de Campos

A continuación, se explica el llenado de los campos. Una vez llenados todos los campos requeridos se debe presionar "Guardar", si en algún caso no se desea adicionar la cuenta se puede presionar "Cancelar".

Nota Campo que será llenado automáticamente de acuerdo al tipo de nota.

Nivel De acuerdo al tipo de nota se desplegará los niveles que pueden ser adicionados. Se puede adicionar a dos niveles: **Nivel 5**, este nivel está referido al tipo de moneda; **nivel 6** este nivel está referido a las cuentas analíticas.

Orden Campo que indicará el orden en que aparecerá las cuentas con sus respectivos títulos ya sea en el impreso como en pantalla. Este número es sugerido por el sistema, el mismo que puede ser cambiado o confirmado.

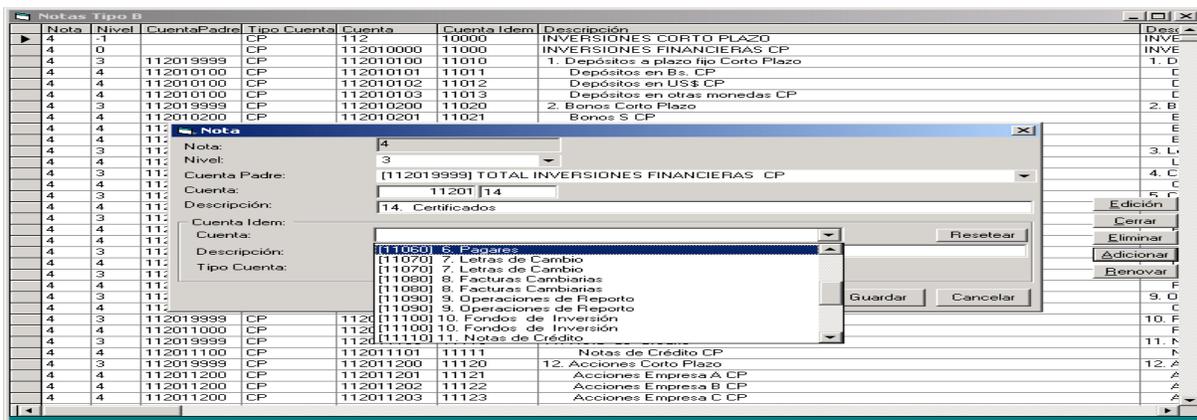


Cuenta La primera parte de la cuenta se llenará automáticamente, **para el nivel 5**, sólo se llena el dígito de la moneda de acuerdo al anexo B; **para el nivel 6**, sólo los dos últimos dígitos deben ser llenados por el usuario, se debe llenar en forma correlativa, no acepta duplicados.

Descripción En este campo se ingresará el nombre de la cuenta. Al final de la cuenta se debe indicar el tipo de moneda de acuerdo al anexo B, por ejemplo, si el tipo de moneda es “Dólares Americanos” al final de la cuenta se debe colocar para el nivel 5 “Moneda Extranjera” y para el nivel 6 “M/E”, ver Anexo B.

Los tres campos mostrados a continuación sólo aparecen cuando se trata de notas que tienen **cuentas tanto a largo plazo como a corto plazo**, son campos que sirven para fines de impresión, por lo que se deberá tomar en cuenta lo siguiente: Las cuentas aparecerán de acuerdo al correlativo del campo “Orden”, los nombres de las cuentas serán los que aparecen en el campo Descripción Idem, por lo que tanto para Corto como para Largo Plazo debe utilizarse el mismo nombre.

Cuenta Si no existe ya la cuenta, en este campo no debe llenarse nada, directamente pasar al campo “Descripción Idem”. Por el contrario, si ya existe se debe buscar cual es la cuenta específica. Por ejemplo, si se desea ingresar una cuenta a corto plazo y ya existe a largo plazo se debe ubicar la cuenta en el campo “Cuenta Idem”.

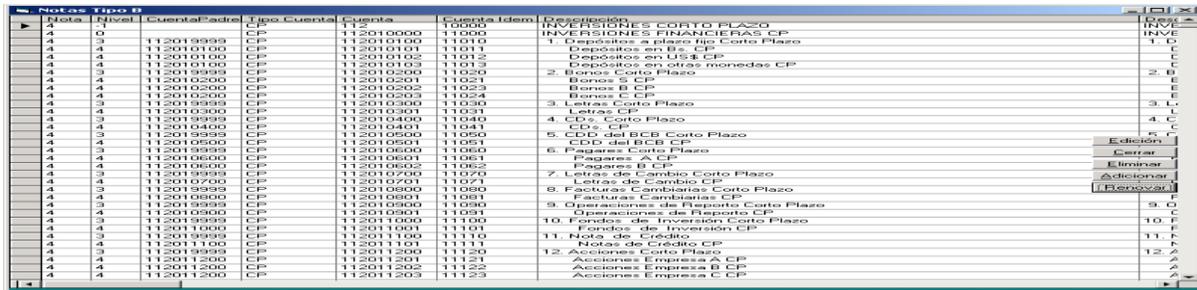


Si por error se llenó el campo “Cuenta”, siendo que no corresponde a la cuenta que se está adicionando se puede resetear el campo presionando en la opción “Resetear”. Una forma de darse cuenta que una cuenta existe tanto a largo plazo como a corto plazo es que al desplegar las cuentas en el campo “Cuenta” existe dos veces el mismo nombre con diferente código.

Descripción Nombre ídem para una cuenta de Largo y Corto Plazo.

Renovar

Esta opción sirve para actualizar la visualización de los datos.



Tablas

Las opciones para el Mantenimiento de las Tablas, son iguales que las de Mantenimiento de las Notas.

Existen dos Tablas a las que se puede realizar su mantenimiento: Evolución de Patrimonio y Flujo Efectivo.

Flujo Efectivo

Se elimina o adiciona a nivel 4

Nivel	Descripción
0	Este nivel se usa cuando se da el caso de utilizar títulos.
2	Es la suma de los niveles 3.
3	Es la suma de los niveles 4.
4	Es el nivel donde se puede modificar, eliminar y/o adicionar.

Evolución del Patrimonio

Nivel	Descripción
1	Es la suma de los niveles 2. Se puede modificar la descripción de la cuenta.
2	Es la suma de los niveles 3. Se puede modificar la descripción de la cuenta.
3	Es nivel donde se puede modificar, eliminar y/o adicionar

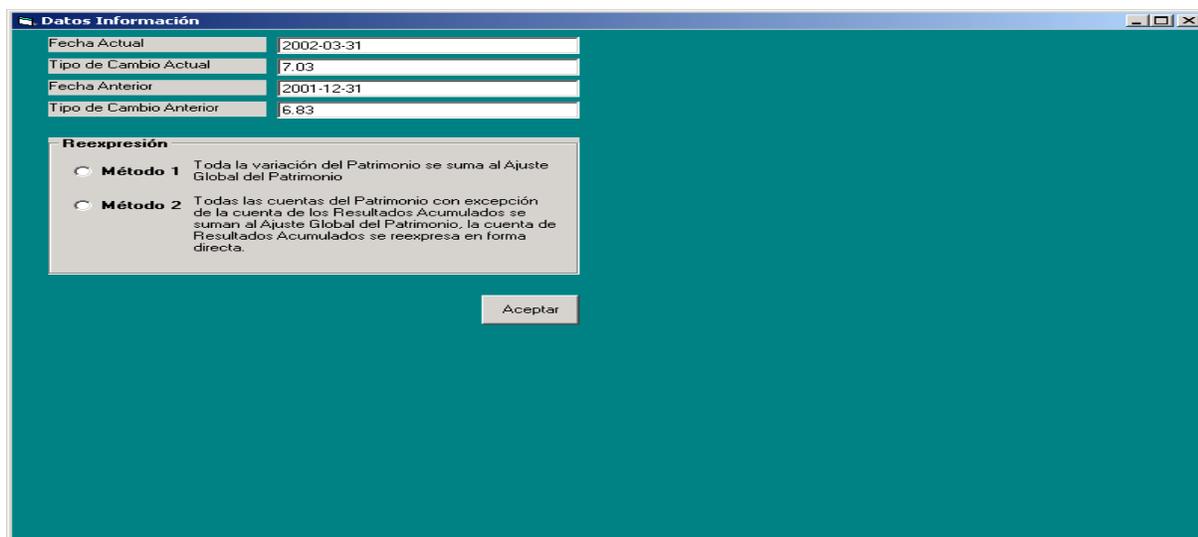
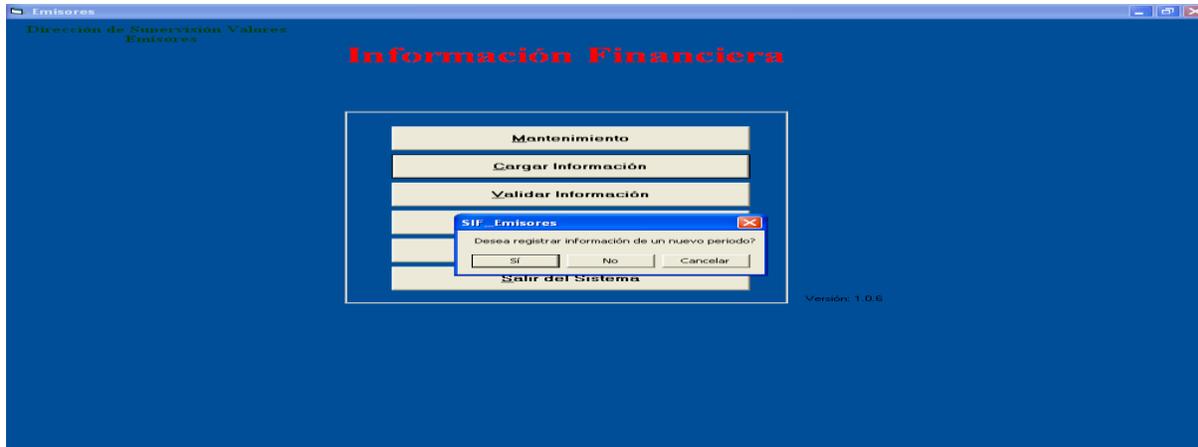
Para cada nuevo período es necesario modificar la tabla “Evolución de Patrimonio”, se deberá recorrer un periodo y en el último poner el periodo que corresponda. Por ejemplo, para el periodo Junio los saldos eran diciembre, marzo y junio, si se desea presentar septiembre, se recorrerá a marzo, junio y septiembre.

Evolución Patrimonio			
Nivel	Cuenta Padre	Cuenta	Descripción
1	155	100	Saldos al 31 de Marzo de 1999
3	199	101	Constitución de Reserva Legal según lo dispuesto por La Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 1999
3	199	102	Distribución de dividendos según lo dispuesto en La Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 1999 - En efectivo - reexpresado
3	199	104	Ganancia Neta del Ejercicio
2	299	199	Saldos al 31 de Marzo de 2000
3	299	200	Constitución de Reserva Legal según lo dispuesto por La Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 2000
3	299	201	Distribución de dividendos según lo dispuesto en la Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 2000 - En efectivo - reexpresado
3	299	204	Ganancia Neta del Ejercicio
2		299	Saldos al 31 de marzo de 2001

En la tabla "Evolución Patrimonio" no se puede eliminar a nivel 1 ni 2 por lo que para la actualización de los saldos para nuevas fechas se debe entrar a la opción "Edición" y actualizar la fecha.

CARGAR INFORMACION

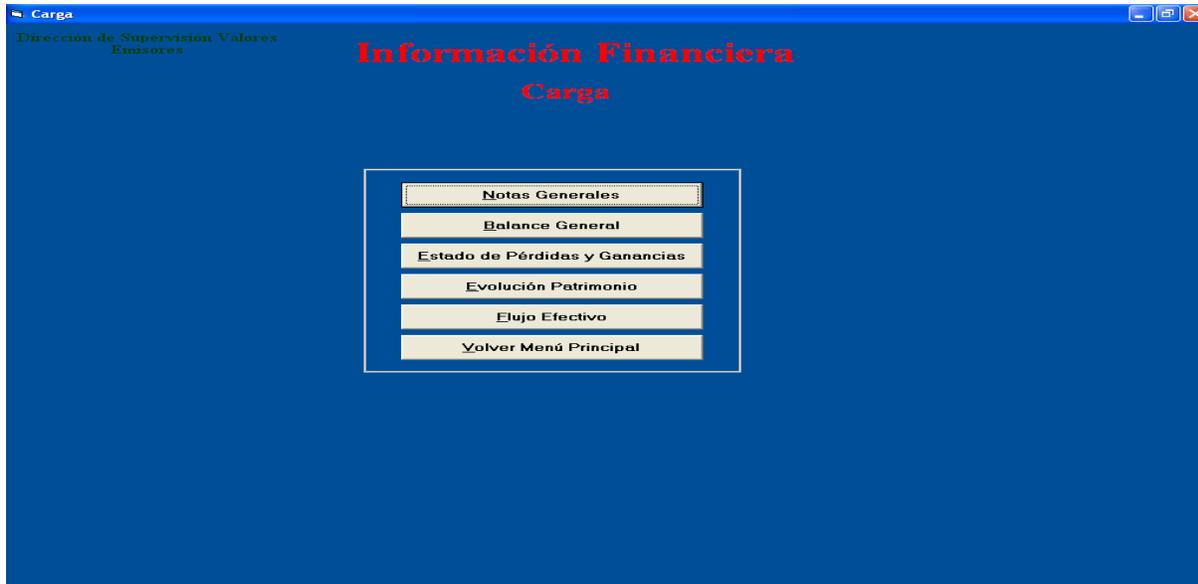
Esta opción permite al usuario cargar la información financiera, asimismo, permite ingresar un nuevo periodo, dónde se especifica la fecha y el tipo de cambio, con estos datos el sistema traslada los montos reexpresados del saldo actual al saldo anterior y pone en cero los montos del saldo actual.



Cuando se ingresa un nuevo periodo, la Fecha y el Tipo de Cambio actual pasan a Fecha y Tipo de Cambio Anterior y se debe ingresar la fecha y el tipo de cambio Actual, luego se debe elegir el Método de Reexpresión de Saldos, dónde el Método 1 consiste en sumar toda la variación del Patrimonio al Ajuste Global del Patrimonio; y el Método 2 consiste en sumar todas las cuentas del Patrimonio con excepción de la cuenta de los Resultados Acumulados al Ajuste Global del Patrimonio, la cuenta de Resultados Acumulados se reexpresa en forma directa.

Luego de elegir uno de los dos métodos presionar la opción "Aceptar".

Es importante tomar en cuenta que, en ingresar nuevo periodo, sólo se debe presionar "Si" una sola vez por período, donde se introducirá la fecha y el tipo de cambio. Para cargar información del mismo periodo se debe presionar "No".

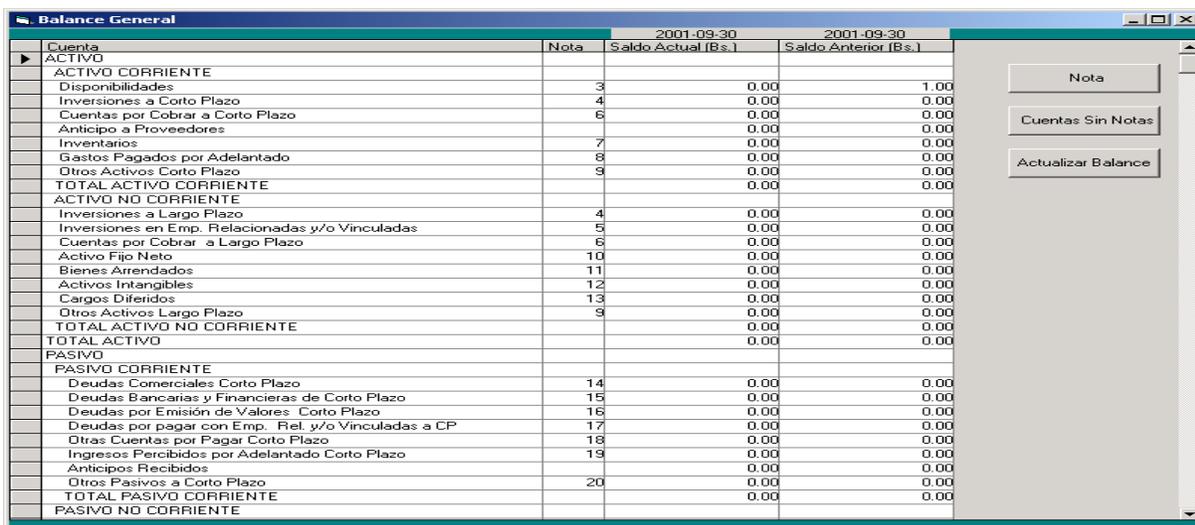


Notas Generales

Como se mencionó anteriormente, existen tres notas (1, 2 y 33) que no dependen de los estados financieros, para introducir la información de éstas se debe utilizar la opción “Notas Generales”.

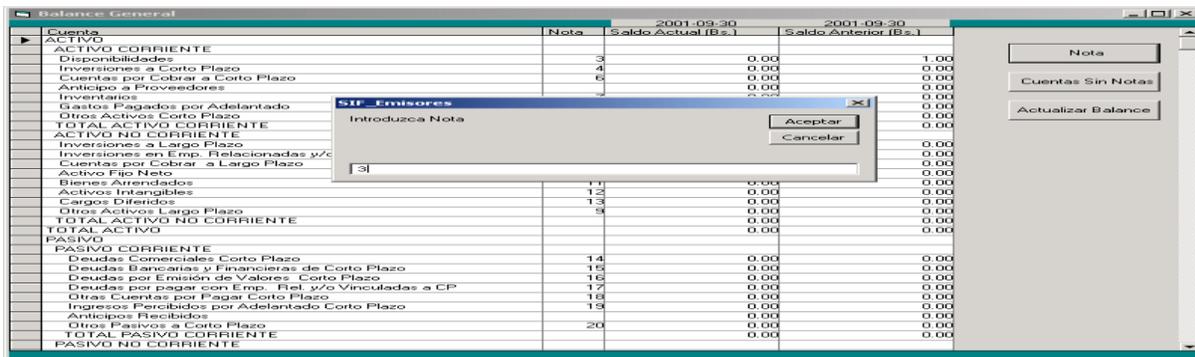
La información de los Estados Financieros (Balance General y Estado de Resultados) está relacionada con las notas, para introducir información se debe digitar una de las notas. Para las cuentas que no tengan notas el llenado se lo debe realizar a través de la opción “Cuentas Sin Notas”.

Balance General



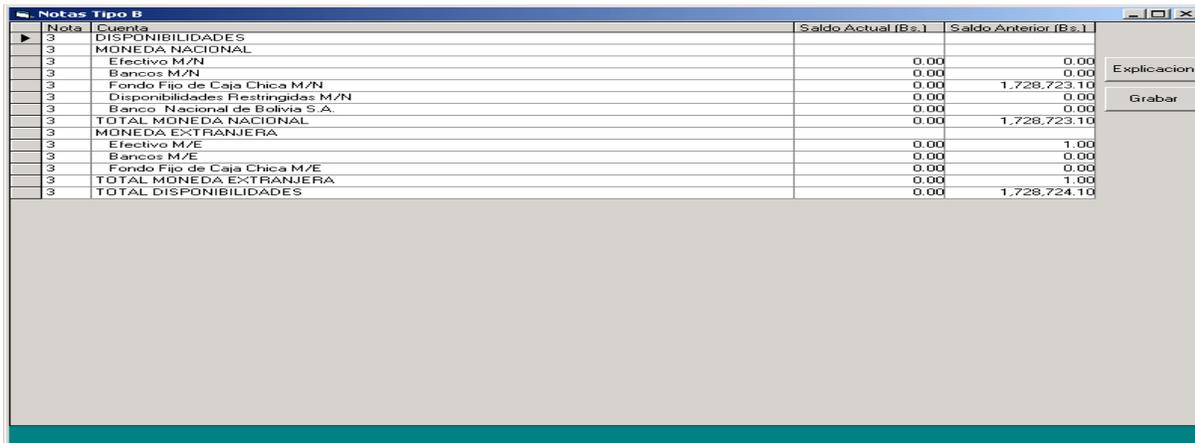
Cuenta	Nota	2001-09-30 Saldo Actual (Bs.)	2001-09-30 Saldo Anterior (Bs.)
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponibilidades	3	0.00	1.00
Inversiones a Corto Plazo	4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores		0.00	0.00
Inventarios	7	0.00	0.00
Gastos Pagados por Adelantado	8	0.00	0.00
Otros Activos Corto Plazo	9	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		0.00	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones a Largo Plazo	4	0.00	0.00
Inversiones en Emp. Relacionadas y/o Vinculadas	5	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	6	0.00	0.00
Activo Fijo Neto	10	0.00	0.00
Bienes Arrendados	11	0.00	0.00
Activos Intangibles	12	0.00	0.00
Cargos Diferidos	13	0.00	0.00
Otros Activos Largo Plazo	9	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO		0.00	0.00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Comerciales Corto Plazo	14	0.00	0.00
Deudas Bancarias y Financieras de Corto Plazo	15	0.00	0.00
Deudas por Emisión de Valores Corto Plazo	16	0.00	0.00
Deudas por pagar con Emp. Rel. y/o Vinculadas a CP	17	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo	18	0.00	0.00
Ingresos Percibidos por Adelantado Corto Plazo	19	0.00	0.00
Anticipos Recibidos		0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	20	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	0.00
PASIVO NO CORRIENTE			

Se debe indicar una de las notas, por ejemplo, introducir la nota 3.



Cuenta	Nota	Saldo Actual (Bs.)	Saldo Anterior (Bs.)
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponibles	3	0.00	1.00
Inversiones a Corto Plazo	4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores		0.00	0.00
Inventarios		0.00	0.00
Gastos Pagados por Adelantado		0.00	0.00
Otros Activos Corto Plazo		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		0.00	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones a Largo Plazo		0.00	0.00
Inversiones en Emp. Relacionadas y/o		0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		0.00	0.00
Activo Fijo Neto		0.00	0.00
Bienes Arrendados	11	0.00	0.00
Activos Intangibles	12	0.00	0.00
Cargos Diferidos	13	0.00	0.00
Otros Activos Largo Plazo	9	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO		0.00	0.00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Comerciales Corto Plazo	14	0.00	0.00
Deudas Bancarias y Financieras de Corto Plazo	15	0.00	0.00
Deudas por Emisión de Valores Corto Plazo	16	0.00	0.00
Deudas por pagar con Emp. Rel. y/o Vinculadas a CP	17	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo	18	0.00	0.00
Ingresos Percibidos por Adelantado Corto Plazo	19	0.00	0.00
Anticipos Recibidos		0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	20	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	0.00
PASIVO NO CORRIENTE			

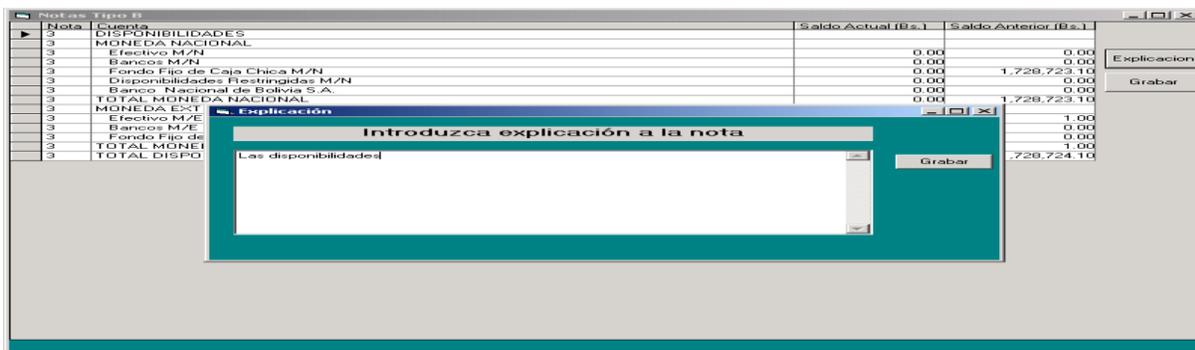
A continuación, se desplegará las cuentas correspondientes a la nota 3.



Nota	Cuenta	Saldo Actual (Bs.)	Saldo Anterior (Bs.)
3	DISPONIBILIDADES		
3	MONEDA NACIONAL		
3	Efectivo M/N	0.00	0.00
3	Bancos M/N	0.00	0.00
3	Fondo Fijo de Caja Chica M/N	0.00	1,728,723.10
3	Disponibilidades Restringidas M/N	0.00	0.00
3	Banco Nacional de Bolivia S.A.	0.00	0.00
3	TOTAL MONEDA NACIONAL	0.00	1,728,723.10
3	MONEDA EXTRANJERA		
3	Efectivo M/E	0.00	1.00
3	Bancos M/E	0.00	0.00
3	Fondo Fijo de Caja Chica M/E	0.00	0.00
3	TOTAL MONEDA EXTRANJERA	0.00	1.00
3	TOTAL DISPONIBILIDADES	0.00	1,728,724.10

Se debe proceder al llenado de los saldos (introducir el dato, presionar “enter” en el teclado e ir a la siguiente celda con las flechas).

Adicionalmente, se puede ingresar una explicación a la nota.



Nota	Cuenta	Saldo Actual (Bs.)	Saldo Anterior (Bs.)
3	DISPONIBILIDADES		
3	MONEDA NACIONAL		
3	Efectivo M/N	0.00	0.00
3	Bancos M/N	0.00	0.00
3	Fondo Fijo de Caja Chica M/N	0.00	1,728,723.10
3	Disponibilidades Restringidas M/N	0.00	0.00
3	Banco Nacional de Bolivia S.A.	0.00	0.00
3	TOTAL MONEDA NACIONAL	0.00	1,728,723.10
3	MONEDA EXTRANJERA		
3	Efectivo M/E	0.00	1.00
3	Bancos M/E	0.00	0.00
3	Fondo Fijo de	0.00	0.00
3	TOTAL MONEDA EXTRANJERA	0.00	1.00
3	TOTAL DISPONIBILIDADES	0.00	1,728,724.10

Para salir de la explicación presionar “Grabar” y luego en el icono superior presionar “X”. Una vez introducida toda la información, presionar “Grabar” y aparecerá una opción para ver el monto total, dicho monto automáticamente se grabará donde le corresponde en el Balance General.

Nota	Cuenta	Saldo Actual (Bs.)	Saldo Anterior (Bs.)
3	DISPONIBILIDADES		
3	MONEDA NACIONAL		
3	Efectivo M/N	0.00	0.00
3	Bancos M/N	0.00	0.00
3	Fondo Fijo de Caja Chica M/N	0.00	1,728,723.10
3	Disponibilidades Restringidas M/N	0.00	0.00
3	Banco Nacional de Bolivia S.A.	0.00	0.00
3	TOTAL MONEDA NACIONAL	0.00	1,728,723.10
3	MONEDA EXT		
3	Efectivo M/E	0.00	1.00
3	Bancos M/E	0.00	0.00
3	Fondo Fijo de	0.00	0.00
3	TOTAL MONEI	0.00	1.00
3	TOTAL DISPO	0.00	1,728,724.10

SIF_Emisores
 Desea ver Totales?

Si en el momento de grabar le aparece el siguiente mensaje:

Nota	Cuenta	Saldo Actual (Bs.)	Saldo Anterior (Bs.)
3	DISPONIBILIDADES		
3	Billetes y Bancos		
3	Billetes y Bancos Moneda Nacional		
3	Efectivo MN		0.00
3	Bancos MN	5,136.31	16,450.35
3	Fondo Fijo de Caja Chica MN	0.00	0.00
3	Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	5,136.31	16,450.35
3	Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
3	Efectivo M/E	0.00	0.00
3	Bancos M/E	57,530.15	402,773.59
3	Total Billetes y Bancos Extranjera	57,530.15	402,773.59
3	Billetes y Bancos con Mantenimiento de Valor		
3	Total Billetes y Bancos con Mantenimiento de Valor	0.00	0.00
3	Total Billetes y Bancos	62,666.46	419,223.94
3	TOTAL DISPONIBILIDADES	62,666.46	419,223.94

SIF_Emisores
 Existe una cuenta de nivel 6 sin saldo

Se debe a que existe alguna(s) cuenta(s) analítica de nivel 6 que no tiene saldo, si el saldo es cero se debe poner cero, si es una cuenta que no se utiliza se debe ir a mantenimiento y eliminarla. Y si aparece el siguiente mensaje:

Notas Tipo B

Nota	Cuenta	Saldo Actual (Bs.)	Saldo Anterior (Bs.)
3	DISPONIBILIDADES		
3	Billetes y Bancos		
3	Billetes y Bancos Moneda Nacional		
3	Efectivo MN	0.00	0.00
3	Bancos MN	5,136.31	16,450.35
3	Fondo Fijo de Caja Chica MN	0.00	0.00
3	Total Billetes y Bancos Moneda Nacional	5,136.31	16,450.35
3	Billetes y Bancos Moneda Extranjera		
3	Efectivo ME	0.00	0.00
3	Bancos ME	57,530.15	402,773.59
3	Total Billetes y Bancos Extranjera	57,530.15	402,773.59
3	Billetes y Bancos con Mantenimiento de Valor		
3	Total Billetes y Bancos con Mantenimiento de Valor	0.00	0.00
3	Total Billetes y Bancos	62,666.46	419,223.94
3	TOTAL DISPONIBILIDADES	62,666.46	419,223.94

Explicación

Grabar

SIF Emisores

Existe una cuenta de nivel 5 sin saldo

Aceptar

Se debe a que existe alguna(s) cuenta(s) de nivel 5 o de grupo moneda que no tiene cuentas a nivel 6, si ese nivel de moneda no se utiliza ir a mantenimiento y eliminar el grupo, de lo contrario adicionar las cuentas correspondientes.

Una vez llenado todo el Balance General o en cualquier momento se puede presionar la opción "Actualizar Balance" y éste hará, automáticamente, la suma de todos los saldos.

Estado de Resultados

El llenado de información funciona exactamente igual al del Balance General. Con excepción de la nota 33 que debe ser llenada a través de la opción "Cuentas Sin Notas"

Estado de Resultados

Cuenta	Nota	2001-09-30 Saldo Actual (Bs.)	2001-09-30 Saldo Anterior (Bs.)
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos por ventas y servicios	26	0.00	0.00
Costo de venta y servicios	27	0.00	0.00
RESULTADO BRUTO		0.00	0.00
EGRESOS OPERACIONALES			
Gastos Administrativos	28	0.00	0.00
Gastos de Comercialización	29	0.00	0.00
RESULTADO OPERATIVO		0.00	0.00
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Rendimiento por Inversiones		0.00	0.00
Otros Ingresos	30	0.00	0.00
EGRESOS NO OPERACIONALES			
Ajuste por inflación y tenencia de bienes	31	0.00	0.00
Otros Egresos	32	0.00	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL		0.00	0.00
RESULTADO NETO DESPUES DE NO OPERACIONAL		0.00	0.00
Ingresos (Gastos) de Gestiones Anteriores		0.00	0.00
Ingresos (Gastos) Extraordinarios		0.00	0.00
RESULT. DE OPERACIÓN NETO ANTES DE GASTOS FINANCIEROS		0.00	0.00
Gastos Financieros		0.00	0.00
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS UTILIDADES		0.00	0.00
Impuesto a las Utilidades de las Empresas	33	0.00	0.00
RESULTADO NETO DE LA GESTION		0.00	0.00

Nota

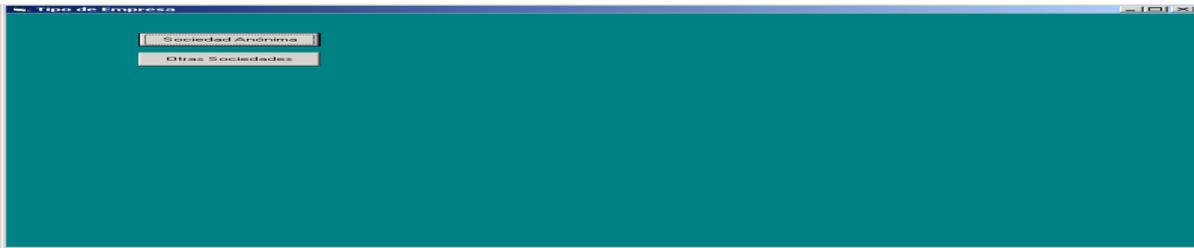
Cuentas Sin Nota

Actualizar

Evolución Patrimonio

Inicialmente, se debe indicar qué tipo de empresa es, seleccionando una de las dos opciones.

Es importante que tome en cuenta que, si la empresa es Sociedad Anónima, no presiona la opción "Otras Sociedades" debido a que el contenido de los campos: "Acciones", "Capital Ordinarias" y "Capital Preferidas" se borrará y deberá ingresar de nuevo.



Descripción	Acciones	Capital Ordinarias	Capital Preferidas	Total Capital	Aportes Capitalizar
Saldos al 31 de Marzo de 1999	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Constitución de Reserva Legal según lo dispuesto por La Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 1999	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Distribución de dividendos según lo dispuesto en La Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 1999 - En efectivo - reexpresado	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Ganancia Neta del Ejercicio	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos al 31 de Marzo de 2000		0.00	0.00	0.00	0.00
Constitución de Reserva Legal según lo dispuesto por La Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 2000	0	0.00			0.00
Distribución de dividendos según lo dispuesto en la Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 2000 - En efectivo - reexpresado	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Ganancia Neta del Ejercicio	0	0.00	0.00	0.00	0.00

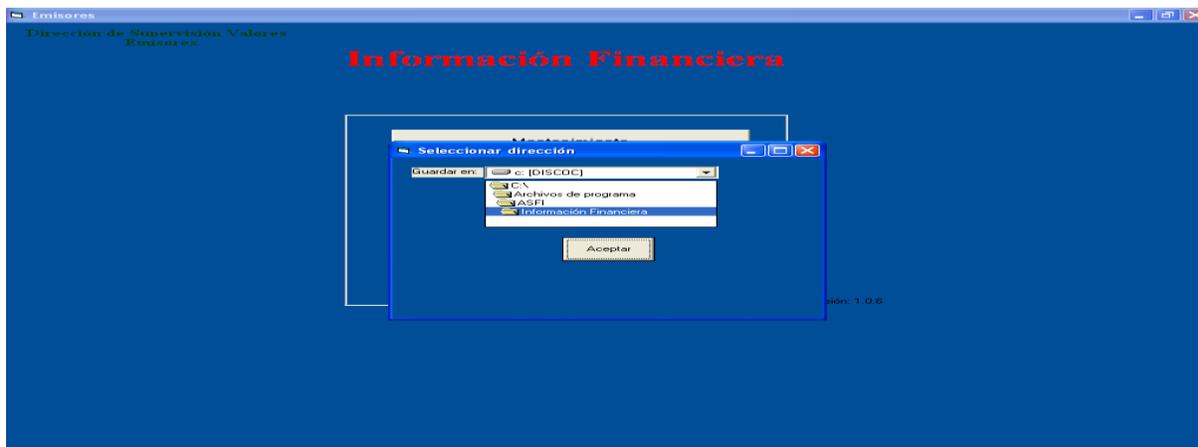
Una vez introducida toda la información “Grabar” y salir presionando “X” en el icono superior.
Flujo Efectivo

Cuenta	2001-09-30	
	Saldo Actual (Bs.)	Saldo Anterior (Bs.)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado neto de la Gestión	0.00	0.00
Ajust. para conciliar el Result. Neto, al efect. provisto por las oper., que no represent. Flujo de Efec		
Depreciaciones de activos fijos	0.00	0.00
Previsión para indemnizaciones neta de pagos	0.00	0.00
Previsión Deudas Incobrables	0.00	0.00
Previsión para obsolescencia de Inventarios	0.00	0.00
Provision para indemnizaciones	0.00	0.00
Valor Residual de bajas de activo fijo	0.00	0.00
Ajuste por Inflacion	0.00	0.00
RESULTADO NETO DE LA GESTIÓN AJUSTADO	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Disminuciones (Incrementos) en Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Disminuciones (Incrementos) en Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
Disminuciones (Incrementos) en Inventarios	0.00	0.00
Disminuciones (Incrementos) en Impuestos a Recuperar	0.00	0.00
Disminuciones (Incrementos) en Otros Activos	0.00	0.00
Disminuciones (Incrementos) en Deudas Comerciales	0.00	0.00
Disminuciones (Incrementos) en Deudas por Cargas Fiscales, Sociales y otras cuentas por pagar	0.00	0.00
TOTAL DE FLUJOS ORIG. POR CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS	0.00	0.00
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	0.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra e Incorporacion de Activos Fijos	0.00	0.00
Bajas de Activos Fijos e Inversiones	0.00	0.00
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	0.00	0.00
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Disminucion en cuentas con empresas relacionadas	0.00	0.00
Disminucion en deudas bancarias	0.00	0.00
Disminucion (Incremento) en deudas financieras	0.00	0.00
Pago de Dividendos	0.00	0.00
TOTAL FLUJO EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0.00	0.00
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00

En la tabla “Flujo Efectivo” se debe introducir los montos totales de cada cuenta. Una vez finalizado “Grabar” y salir presionando “X” en el icono superior.

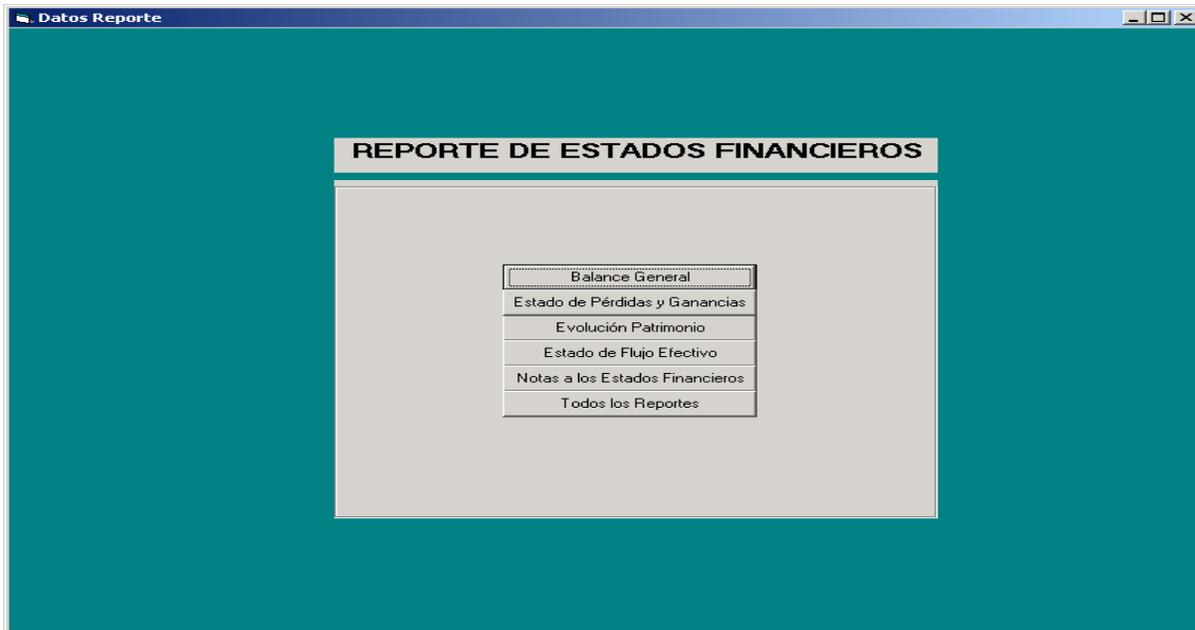
TRANSFERIR (BBV)

Esta opción permite generar los archivos ASCII's, de acuerdo al formato solicitado, para ser enviados a la Bolsa Boliviana de Valores.



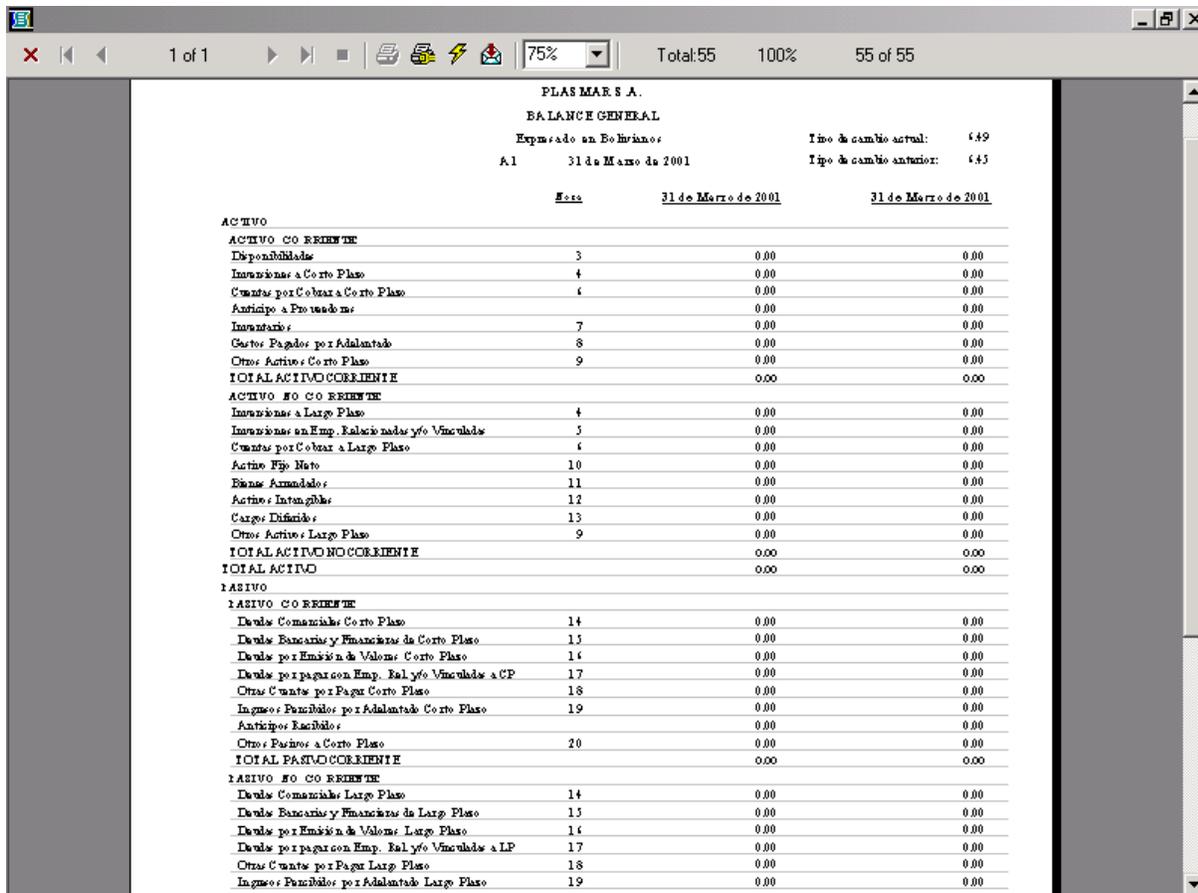
Se debe especificar la dirección donde se bajarán los archivos, puede ser en la raíz del disco, en un disquete o en una carpeta específica.

IMPRIMIR REPORTES



Permite visualizar e imprimir los reportes generados para los estados financieros incluyendo el detalle de las notas, la Evolución del Patrimonio y el Flujo Efectivo.

Para la impresión, primero se debe presionar el setup de la impresora, posteriormente, se habilita la impresora que se debe presionar para indicar las hojas y/o el número de copias que se desea imprimir.



PLAS MAR S.A.			
BALANCE GENERAL			
Expresado en Bolivianos			
A.1		31 de Marzo de 2001	
	Euros	31 de Marzo de 2001	31 de Marzo de 2001
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponibilidades	3	0.00	0.00
Inversiones a Corto Plazo	4	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores		0.00	0.00
Inventarios	7	0.00	0.00
Costos Pagados por Adelantado	8	0.00	0.00
Otros Activo a Corto Plazo	9	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		0.00	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones a Largo Plazo	4	0.00	0.00
Inversiones en Emp. Relacionadas y/o Vinculadas	5	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	6	0.00	0.00
Activo Fijo Neto	10	0.00	0.00
Financ. Arrendados	11	0.00	0.00
Activo Intangible	12	0.00	0.00
Cargos Diferidos	13	0.00	0.00
Otros Activo a Largo Plazo	9	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO		0.00	0.00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Comerciales Corto Plazo	14	0.00	0.00
Deudas Bancarias y Financieras de Corto Plazo	15	0.00	0.00
Deudas por Emisión de Valores Corto Plazo	16	0.00	0.00
Deudas por pagar con Emp. Rel. y/o Vinculadas a CP	17	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo	18	0.00	0.00
Ingreso Pendidos por Adelantado Corto Plazo	19	0.00	0.00
Anticipos Recibidos		0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	20	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	0.00
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas Comerciales Largo Plazo	14	0.00	0.00
Deudas Bancarias y Financieras de Largo Plazo	15	0.00	0.00
Deudas por Emisión de Valores Largo Plazo	16	0.00	0.00
Deudas por pagar con Emp. Rel. y/o Vinculadas a LP	17	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo	18	0.00	0.00
Ingreso Pendidos por Adelantado Largo Plazo	19	0.00	0.00

PLASMAR S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Expresado en Bolivianos
A) 31 de Marzo de 2001

	Nota	31 de Marzo de 2001	31 de Marzo de 2001
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos por ventas y servicios	26	0.00	0.00
Costo de ventas y servicios	27	0.00	0.00
RESULTADO BRUTO		0.00	0.00
EGRESOS OPERACIONALES			
Gastos Administrativos	28	0.00	0.00
Gastos de Comercialización	29	0.00	0.00
RESULTADO OPERATIVO		0.00	0.00
INGRESOS NO OPERACIONAL			
Rendimiento por Inversiones		0.00	0.00
Otros Ingresos	30	0.00	0.00
EGRESOS NO OPERACIONAL			
Ajuste por inflación y tenencia de bienes	31	0.00	0.00
Otros Egresos	32	0.00	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL		0.00	0.00
RESULTADO NETO DESPUES DE NO OPERACIONAL		0.00	0.00
Ingresos (Gastos) de Gestión: Anticipo		0.00	0.00
Ingresos (Gastos) Extraordinarios		0.00	0.00
RESULTADO OPERACION NETO ANTES DE GASTOS FINANCIEROS		0.00	0.00
Gastos Financieros		0.00	0.00
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS UTILIDADES		0.00	0.00
Impuesto a las Utilidades de las Empresas	33	0.00	0.00
RESULTADO NETO DE LA GESTION		0.00	0.00

PLAS MAR S A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO POR LOS EJERCICIOS

terminado el 31 de Marzo de 2001

Expresado en Bolivianos

	Acciones	Capital Ordinarios	Capital Preferidos	Total Capital	Aportes por Capitalizar	Primas por Emisión	Reserva Legal	Otros Reservas	Ajuste Global Reservas	Evaluación Técnica	Reservados Asumidos	Total
Saldo al 31 de Marzo de 1999	343,354	34,330,400.00	0.00	34,330,400.00	0.00	5,954,289.00	1,231,522.00	0.00	9,267,847.00	0.00	9,272,758.00	60,596,316.00
Constitución de Reserva Legal según dispuesto por La Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 1999	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	435,831.00	0.00	57,806.00	0.00	(493,637.00)	0.00
Distribución de dividendos según dispuesto en La Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 1999 - En efectivo - morpaseado	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(8,379,121.00)	(8,379,121.00)
Ganancia Neta del Ejercicio	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,853,471.00	9,853,471.00
Saldo al 31 de Marzo de 2000		34,330,400.00	0.00	34,330,400.00	0.00	5,954,289.00	1,667,353.00	0.00	9,265,653.00	0.00	9,853,471.00	61,071,166.00
Constitución de Reserva Legal según dispuesto por La Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 2000	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	463,068.00	0.00	29,686.00	0.00	(492,674.00)	0.00
Distribución de dividendos según dispuesto en la Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de junio de 2000 - En efectivo - morpaseado	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(8,360,797.00)	(8,360,797.00)
Ganancia Neta del Ejercicio	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,261,829.00	1,261,829.00
Saldo al 31 de marzo de 2001		34,330,400.00	0.00	34,330,400.00	0.00	5,954,289.00	2,130,421.00	0.00	9,295,259.00	0.00	1,261,829.00	52,972,198.00

PLAS MAR S.A.		
ESTADO DE FLUJO EFECTIVO		
Expresado en Bolivianos		
Por el ejercicio terminado al 31 de Marzo de 2001		
	<u>31 de Marzo de 2001</u>	<u>31 de Marzo de 2001</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado neto de la Gestión	0.00	0.00
Ajustes por conciliación al Resultado Neto, o al efecto provistos por los oper, que no representan flujo de efectivo		
Depreciaciones de activos fijos	0.00	0.00
Provisión para indemnizaciones neta de pagos	0.00	0.00
Provisión de Deudas Incobrables	0.00	0.00
Provisión para obsolescencia de Inventario	0.00	0.00
Provisión para indemnizaciones	0.00	0.00
Valor Realizado de Bajas de activos fijos	0.00	0.00
Ajuste por Inflación	0.00	0.00
RESULTADO NETO DE LA GESTIÓN AJUSTADO	0.00	0.00
CAMBIO EN EL ACTIVO Y PASIVO OPERATIVOS		
Diminuciones (Incrementos) en Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Diminuciones (Incrementos) en Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
Diminuciones (Incrementos) en Inventario	0.00	0.00
Diminuciones (Incrementos) en Impuestos a Recoger	0.00	0.00
Diminuciones (Incrementos) en Otros Activos	0.00	0.00
Diminuciones (Incrementos) en Deudas Comerciales	0.00	0.00
Diminuciones (Incrementos) en Deudas por Cargas Fiscales, Sociales y otras cuentas por pagar	0.00	0.00
TOTAL DE FLUJOS ORIG. POR CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS	0.00	0.00
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	0.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra e Incorporación de Activos Fijos	0.00	0.00
Bajas de Activos Fijos e Inversiones	0.00	0.00
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	0.00
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Diminución en cuentas con empresas relacionadas	0.00	0.00
Diminución en deudas bancarias	0.00	0.00
Diminución (Incremento) en deudas financieras	0.00	0.00
Pago de Dividendos	0.00	0.00
TOTAL FLUJO EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00	0.00
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00
Incremento (Diminución) de Efectivo	0.00	0.00
Efectivo al inicio del ejercicio	0.00	0.00
TOTAL CAMBIO EN DISPONIBILIDADES E INVERSIONES	0.00	0.00

PLASMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de las notas a los estados financieros es proporcionar información complementaria acerca de los cuantos que determinan la posición financiera, cambios y resultados, la misma manera para la toma de decisiones.

La presentación de la información financiera en estos estados financieros será periódica, entendiéndose como período, el cierre trimestral de los meses de Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año.

Nota N° 1 Antecedentes

La Sociedad fue constituida mediante escritura pública N. 114 de fecha 22 de Junio de 1964, con el objeto de realizar actividades industriales en general y esencialmente las relativas a la industria del Plástico y de la Metal Mecánica. Actualmente la empresa está dedicada a la fabricación y comercialización de Tubos de PVC, Tubos de Polietileno, Conductos Eléctricos, Accesorios para Tubos Plásticos, Planchas Acrílicas, Películas de Polietileno, Agrosilmy Cusurmas.

Nota N° 2 Principios Contables

a) Principios Contables

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia de la Sociedad realice estimaciones que afectan los montos expuestos de activos, pasivos, ingresos y gastos. Si en el futuro las estimaciones realizadas, que están basadas en el mejor juicio hecho por la Gerencia a la fecha de los estados financieros, varían con relación a los montos reales, las estimaciones originales serán modificadas en el año que corresponda.

Los principios contables más significativos aplicados por la Sociedad son los siguientes:

b) Consideración de los efectos de la Inflación

Los estados financieros han sido preparados en moneda constante reconociendo en forma integral los efectos de la inflación. Para ello se han seguido los lineamientos generales establecidos por la Norma de Contabilidad N. 3 emitida por el Colegio de Auditores de Bolivia, actualizando al año de los rubros no monetarios a moneda constante en función de las variaciones en la cotización del dólar estadounidense.

c) Criterios de Valuación

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

d) Moneda Extranjera

Los Activos y Pasivos en moneda extranjera valen a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio. Las diferencias de cambio resultantes de la aplicación de este procedimiento se reflejan en los resultados del ejercicio.

e) Inversiones Temporarias

Las Inversiones temporarias se valoran al costo menos las provisiones por deterioro de los valores de los estados financieros.

VALIDAR INFORMACIÓN

Esta opción permite al usuario validar su información en los siguientes aspectos:

- **Balance General**
ACTIVO (BG) = PASIVO (BG) + PATRIMONIO (BG)
- **Balance General – Estado de Resultados**
UTILIDAD DE LA GESTION (BG) = UTILIDAD DE LA GESTION (ER)
- **Balance General – Evolución del Patrimonio**
PATRIMONIO (BG) = EVOLUCION DEL PATRIMONIO (EP)
- **Flujo de Efectivo**
FLUJO DE LA GESTION (FE) = TOTAL CAMBIOS EN DISPONIBILIDADES E INVERSIONES (FE)
- **Flujo Efectivo - Estado de Resultados**
RESULTADO NETO DE LA GESTION (FE) = RESULTADO NETO DE LA GESTION (ER)
- **Nota 15B – CONDICIONES DE PRÉSTAMO**
Valida que todos los campos estén respectivamente llenados.
Es importante tomar en cuenta que:
En el plazo se debe especificar si es días, meses, etc.

En la moneda se debe colocar una sigla de dos caracteres de acuerdo al anexo B.

En la tasa de interés se debe especificar el tipo de tasa.

- **Nota 16B – CARACTERÍSTICAS DE EMISIÓN**
Valida que todos los campos estén respectivamente llenados.
Es importante tomar en cuenta que:
En el plazo se debe especificar si es días, meses, etc.

En la moneda se debe colocar una sigla de dos caracteres de acuerdo al anexo B.

En la tasa de interés se debe especificar el tipo de tasa.

- **Notas 15C y 16C – AMORTIZACIONES DEL PERIODO**
Valida que las cuentas tengan información de al menos un periodo.
- **Nota 5 – INVERSIONES EN EMPRESAS RELACIONADAS Y/O VINCULADAS**
Valida que, si corresponde, se indique el porcentaje de participación.

III. Uso del Módulo de Validación y Envío de Información

Para realizar el envío de información se utiliza el aplicativo VAI_SPVS.exe que se encuentra en la misma carpeta en la que se instaló el aplicativo Sistema de Información Financiera.

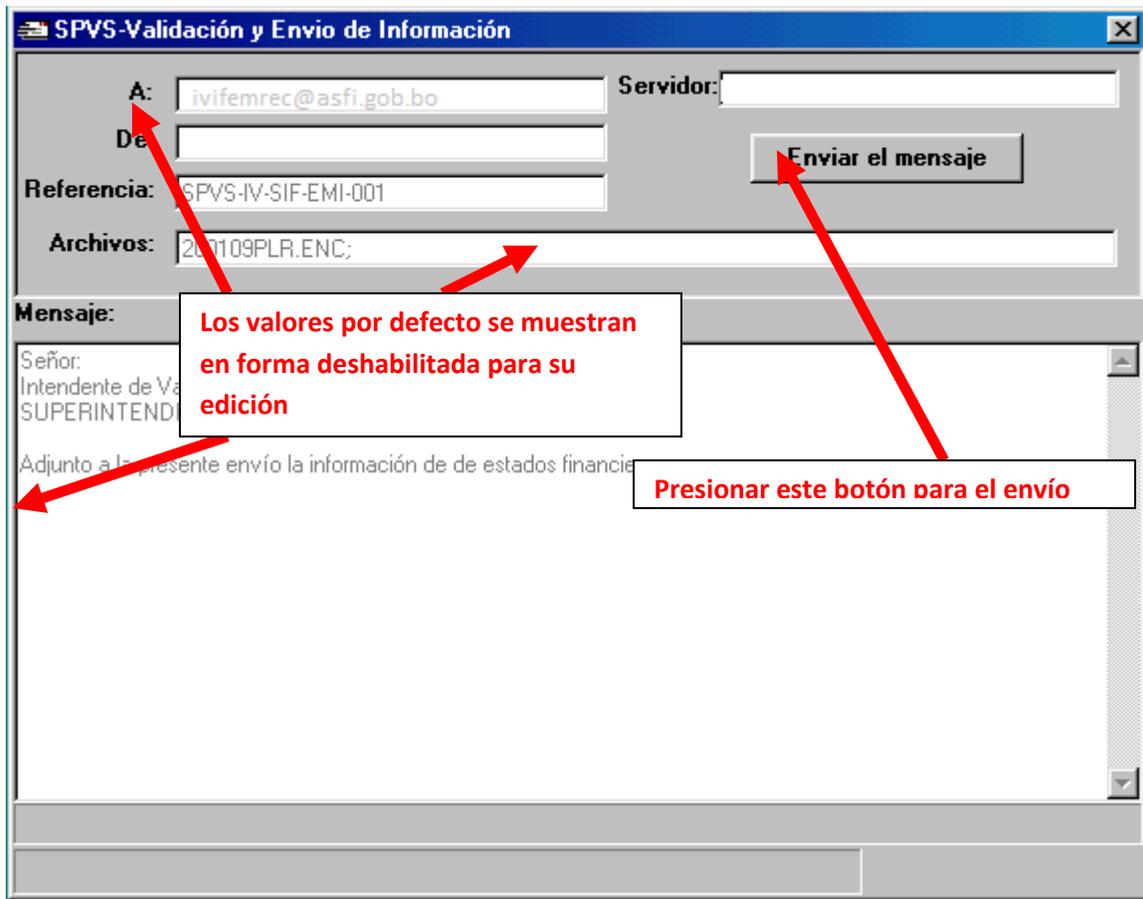
Una vez que ingrese al VAI_SPVS.exe se le presentará una ventana de tipo asistente en la cual debe ingresar el correo electrónico del remitente, normalmente el correo de su empresa. Debe tener en cuenta que a esta dirección de correo se le enviará el reporte de recepción y validación de la información procesada, por lo que es importante que este correo esté habilitado y tenga acceso al mismo el usuario operador del sistema.

Introduzca el nombre del servidor SMTP (o la dirección IP), si no conoce el nombre o dirección consulte con el administrador de la red.

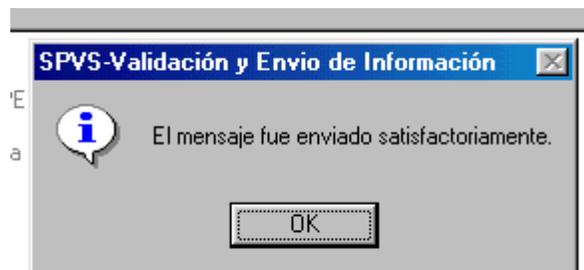
Para continuar presione el botón “**Siguiente >**”.



En esta pantalla se muestra los datos del mensaje que será enviado a ASFI. Debe presionar el botón “**Enviar el mensaje**”



Para confirmar que el mensaje fue enviado correctamente, se le presentará una pantalla de confirmación.



En caso de presentarse problemas en el envío, el archivo generado puede enviarse por correo electrónico como archivo adjunto

Anexo A

Cuadro Manejo de Niveles

A continuación, se realiza una descripción del manejo de los niveles de las cuentas para todas las notas:

Nivel	Descripción
-1	Para fines de impresión y visualización de la información. Este nivel se usa cuando se da el caso de utilizar títulos a nivel Moneda.
0	Para fines de impresión y visualización de la información. Este nivel se usa cuando se da el caso de utilizar títulos a nivel 3 y 4.
3	Cuenta. No editable
4	Sub Cuenta. No editable
5	Moneda. Editable
6	Analítica. Editable

Anexo B
Códigos de Tipos de Moneda

Dígito de Moneda	Moneda	Sigla Moneda (Utilizar en notas 15B y 16B)	Sigla Moneda Nivel 6 (colocar al final de la descripción de la cuenta)	Moneda Nivel 5 (colocar al final de la descripción de la cuenta)
0	Integradora			
1	Bolivianos	MN	M/N	Moneda Nacional
2	Dólares Estadounidenses	ME	M/E	Moneda Extranjera
3	Bolivianos con Mantenimiento de Valor	MV	M/V	Con Mantenimiento de Valor
4	Bolivianos indexados a la Unidad de Fomento de Vivienda.	UF	UFV	UFV
5	EURO	EU	EUR	EURO
6	Derechos Especiales de Giro	DE	DEG	DEG

ÍNDICE

I. REQUERIMIENTO DE HARDWARE	1
II. INSTALACIÓN	1
III. USO DEL MÓDULO DE VALIDACIÓN Y ENVÍO DE INFORMACIÓN	26
ANEXO A.....	28
CUADRO MANEJO DE NIVELES	28
CÓDIGOS DE TIPOS DE MONEDA	29