

ANEXO 3: TABLAS

TABLA 1: TIPO DE MEDIO DE PAGO
TABLA 2: TIPO DE DOCUMENTO DE IDENTIDAD
TABLA 3: ENTIDAD FINANCIERA
TABLA 4: TIPO DE MONEDA
TABLA 5: TIPO DE EXISTENCIA
TABLA 6: CÓDIGO DE LA UNIDAD DE MEDIDA
TABLA 10: TIPO DE COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO
TABLA 11: CÓDIGO DE LA ADUANA
TABLA 12: TIPO DE OPERACIÓN
TABLA 13: CATÁLOGO DE EXISTENCIAS
TABLA 14: MÉTODO DE VALUACIÓN
TABLA 15: TIPO DE TÍTULO
TABLA 16: TIPO DE ACCIONES O PARTICIPACIONES
TABLA 17: PLAN DE CUENTAS
TABLA 18: TIPO DE ACTIVO FIJO
TABLA 19: ESTADO DEL ACTIVO FIJO
TABLA 20: MÉTODO DE DEPRECIACIÓN
TABLA 21: CÓDIGO DE AGRUPAMIENTO DEL COSTO DE PRODUCCIÓN VALORIZADO ANUAL
TABLA 22: CATÁLOGO DE ESTADOS FINANCIEROS
TABLA 25 "CONVENIOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN"
TABLA 27: TIPO DE VINCULACION ECONOMICA
TABLA 28: PATRIMONIO NETO
TABLA 30: CLASIFICACIÓN DE LOS BIENES Y SERVICIOS ADQUIRIDOS
TABLA 31: TIPO DE RENTA
TABLA 32: MODALIDAD DEL SERVICIO PRESTADO POR EL SUJETO NO DOMICILIADO
TABLA 33: EXONERACIONES DE OPERACIONES DE NO DOMICILIADOS (ART. 19 DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA)
TABLA 34: CÓDIGO DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
TABLA 35: PAISES

TABLA 1: TIPO DE MEDIO DE PAGO

N°	DESCRIPCIÓN
001	DEPÓSITO EN CUENTA
002	GIRO
003	TRANSFERENCIA DE FONDOS
004	ORDEN DE PAGO
005	TARJETA DE DÉBITO

N°	DESCRIPCIÓN
006	TARJETA DE CRÉDITO EMITIDA EN EL PAÍS POR UNA EMPRESA DEL SISTEMA FINANCIERO
007	CHEQUES CON LA CLÁUSULA DE "NO NEGOCIABLE", "INTRANSFERIBLES", "NO A LA ORDEN" U OTRA EQUIVALENTE, A QUE SE REFIERE EL INCISO G) DEL ARTICULO 5° DE LA LEY
008	EFFECTIVO, POR OPERACIONES EN LAS QUE NO EXISTE OBLIGACIÓN DE UTILIZAR MEDIO DE PAGO
009	EFFECTIVO, EN LOS DEMÁS CASOS
010	MEDIOS DE PAGO USADOS EN COMERCIO EXTERIOR
011	DOCUMENTOS EMITIDOS POR LAS EDPYMES Y LAS COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO NO AUTORIZADAS A CAPTAR DEPÓSITOS DEL PÚBLICO
012	TARJETA DE CRÉDITO EMITIDA EN EL PAÍS O EN EL EXTERIOR POR UNA EMPRESA NO PERTENECIENTE AL SISTEMA FINANCIERO, CUYO OBJETO PRINCIPAL SEA LA EMISIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE TARJETAS DE CRÉDITO
013	TARJETAS DE CRÉDITO EMITIDAS EN EL EXTERIOR POR EMPRESAS BANCARIAS O FINANCIERAS NO DOMICILIADAS
101	TRANSFERENCIAS - COMERCIO EXTERIOR
102	CHEQUES BANCARIOS - COMERCIO EXTERIOR
103	ORDEN DE PAGO SIMPLE - COMERCIO EXTERIOR
104	ORDEN DE PAGO DOCUMENTARIO - COMERCIO EXTERIOR
105	REMESA SIMPLE - COMERCIO EXTERIOR
106	REMESA DOCUMENTARIA - COMERCIO EXTERIOR
107	CARTA DE CRÉDITO SIMPLE - COMERCIO EXTERIOR
108	CARTA DE CRÉDITO DOCUMENTARIO - COMERCIO EXTERIOR
999	OTROS MEDIOS DE PAGO

TABLA 2: TIPO DE DOCUMENTO DE IDENTIDAD

N°	DESCRIPCIÓN
0	OTROS TIPOS DE DOCUMENTOS
1	DOCUMENTO NACIONAL DE IDENTIDAD (DNI)
4	CARNET DE EXTRANJERIA
6	REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
7	PASAPORTE
A	CÉDULA DIPLOMÁTICA DE IDENTIDAD

TABLA 3: ENTIDAD FINANCIERA

N°	DESCRIPCIÓN
01	CENTRAL RESERVA DEL PERU
02	DE CREDITO DEL PERU
03	INTERNACIONAL DEL PERU
05	LATINO

N°	DESCRIPCION
07	CITIBANK DEL PERU S.A.
08	STANDARD CHARTERED
09	SCOTIABANK PERU
11	CONTINENTAL
12	DE LIMA
16	MERCANTIL
18	NACION
22	SANTANDER CENTRAL HISPANO
23	DE COMERCIO
25	REPUBLICA
26	NBK BANK
29	BANCOSUR
35	FINANCIERO DEL PERU
37	DEL PROGRESO
38	INTERAMERICANO FINANZAS
39	BANEX
40	NUEVO MUNDO
41	SUDAMERICANO
42	DEL LIBERTADOR
43	DEL TRABAJO
44	SOLVENTA
45	SERBANCO SA.
46	BANK OF BOSTON
47	ORION
48	DEL PAIS
49	MI BANCO
50	BNP PARIBAS
51	AGROBANCO
53	HSBC BANK PERU S.A.
54	BANCO FALABELLA S.A.
55	BANCO RIPLEY
56	BANCO SANTANDER PERU S.A.
58	BANCO AZTECA DEL PERU
99	OTROS

TABLA 4: TIPO DE MONEDA

COD.	DESCRIPCION	PAÍS O ZONA DE REFERENCIA
AED	UAE Dirham	Emiratos Árabes Unidos
AFN	Afghani	Afganistán
ALL	Lek	Albania
AMD	Armenian Dram	Armenia
ANG	Netherlands Antillian Guilder	Antillas Holandesas
AOA	Kwanza	Angola
ARS	Argentine Peso	Argentina
AUD	Australian Dollar	Australia
AWG	Aruban Guilder	Aruba
AZN	Azerbaijanian Manat	Azerbaiján
BAM	Convertible Marks	Bosnia y Herzegovina
BBD	Barbados Dollar	Barbados
BDT	Taka	Bangladesh
BGN	Bulgarian Lev	Bulgaria
BHD	Bahraini Dinar	Bahréin
BIF	Burundi Franc	Burundi
BMD	Bermudian Dollar (customarily known as Bermuda Dollar)	Bermudas
BND	Brunei Dollar	Brunei Darussalam
BOB	Boliviano	Bolivia
BOV	Mvdol	Bolivia

BRL	Brazilian Real	Brasil
BSD	Bahamian Dollar	Bahamas
BTN	Ngultrum	Bután
BWP	Pula	Botsuana
BYR	Belarussian Ruble	Bielorrusia
BZD	Belize Dollar	Belice
CAD	Canadian Dollar	Canadá
CDF	Congolese Franc	República Democrática del Congo
CHE	WIR Euro	Suiza
CHF	Swiss Franc	Suiza
CHW	WIR Franc	Suiza
CLF	Unidades de fomento	Chile
CLP	Chilean Peso	Chile
CNY	Yuan Renminbi	China (República Popular)
COP	Colombian Peso	Colombia
COU	Unidad de Valor Real	Colombia
CRC	Costa Rican Colon	Costa Rica
CUC	Peso Convertible	Cuba
CUP	Cuban Peso	Cuba
CVE	Cape Verde Escudo	Cabo Verde
CZK	Czech Koruna	República Checa
DJF	Djibouti Franc	Yibuti
DKK	Danish Krone	Dinamarca
DOP	Dominican Peso	República Dominicana
DZD	Algerian Dinar	Argelia
EEK	Kroon	Estonia
EGP	Egyptian Pound	Egipto
ERN	Nakfa	Eritrea
ETB	Ethiopian Birr	Etiopia
EUR	Euro	Unión Europea
FJD	Fiji Dollar	Fiyi
FKP	Falkland Islands Pound	Islas Malvinas
GBP	Pound Sterling	Reino Unido
GEL	Lari	Georgia
GHS	Cedi	Ghana
GIP	Gibraltar Pound	Gibraltar
GMD	Dalasi	Gambia
GNF	Guinea Franc	Guinea
GTQ	Quetzal	Guatemala
GYD	Guyana Dollar	Guyana
HKD	Hong Kong Dollar	Hong Kong
HNL	Lempira	Honduras
HRK	Croatian Kuna	Croacia
HTG	Gourde	Haití
HUF	Forint	Hungría
IDR	Rupiah	Indonesia
ILS	New Israeli Sheqel	Israel
INR	Indian Rupee	India
IOD	Iraqi Dinar	Iraq
IRR	Iranian Rial	Irán
ISK	Iceland Krona	Islandia
JMD	Jamaican Dollar	Jamaica
JOD	Jordanian Dinar	Jordania
JPY	Yen	Japón
KES	Kenyan Shilling	Kenia
KGS	Som	Kirguistán
KHR	Riel	Camboya
KMF	Comoro Franc	Comoras
KPW	North Korean Won	Corea (del Norte)
KRW	Won	Corea (del Sur)

KWD	Kuwaiti Dinar	Kuwait
KYD	Cayman Islands Dollar	Islas Caimán
KZT	Tenge	Kazajistán
LAK	Kip	Laos
LBP	Lebanese Pound	Libano
LKR	Sri Lanka Rupee	Sri Lanka
LRD	Liberian Dollar	Liberia
LSL	Loti	Lesoto
LTL	Lithuanian Litas	Lituania
LVL	Latvian Lats	Letonia
LYD	Libyan Dinar	Libia
MAD	Moroccan Dirham	Marruecos
MDL	Moldovan Leu	Moldavia
MGA	Malagasy Ariary	Madagascar
MKD	Denar	Macedonia
MMK	Kyat	Myanmar (Birmania)
MNT	Tugrik	Mongolia
MOP	Pataca	Macao
MRO	Ouguiya	Mauritania
MUR	Mauritius Rupee	Mauricio
MVR	Rufiyaa	Maldivas
MWK	Kwacha	Malawi
MXN	Mexican Peso	México
MXV	Mexican Unidad de Inversion (UDI)	México
MYR	Malaysian Ringgit	Malasia
MZN	Metical	Mozambique
NAD	Namibia Dollar	Namibia
NGN	Naira	Nigeria
NIO	Cordoba Oro	Nicaragua
NOK	Norwegian Krone	Noruega
NPR	Nepalese Rupee	Nepal
NZD	New Zealand Dollar	Nueva Zelanda
OMR	Rial Omani	Omán
PAB	Balboa	Panamá
PEN	Nuevo Sol o Sol	Perú
PGK	Kina	Papúa Nueva Guinea
PHP	Philippine Peso	Filipinas
PKR	Pakistan Rupee	Pakistán
PLN	Zloty	Polonia
PYG	Guarani	Paraguay
QAR	Qatari Rial	Qatar
RON	New Leu	Rumania
RSD	Serbian Dinar	Serbia
RUB	Russian Ruble	Rusia
RWF	Rwanda Franc	Ruanda
SAR	Saudi Riyal	Arabia Saudita
SBD	Solomon Islands Dollar	Islas Salomón
SCR	Seychelles Rupee	Seychelles
SDG	Sudanese Pound	Sudán
SEK	Swedish Krona	Suecia
SGD	Singapore Dollar	Singapur
SHP	Saint Helena Pound	Santa Helena
SLL	Leone	Sierra Leona
SOS	Somali Shilling	Somalia
SRD	Surinam Dollar	Surinam
STD	Dobra	Santo Tomé y Príncipe
SVC	El Salvador Colon	El Salvador
SYP	Syrian Pound	Siria
SZL	Lilangeni	Suazilandia
THB	Baht	Tailandia
TJS	Somoni	Tayikistán
TMT	Manat	Turkmenistán

TND	Tunisian Dinar	Túnez
TOP	Pa'anga	Tonga
TRY	Turkish Lira	Turquía
TTD	Trinidad and Tobago Dollar	Trinidad y Tobago
TWD	New Taiwan Dollar	Taiwán
TZS	Tanzanian Shilling	Tanzania
UAH	Hryvnia	Ucrania
UGX	Uganda Shilling	Uganda
USD	US Dollar	Estados Unidos (EEUU)
USN	US Dollar (Next day)	Estados Unidos (EEUU)
USS	US Dollar (Same day)	Estados Unidos (EEUU)
UYI	Uruguay Peso en Unidades Indexadas	Uruguay
UYU	Peso Uruguayo	Uruguay
UZS	Uzbekistan Sum	Uzbekistán
VEF	Bolivar Fuerte	Venezuela
VND	Dong	Vietnam
VUV	Vatu	Vanuatu
WST	Tala	Samoa del Oeste
XAF	CFA Franc BEAC ₣	-
XAG	Silver	-
XAU	Gold	-
XBA	Bond Markets Units European Composite Unit (EURCO)	-
XBB	European Monetary Unit (E.M.U.-6)	-
XBC	European Unit of Account 9(E.U.A.-9)	-
XBD	European Unit of Account 17(E.U.A.-17)	-
XCD	East Caribbean Dollar	-
XDR	SDR	-
XFU	UIC-Franc	-
XOF	CFA Franc BCEAO ₣	-
XPD	Palladium	-
XPF	CFP Franc	-
XPT	Platinum	-
YER	Yemeni Rial	Yemen
ZAR	Rand	Sudáfrica
ZMK	Zambian Kwacha	Zambia
ZWL	Zimbabwe Dollar	Zimbabue

TABLA 5: TIPO DE EXISTENCIA

N°	DESCRIPCIÓN
01	MERCADERÍAS
02	PRODUCTOS TERMINADOS
03	MATERIAS PRIMAS
04	ENVASES
05	MATERIALES AUXILIARES
06	SUMINISTROS
07	REPUESTOS
08	EMBALAJES
09	SUBPRODUCTOS
10	DESECHOS Y DESPERDICIOS
91	OTROS 1
92	OTROS 2
93	OTROS 3
94	OTROS 4
95	OTROS 5
96	OTROS 6
97	OTROS 7
98	OTROS 8
99	OTROS

Nota: En los casos que se brinden servicios de producción, deberá asignarse un código diferente al tipo de existencia que utilice internamente la empresa.

TABLA 6: CÓDIGO DE LA UNIDAD DE MEDIDA

N°	DESCRIPCIÓN
4A	BOBINAS
BJ	BALDE
BLL	BARRILES
BG	BOLSA
BO	BOTELLAS
BX	CAJA
CT	CARTONES
CMK	CENTIMETRO CUADRADO
CMQ	CENTIMETRO CUBICO
CMT	CENTIMETRO LINEAL
CEN	CIENTO DE UNIDADES
CY	CILINDRO
CJ	CONOS
DZN	DOCENA
DZP	DOCENA POR 10**6
BE	FARDO
GLI	GALON INGLES (4,545956L)
GRM	GRAMO
GRO	GRUESA
HLT	HECTOLITRO
LEF	HOJA
SET	JUEGO
KGM	KILOGRAMO
KTM	KILOMETRO
KWH	KILOVATIO HORA
KT	KIT
CA	LATAS
LBR	LIBRAS
LTR	LITRO
MWH	MEGAWATT HORA
MTR	METRO
MTK	METRO CUADRADO
MTQ	METRO CUBICO
MGM	MILIGRAMOS
MLT	MILILITRO
MMT	MILIMETRO
MMK	MILIMETRO CUADRADO
MMQ	MILIMETRO CUBICO
MLL	MILLARES
UM	MILLON DE UNIDADES
ONZ	ONZAS
PF	PALETAS
PK	PAQUETE
PR	PAR
FOT	PIES
FTK	PIES CUADRADOS
FTQ	PIES CUBICOS
C62	PIEZAS
PG	PLACAS
ST	PLIEGO
INH	PULGADAS
RM	RESMA
DR	TAMBOR
STN	TONELADA CORTA
LTN	TONELADA LARGA
TNE	TONELADAS
TU	TUBOS
NIU	UNIDAD (BIENES)

N°	DESCRIPCIÓN
ZZ	UNIDAD (SERVICIOS)
GLL	US GALON (3,7843 L)
YRD	YARDA
YDK	YARDA CUADRADA

TABLA 10: TIPO DE COMPROBANTE DE PAGO O DOCUMENTO

N°	DESCRIPCIÓN
00	Otros
01	Factura
02	Recibo por Honorarios
03	Boleta de Venta
04	Liquidación de compra
05	Boletos de Transporte Aéreo que emiten las Compañías de Aviación Comercial por el servicio de transporte aéreo regular de pasajeros, emitido de manera manual, mecanizada o por medios electrónicos (BME)
06	Carta de porte aéreo por el servicio de transporte de carga aérea
07	Nota de crédito
08	Nota de débito
09	Guía de remisión - Remitente
10	Recibo por Arrendamiento
11	Póliza emitida por las Bolsas de Valores, Bolsas de Productos o Agentes de Intermediación por operaciones realizadas en las Bolsas de Valores o Productos o fuera de las mismas, autorizadas por SMV
12	Ticket o cinta emitido por máquina registradora
13	Documentos emitidos por las empresas del sistema financiero y de seguros, y por las cooperativas de ahorro y crédito no autorizadas a captar recursos del público, que se encuentren bajo el control de la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.
14	Recibo por servicios públicos de suministro de energía eléctrica, agua, teléfono, telex y telegráficos y otros servicios complementarios que se incluyan en el recibo de servicio público
15	Boletos emitidos por el servicio de transporte terrestre regular urbano de pasajeros y el ferroviario público de pasajeros prestado en vía férrea local.
16	Boletos de viaje emitidos por las empresas de transporte nacional de pasajeros, siempre que cuenten con la autorización de la autoridad competente, en las rutas autorizadas. Vía terrestre o ferroviario público no emitido por medios electrónicos (BVME)
17	Documento emitido por la Iglesia Católica por el arrendamiento de bienes inmuebles
18	Documento emitido por las Administradoras Privadas de Fondo de Pensiones que se encuentran bajo la supervisión de la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP
19	Boleto o entrada por atracciones y espectáculos públicos
20	Comprobante de Retención
21	Conocimiento de embarque por el servicio de transporte de carga marítima
22	Comprobante por Operaciones No Habituales
23	Pólizas de Adjudicación emitidas con ocasión del remate o adjudicación de bienes por venta forzada, por los martilleros o las entidades que rematen o subasten bienes por cuenta de terceros
24	Certificado de pago de regalías emitidas por PERUPETRO S.A
25	Documento de Atribución (Ley del Impuesto General a las Ventas e Impuesto Selectivo al Consumo, Art. 19º, último párrafo, R.S. N° 022-98-SUNAT).
26	Recibo por el Pago de la Tarifa por Uso de Agua Superficial con fines agrarios y por el pago de la Cuota para la ejecución de una determinada obra o actividad acordada por la Asamblea General de la Comisión de Regantes o Resolución expedida por el Jefe de la Unidad de Aguas y de Riego (Decreto Supremo N° 003-90-AG, Arts. 28 y 48)
27	Seguro Complementario de Trabajo de Riesgo
28	Documentos emitidos por los servicios aeroportuarios prestados a favor de los pasajeros, mediante mecanismo de etiquetas autoadhesivas.
29	Documentos emitidos por la COFOPRI en calidad de oferta de venta de terrenos, los correspondientes a las subastas públicas y a la retribución de los servicios que presta
30	Documentos emitidos por las empresas que desempeñan el rol adquirente en los sistemas de pago mediante tarjetas de crédito y débito, emitidas por bancos e instituciones financieras o crediticias, domiciliados o no en el país.
31	Guía de Remisión - Transportista
32	Documentos emitidos por las empresas recaudadoras de la denominada Garantía de Red Principal a la que hace referencia el numeral 7.6 del artículo 7° de la Ley N° 27133 – Ley de Promoción del Desarrollo de la Industria del Gas Natural

N°	DESCRIPCIÓN
33	Manifiesto de Pasajeros
34	Documento del Operador
35	Documento del Participe
36	Recibo de Distribución de Gas Natural
37	Documentos que emitan los concesionarios del servicio de revisiones técnicas vehiculares, por la prestación de dicho servicio
40	Comprobante de Percepción
41	Comprobante de Percepción - Venta interna
42	Documentos emitidos por las empresas que desempeñan el rol adquiriente en los sistemas de pago mediante tarjetas de crédito emitidas por ellas mismas
43	Boletos emitidos por las Compañías de Aviación Comercial que prestan servicios de transporte aéreo no regular de pasajeros y transporte aéreo especial de pasajeros.
44	Billetes de lotería, rifas y apuestas.
45	Documentos emitidos por centros educativos y culturales, universidades, asociaciones y fundaciones, en lo referente a actividades no gravadas con tributos administrados por la SUNAT.
46	Formulario de Declaración - pago o Boleta de pago de tributos Internos
48	Comprobante de Operaciones - Ley N° 29972
49	Constancia de Depósito - IVAP (Ley 28211)
50	Declaración Única de Aduanas - Importación definitiva
51	Póliza o DUI Fraccionada
52	Despacho Simplificado - Importación Simplificada
53	Declaración de Mensajería o Courier
54	Liquidación de Cobranza
55	BVME para transporte ferroviario de pasajeros
56	Comprobante de pago SEAE
87	Nota de Crédito Especial
88	Nota de Débito Especial
89	Nota de Ajuste de Operaciones - Ley N° 29972
91	Comprobante de No Domiciliado
96	Exceso de crédito fiscal por retiro de bienes
97	Nota de Crédito - No Domiciliado
98	Nota de Débito - No Domiciliado

TABLA 11: CÓDIGO DE LA ADUANA

N°	DESCRIPCIÓN
019	TUMBES
028	TALARA
046	PAITA
055	CHICLAYO
082	SALAVERRY
091	CHIMBOTE
118	MARÍTIMA DEL CALLAO
127	PISCO
145	MOLLENDO MATARANI
154	AREQUIPA
163	ILO
172	TACNA
181	PUNO
190	CUZCO
217	PUCALLPA
226	QUITOS
235	AÉREA DEL CALLAO
244	POSTAL DE LIMA
262	DESAGUADERO
271	TARAPOTO
280	PUERTO MALDONADO
299	LA TINA
884	DEPENDENCIA FERROVIARIA TACNA
893	DEPENDENCIA POSTAL TACNA
910	DEPENDENCIA POSTAL AREQUIPA

N°	DESCRIPCIÓN
929	COMPLEJO FRONTERIZO STA ROSA TACNA
938	TERMINAL TERRESTRE TACNA
947	AEROPUERTO TACNA
956	CETICOS TACNA
965	DEPENDENCIA POSTAL DE SALAVERRY

TABLA 12: TIPO DE OPERACIÓN

N°	DESCRIPCIÓN
01	VENTA NACIONAL
02	COMPRA NACIONAL
03	CONSIGNACIÓN RECIBIDA
04	CONSIGNACIÓN ENTREGADA
05	DEVOLUCIÓN RECIBIDA
06	DEVOLUCIÓN ENTREGADA
07	BONIFICACIÓN
08	PREMIO
09	DONACIÓN
10	SALIDA A PRODUCCIÓN
11	SALIDA POR TRANSFERENCIA ENTRE ALMACENES
12	RETIRO
13	MERMAS
14	DESMEDROS
15	DESTRUCCIÓN
16	SALDO INICIAL
17	EXPORTACIÓN
18	IMPORTACIÓN
19	ENTRADA DE PRODUCCIÓN
20	ENTRADA POR DEVOLUCIÓN DE PRODUCCIÓN
21	ENTRADA POR TRANSFERENCIA ENTRE ALMACENES
22	ENTRADA POR IDENTIFICACIÓN ERRONEA
23	SALIDA POR IDENTIFICACIÓN ERRONEA
24	ENTRADA POR DEVOLUCIÓN DEL CLIENTE
25	SALIDA POR DEVOLUCIÓN AL PROVEEDOR
26	ENTRADA PARA SERVICIO DE PRODUCCIÓN
27	SALIDA POR SERVICIO DE PRODUCCIÓN
28	AJUSTE POR DIFERENCIA DE INVENTARIO
29	ENTRADA DE BIENES EN PRÉSTAMO
30	SALIDA DE BIENES EN PRÉSTAMO
31	ENTRADA DE BIENES EN CUSTODIA
32	SALIDA DE BIENES EN CUSTODIA
33	MUESTRAS MÉDICAS
34	PUBLICIDAD
35	GASTOS DE REPRESENTACIÓN
36	RETIRO PARA ENTREGA A TRABAJADORES
37	RETIRO POR CONVENIO COLECTIVO
38	RETIRO POR SUSTITUCIÓN DE BIEN SINIESTRADO
91	OTROS 1
92	OTROS 2
93	OTROS 3
94	OTROS 4
95	OTROS 5
96	OTROS 6
97	OTROS 7
98	OTROS 8
99	OTROS

TABLA 13: CATÁLOGO DE EXISTENCIAS

N°	DESCRIPCIÓN
1	NACIONES UNIDAS
3	GS1 (EAN-UCC)
9	OTROS

TABLA 14: MÉTODO DE VALUACIÓN

N°	DESCRIPCIÓN
1	PROMEDIO PONDERADO
2	PRIMERAS ENTRADAS, PRIMERAS SALIDAS
3	EXISTENCIAS BÁSICAS
4	DETALLISTA
5	IDENTIFICACIÓN ESPECÍFICA
9	OTROS

TABLA 15: TIPO DE TÍTULO

N°	DESCRIPCIÓN
01	VALORES EMITIDOS O GARANTIZADOS POR EL ESTADO
02	VALORES EMITIDOS O GARANTIZADOS POR EL SISTEMA FINANCIERO
03	VALORES EMITIDOS POR LA EMPRESA
04	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS REPRESENTATIVOS DE DEUDA
05	CERTIFICADOS DE SUSCRIPCIÓN PREFERENTE
06	ACCIONES REPRESENTATIVAS DE CAPITAL SOCIAL
07	ACCIONES DE INVERSIÓN
08	CERTIFICADO DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS
09	ASOCIACIONES EN PARTICIPACIÓN Y CONSORCIOS
10	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS REPRESENTATIVOS DE DERECHO PATRIMONIAL
99	OTROS TÍTULOS

TABLA 16: TIPO DE ACCIONES O PARTICIPACIONES

N°	DESCRIPCIÓN
01	ACCIONES CON DERECHO A VOTO
02	ACCIONES SIN DERECHO A VOTO
03	PARTICIPACIONES
04	OTROS

TABLA 17: PLAN DE CUENTAS

N°	DESCRIPCIÓN
01	PLAN CONTABLE GENERAL EMPRESARIAL
02	PLAN CONTABLE GENERAL REVISADO
03	PLAN DE CUENTAS PARA EMPRESAS DEL SISTEMA FINANCIERO, SUPERVISADAS POR SBS
04	PLAN DE CUENTAS PARA ENTIDADES PRESTADORAS DE SALUD, SUPERVISADAS POR SBS
05	PLAN DE CUENTAS PARA EMPRESAS DEL SISTEMA ASEGURADOR, SUPERVISADAS POR SBS
06	PLAN DE CUENTAS DE LAS ADMINISTRADORAS PRIVADAS DE FONDOS DE PENSIONES, SUPERVISADAS POR SBS
07	PLAN CONTABLE GUBERNAMENTAL
99	OTROS

TABLA 18: TIPO DE ACTIVO FIJO

N°	DESCRIPCIÓN
1	NO REVALUADO O REVALUADO SIN EFECTO TRIBUTARIO
2	REVALUADO CON EFECTO TRIBUTARIO

TABLA 19: ESTADO DEL ACTIVO FIJO

N°	DESCRIPCIÓN
1	ACTIVOS EN DESUSO
2	ACTIVOS OBSOLETOS
9	RESTO DE ACTIVOS

TABLA 20: MÉTODO DE DEPRECIACIÓN

N°	DESCRIPCIÓN
1	LINEA RECTA
2	UNIDADES PRODUCIDAS
9	OTROS

TABLA 21: CÓDIGO DE AGRUPAMIENTO DEL COSTO DE PRODUCCIÓN VALORIZADO ANUAL

N°	DESCRIPCIÓN
1	PROCESO PRODUCTIVO
2	LINEA DE PRODUCCIÓN
3	PRODUCTO
4	PROYECTO
9	OTROS

TABLA 22: CATÁLOGO DE ESTADOS FINANCIEROS

N°	DESCRIPCIÓN
01	SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES - SECTOR DIVERSAS - INDIVIDUAL
02	SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES - SECTOR SEGUROS - INDIVIDUAL
03	SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES - SECTOR BANCOS Y FINANCIERAS - INDIVIDUAL
04	SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES - ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES (AFP)
05	SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES - AGENTES DE INTERMEDIACIÓN
06	SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES - FONDOS DE INVERSIÓN
07	SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES - PATRIMONIO EN FIDEICOMISOS
08	SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES - ICLV
09	OTROS NO CONSIDERADOS EN LOS ANTERIORES

TABLA 25 "CONVENIOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN"

N°	DESCRIPCIÓN
00	NINGUNO
01	CANADA
02	CHILE
03	COMUNIDAD ANDINA DE NACIONES (CAN)
04	BRASIL
05	ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
06	REPUBLICA DE COREA
07	CONFEDERACIÓN SUIZA
08	PORTUGAL
09	OTROS

TABLA 27: TIPO DE VINCULACION ECONOMICA

N°	DESCRIPCIÓN	Tipo de vinculación económica según el Reglamento de la Ley del Impuesto a la Renta - D.S. N° 122-94-EF y modificatorias
00	Sin vinculación	
01	Una persona natural o jurídica posea más de treinta por ciento (30%) del capital de otra persona jurídica, directamente o por intermedio de un tercero	Artículo 24° numeral 1
02	Más del treinta por ciento (30%) del capital de dos (2) o más personas jurídicas pertenezca a una misma persona natural o jurídica, directamente o por intermedio de un tercero	Artículo 24° numeral 2
03	En cualesquiera de los casos anteriores, cuando la indicada proporción del capital pertenezca a cónyuges entre sí o a personas naturales vinculadas hasta el segundo grado de consanguinidad o afinidad	Artículo 24° numeral 3
04	El capital de dos (2) o más personas jurídicas pertenezca en más del treinta por ciento (30%) a socios comunes a éstas	Artículo 24° numeral 4
05	Las personas jurídicas o entidades cuenten con una o más directores, gerentes, administradores u otros directivos comunes, que tengan poder de decisión en los acuerdos financieros, operativos y/o comerciales que se adopten	Artículo 24° numeral 5
06	Dos o más personas naturales o jurídicas consoliden Estados Financieros	Artículo 24° numeral 6
07	Exista un contrato de colaboración empresarial con contabilidad independiente, en cuyo caso el contrato se considerará vinculado con aquellas partes contratantes que participen, directamente o por intermedio de un tercero, en mas del treinta por ciento (30%) en el patrimonio del contrato o cuando alguna de las partes contratantes tengan poder de decisión en los acuerdos financieros, comerciales u operativos que se adopten para el desarrollo del contrato, caso en el cual la parte contratante que ejerza el poder de decisión se encontrará vinculado con el contrato	Artículo 24° numeral 7
08	En el caso de un contrato de colaboración empresarial sin contabilidad independiente, la vinculación entre cada una de las partes integrantes del contrato y la contraparte deberá verificarse individualmente, aplicando algunos de los criterios de vinculación establecidos en este artículo (artículo 24° del reglamento del Impuesto a la Renta). Se entiende por contraparte a la persona natural o jurídica con las que las partes integrantes celebren alguna operación con el fin de alcanzar el objeto del contrato	Artículo 24° numeral 8
09	Exista un contrato de asociación en participación, en el que alguno de los asociados, directa o indirectamente, participe en mas del treinta por ciento (30%) en los resultados o en las utilidades de uno o varios negocios del asociante, en cuyo caso se considerará que existe vinculación entre el asociante y cada uno de sus asociados. También se considerará que existe vinculación cuando alguno de los asociados tenga poder de decisión en los aspectos financieros, comerciales u operativos en uno o varios negocios del asociante	Artículo 24° numeral 9
10	Una empresa no domiciliada tenga uno o mas establecimientos permanentes en el país, en cuyo caso existirá vinculación entre la empresa no domiciliada y cada uno de sus establecimientos permanentes y entre todos ellos entre sí	Artículo 24° numeral 10
11	Una empresa domiciliada en territorio peruano tenga uno o mas establecimientos permanentes en el extranjero, en cuyo caso existirá vinculación entre la empresa domiciliada y cada uno de sus establecimientos permanentes	Artículo 24° numeral 11
12	Una persona natural o jurídica ejerza influencia dominante en las decisiones de los órganos de administración de una o mas personas jurídicas o entidades. En tal situación, se considerará que las personas jurídicas o entidades influidas están vinculadas entre sí y con la persona natural o jurídica que ejerce dicha influencia. Se entiende que una persona natural o jurídica ejerce influencia dominante cuando, en la adopción del acuerdo, ejerce o controla la mayoría absoluta de votos para la toma de decisiones en los órganos de administración de la persona jurídica o entidad. En el caso de decisiones relacionadas con los asuntos mencionados en el artículo 126° de la Ley General de Sociedades, existirá influencia dominante de la persona natural o jurídica que, participando en la adopción del acuerdo, por sí misma o con la intervención de votos de terceros, tiene en el acto de votación el mayor número de acciones suscritas con derecho a voto, siempre y cuando cuente con, al menos, el diez por ciento (10%) de las acciones suscritas con derecho a voto. También se otorgará el tratamiento de partes vinculadas cuando una persona, empresa o entidad domiciliada en el país realice, en el ejercicio gravable anterior, el ochenta por ciento (80%) o mas de sus ventas de bienes, prestación de servicios u otro tipo de operaciones, con una persona, empresa o entidad domiciliada en el país o con personas, empresas o entidades vinculadas entre sí, domiciliadas en el país, siempre que tales operaciones, a su vez, representen por lo menos el treinta por ciento (30%) de las compras o adquisiciones de la otra parte en el mismo periodo. Tratándose de empresas que tengan actividades por períodos mayores a tres ejercicios gravables, tales porcentajes se calcularán teniendo en cuenta el porcentaje promedio de ventas o compras, según sea el caso, realizadas en los tres ejercicios gravables inmediatos anteriores. Lo dispuesto en este párrafo no será de aplicación a las operaciones que realicen las empresas que conforman la Actividad Empresarial del Estado, en las cuales la participación del Estado sea mayor al cincuenta por ciento (50%) del capital. La vinculación, de acuerdo a alguno de los criterios establecidos en este artículo, también operará cuando la transacción sea realizada utilizando personas o entidades interpuestas, domiciliadas o no en el país con el propósito de encubrir una transacción entre partes vinculadas	Artículo 24° numeral 12

TABLA 28: PATRIMONIO NETO

N°	DESCRIPCIÓN
	50 CAPITAL
501	Capital social
5011	Acciones
5012	Participaciones
502	Acciones en tesorería
	51 ACCIONES DE INVERSIÓN
511	Acciones de inversión
512	Acciones de inversión en tesorería
	52 CAPITAL ADICIONAL
521	Primas (descuento) de acciones
522	Capitalizaciones en trámite
5221	Aportes
5222	Reservas
5223	Acreecias
5224	Utilidades
523	Reducciones de capital pendientes de formalización
	56 RESULTADOS NO REALIZADOS
561	Diferencia en cambio de inversiones permanentes en entidades extranjeras
562	Instrumentos financieros – Cobertura de flujo de efectivo
563	Ganancia o pérdida en activos o pasivos financieros disponibles para la venta
5631	Ganancia
5632	Pérdida

N°	DESCRIPCIÓN
564	Ganancia o pérdida en activos o pasivos financieros disponibles para la venta – Compra o venta convencional fecha de liquidación
5641	Ganancia
5642	Pérdida
	57 EXCEDENTE DE REVALUACIÓN
571	Excedente de revaluación
5711	Inversiones inmobiliarias
5712	Inmuebles, maquinaria y equipos
5713	Intangibles
572	Excedente de revaluación – Acciones liberadas recibidas
573	Participación en excedente de revaluación – Inversiones en entidades relacionadas
	58 RESERVAS
581	Reinversión
582	Legal
583	Contractuales
584	Estatutarias
585	Facultativas
589	Otras reservas
	59 RESULTADOS ACUMULADOS
591	Utilidades no distribuidas
5911	Utilidades acumuladas
5912	Ingresos de años anteriores
592	Pérdidas acumuladas
5921	Pérdidas acumuladas
5922	Gastos de años anteriores

TABLA 30: CLASIFICACIÓN DE LOS BIENES Y SERVICIOS ADQUIRIDOS

N°	DESCRIPCIÓN
1	MERCADERIA, MATERIA PRIMA, SUMINISTRO, ENVASES Y EMBALAJES
2	ACTIVO FIJO
3	OTROS ACTIVOS NO CONSIDERADOS EN LOS NUMERALES 1 Y 2
4	GASTOS DE EDUCACIÓN, RECREACIÓN, SALUD, CULTURALES. REPRESENTACIÓN, CAPACITACIÓN, DE VIAJE, MANTENIMIENTO DE VEHICULO Y DE PREMIOS
5	OTROS GASTOS NO INCLUIDOS EN EL NUMERAL 4

TABLA 31: TIPO DE RENTA

N°	DESCRIPCIÓN	Artículo de la Ley del Impuesto a la Renta y su Reglamento	Código de Renta según la OCDE
00	Bienes		
01	Arrendamiento de predios	Art. 9° a)	06
02	Enajenación Inmuebles y derechos sobre inmuebles	Art. 9° a)	06
03	Rentas de bienes situados en el país o derechos utilizados en el país, incluye enajenación.	Art. 9° b)	12
04	Regalías: Bienes o derechos por los que pagan son utilizados país.	Art. 9° b)	12
05	Regalías: Pagador de las regalías es domiciliado.	Art. 9° b)	12
06	Por capitales, intereses, comisiones, primas - operaciones financieras - capital utilizado en el país o el pagador sea un sujeto domiciliado. Originadas por fondos de cualquier tipo de entidad, por cesión a terceros de un capital, por operaciones de capitalización o por contratos de seguro de vida o invalidez que no tengan su origen en el trabajo personal.	Art. 9° c)	11
07	Dividendos y cualquier otra forma de distribución de utilidades, cuando la empresa que los distribuye, pague y acredite se encuentre domiciliada en el país, o cuando el fondo de inversión, patrimonio fideicomitido o fiduciario banacario, fondo de pensiones, que lo distribuya, pague o acredite, se encuentre constituido o establecido en el país	Art. 9° d)	10
08	Los rendimientos de los ADR y GDRs que tengan como subyacentes acciones emitidas por empresas no domiciliadas	Art. 9° d)	10
09	Originadas en actividades civiles, comerciales, empresariales o de cualquier índole, que se lleven a cabo en territorio nacional.	Art. 9° e)	21
10	Originadas en el trabajo personal que lleven a cabo en el territorio nacional No comprende cuando se ingresa al país temporalmente a efectuar: actos previos a la realización de inversiones extranjeras: actos destinados a supervisar o controlar la inversión o el negocio, tales como los de recolección de datos o información o la realización de entrevistas: actos relacionados con la contratación de personal local: actos relacionados con la firma de convenios o actos similares.	Art. 9° f)	15
11	Rentas vitalicias y las pensiones que tengan su origen en el trabajo personal, pagadas por un sujeto domiciliada	Art. 9° g)	18
12	Las obtenidas por la enajenación de acciones y participaciones representativas del capital, cuando las empresas, que los hayan emitido estén constituidos o establecidos en el Perú. Fuera de Bolsa	Art. 9° h)	13
13	Las obtenidas por la enajenación, de certificados, títulos, bonos y papeles comerciales, valores representativos de cédulas hipotecarias, obligaciones al portador u otros valores al portador y otros valores mobiliarios cuando los Fondos de Inversión, Fondos Mutuos de Inversión en Valores o Patrimonios Fideicomitidos que los hayan emitido estén constituidos o establecidos en el Perú. Fuera de Bolsa	Art. 9° h)	13
14	Las obtenidas por la redención o rescate de certificados, títulos, bonos y papeles comerciales, valores representativos de cédulas hipotecarias, obligaciones al portador u otros valores al portador y otros valores mobiliarios cuando los Fondos de Inversión, Fondos Mutuos de Inversión en Valores o Patrimonios Fideicomitidos que los hayan emitido estén constituidos o establecidos en el Perú. Fuera de Bolsa	Art. 9° h)	13
15	Las obtenidas por la enajenación de acciones y participaciones representativas del capital, acciones de inversión, certificados, títulos, bonos y papeles comerciales, valores representativos de cédulas hipotecarias, obligaciones al portador u otros valores al portador y otros valores mobiliarios cuando las empresas, sociedades, Fondos de Inversión, Fondos Mutuos de Inversión en Valores o Patrimonios Fideicomitidos que los hayan emitido estén constituidos o establecidos en el Perú. Dentro de Bolsa	Art. 9° h)	13
16	Las obtenidas por la redención o rescate de acciones de inversión, certificados, títulos, bonos y papeles comerciales, valores representativos de cédulas hipotecarias, obligaciones al portador u otros valores al portador y otros valores mobiliarios cuando las empresas, sociedades, Fondos de Inversión, Fondos Mutuos de Inversión en Valores o Patrimonios Fideicomitidos que los hayan emitido estén constituidos o establecidos en el Perú. Dentro de Bolsa	Art. 9° h)	13
17	Enajenación de los ADR's y GDR's que tengan como subyacente acciones emitidas por empresas domiciliadas en el país.	Art. 9° h)	13
18	Las obtenidas por servicios digitales prestados a través del Internet o de cualquier adaptación o aplicación de los protocolos, plataformas o de la tecnología utilizada por Internet o cualquier otra red a través de la que se presten servicios equivalentes, cuando el servicio se utilice económicamente, use o consuma en el país	Art. 9° i)	21
19	La obtenida por asistencia técnica, cuando ésta se utilice económicamente en el país	Art. 9° j)	7
20	Los intereses de obligaciones, cuando la entidad emisora ha sido constituida en el país	10 a)	11
21	Remuneración pagada por Domiciliados: Sujeto miembro de un consejo directivo o adm.: Actuación en el Extranjero	10 b)	16
22	Honorarios o remuneraciones del Sector Público Nacional por trabajos realizados en el exterior.	10 c)	19
23	Resultados Proveniente de la contratación de IFD	10 d)	7
24	Resultados de IFD con cobertura destinados a la generación de RFP	10 d)	7
25	Proveniente de la contratación de IFD sin cobertura destinados a la generación de RFP	10 d)	7
26	IFD donde Activo subyacente sea referido al Tipo de Cambio Moneda extranjera. 180 días. (La Dom es la prestadora del IFD, la No Dom es la que obtiene el resultado)	10 d)	7
27	Las obtenidas por la enajenación indirecta de acciones y participaciones representativas del capital de personas jurídicas domiciliadas en el país, cuando la operación cumple las condiciones para ser gravadas en el Perú	Art. 10° e)	13
28	Se incluye dentro de la enajenación de de empresas no domiciliadas en el país la enajenación de ADR's (American Depositary Receipts) que tengan como subyacente a tales acciones.	Art. 10° e)	13
29	Sujeto es el No Dom que distribuye por la reducción de capital dentro de los 12 meses anteriores cuando hubiera aumentado su capital como consecuencia de nuevos aportes, de capitalización de créditos o de una reorganización	Art. 10 f)	10
30	Actividades de Seguros 7% sobre las primas. Comisiones por Reaseguros sobre personas y/o bienes radicados en el país	Art. 12 y 48° a)	07 - 21

N°	DESCRIPCIÓN	Artículo de la Ley del Impuesto a la Renta y su Reglamento	Código de Renta según la OCDE
31	Alquiler de Naves, 8% sobre Ingresos Brutos que perciban por dicha actividad	Art. 12 y 48° b)	8
32	Alquiler de Aeronaves, 60% sobre Ingresos Brutos que perciban por dicha actividad	Art. 12 y 48° c)	8
33	1% por el ingresos brutos por el transporte aéreo.	Art. 12 y 48° d)	8
34	Excepto Otros transportes no aéreos o marítimos que van por los ingresos de la parte prestada en el país	Art. 12 y 48° d)	8
35	2% por el ingresos brutos por fletamiento o transporte marítimo.	Art. 12 y 48° d)	8
36	Empresas por reciprocidad en líneas extranjeras con sedes en esos países	Art. 12 y 48° d)	24
37	Servicio portadores, teleservicios o finales, difusión y de valor añadido. Con excepción de los Servicios Digitales según 4-A	Art 12 y 48° e)	07 - 21
38	10% sobre las remuneraciones brutas que obtengan por el suministro de noticias y, en general material informativo o gráfico, a personas o entidades domiciliadas o que utilicen dicho material en el país.	Art 12 y 48° f)	07 - 21
39	para su utilización por personas naturales o jurídicas domiciliadas: 20% sobre los ingresos brutos que perciban por el uso de películas cinematográficas o para televisión, "video tape", radionovelas, discos fonográficos, historietas gráficas y cualquier otro medio similar de proyección, reproducción, transmisión o difusión de imágenes o sonidos.	Art 12 y 48° g)	07 - 21
40	en el país o desde el país al exterior y no presten el servicio de transporte 15% de los ingresos brutos que obtengan por dicho suministro.	Art 12 y 48° h)	8
41	80% de los ingresos brutos que obtengan por el exceso de estadía de contenedores.	Art 12 y 48° i)	07 - 21
42	20% de los ingresos brutos que obtengan los contribuyentes no domiciliados por la cesión de derechos para la retransmisión por televisión en el país de eventos en vivo realizados en el extranjero.	Art 12 y 48° j)	07 - 21
43	Extranjeros que ingresan al país y cuentas con las siguientes calidades específicas a prestar servicios	Art. 13°	15

TABLA 32: MODALIDAD DEL SERVICIO PRESTADO POR EL SUJETO NO DOMICILIADO

N°	DESCRIPCIÓN
1	SERVICIO PRESTADO INTEGRAMENTE EN EL PERÚ
2	SERVICIO PRESTADO PARTE EN EL PERÚ Y PARTE EN EL EXTRANJERO
3	SERVICIO PRESTADO EXCLUSIVAMENTE EN EL EXTRANJERO

TABLA 33: EXONERACIONES DE OPERACIONES DE NO DOMICILIADOS (ART. 19 DE LA LEY DEL IMPUESTO A LA RENTA)

N°	DESCRIPCIÓN
1	Los intereses provenientes de créditos de fomento otorgados directamente o mediante proveedores o intermediarios financieros por organismos internacionales o instituciones gubernamentales extranjeras.
2	Las rentas de los inmuebles de propiedad de organismos internacionales que les sirvan de sede.
3	Las remuneraciones que perciban, por el ejercicio de su cargo en el país, los funcionarios y empleados considerados como tales dentro de la estructura organizacional de los gobiernos extranjeros, instituciones oficiales extranjeras y organismos internacionales, siempre que los convenios constitutivos así lo establezcan.
4	Los ingresos brutos que perciben las representaciones deportivas nacionales de países extranjeros por sus actuaciones en el país.
5	Las regalías por asesoramiento técnico, económico, financiero, o de otra índole, prestados desde el exterior por entidades estatales u organismos internacionales.
6	Los ingresos extranjeros por los espectáculos en vivo de teatro, zarzuela, conciertos de música clásica, ópera, opereta, ballet y folclor, calificados como espectáculos públicos culturales por el Instituto Nacional de Cultura, realizados en el país. brutos que perciben las representaciones de países.

TABLA 34: CÓDIGO DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

01- Sector Diversas

3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	CÓDIGO
Activos	
Activos Corrientes	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1D0109
Otros Activos Financieros	1D0114
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1D0121
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	1D0103
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	1D0105
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	1D0104
Anticipos	1D0107
Inventarios	1D0106
Activos Biológicos	1D0112
Activos por Impuestos a las Ganancias	1D0117
Otros Activos no financieros	1D0113

Total Activos Corrientes Distintos de los Activos o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios	1D0118
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	1D0119
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	1D0120
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	1D0115
Total Activos Corrientes	1D01ST
Activos No Corrientes	
Otros Activos Financieros	1D0217
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	1D0221
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1D0219
Cuentas por Cobrar Comerciales	1D0201
Otras Cuentas por Cobrar	1D0203
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	1D0202
Anticipos	1D0220
Activos Biológicos	1D0216
Propiedades de Inversión	1D0211
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	1D0205
Activos intangibles distintos de la plusvalía	1D0206
Activos por impuestos diferidos	1D0207
Plusvalía	1D0212
Otros Activos no financieros	1D0208
Total Activos No Corrientes	1D02ST
TOTAL DE ACTIVOS	1D020T
Pasivos y Patrimonio	
Pasivos Corrientes	
Otros Pasivos Financieros	1D0309
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1D0316
Cuentas por Pagar Comerciales	1D0302
Otras Cuentas por Pagar	1D0304
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	1D0303
Ingresos diferidos	1D0317
Provisión por Beneficios a los Empleados	1D0313
Otras provisiones	1D0310
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	1D0311
Otros Pasivos no financieros	1D0314
Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	1D0315
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	1D0312
Total Pasivos Corrientes	1D03ST
Pasivos No Corrientes	
Otros Pasivos Financieros	1D0401
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1D0411

Cuentas por Pagar Comerciales	1D0407
Otras Cuentas por Pagar	1D0408
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	1D0402
Ingresos Diferidos	1D0403
Provisión por Beneficios a los Empleados	1D0409
Otras provisiones	1D0406
Pasivos por impuestos diferidos	1D0404
Otros pasivos no financieros	1D0410
Total Pasivos No Corrientes	1D04ST
Total Pasivos	1D040T
Patrimonio	
Capital Emitido	1D0701
Primas de Emisión	1D0702
Acciones de Inversión	1D0703
Acciones Propias en Cartera	1D0711
Otras Reservas de Capital	1D0712
Resultados Acumulados	1D0707
Otras Reservas de Patrimonio	1D0708
Total Patrimonio	1D07ST
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1D070T

3.18 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO	CÓDIGO
Flujos de efectivo de actividad de operación	
Clases de cobros en efectivo por actividades de operación	
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3D0101
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	3D0112
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	3D0110
Arredamiento y posterior venta de esos activos	3D0117
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación	3D0104
Clases de pagos en efectivo por actividades de operación	
Proveedores de Bienes y Servicios	3D0109
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	3D0118
Pagos a y por cuenta de los empleados	3D0105
Elaboración o adquisición de activos para arrendar y otros mantenidos para la venta	3D0119
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	3D0108
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	3D0121
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	3D0103
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	3D0107
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	3D0111
Dividendos pagados(no incluidos en la Actividad de Financiación)	3D0116
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3D0120
Otros cobros (pagos) de efectivo	3D0122
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	3D01ST
Flujos de efectivo de actividad de inversión	
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión	
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros	3D0220
Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	3D0218
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	3D0209
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	3D0201
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	3D0221
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	3D0222
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	3D0202
Venta de Activos Intangibles	3D0203
Venta de Otros Activos de largo plazo	3D0223
Subvenciones del gobierno	3D0231
Intereses Recibidos	3D0210
Dividendos Recibidos	3D0211
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión	
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros	3D0225
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios	3D0232
Prestamos concedidos a entidades relacionadas	3D0212

Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	3D0205
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	3D0226
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	3D0219
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	3D0227
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	3D0206
Compra de Activos Intangibles	3D0207
Compra de Otros Activos de largo plazo	3D0229
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3D0233
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	3D0234
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	3D02ST
Flujos de efectivo de actividad de financiación	
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:	
Obtención de Préstamos	3D0325
Préstamos de entidades relacionadas	3D0319
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	3D0326
Emisión de Acciones	3D0327
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio	3D0328
Subvenciones del gobierno	3D0329
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:	
Amortización o pago de Préstamos	3D0330
Pasivos por Arrendamiento Financiero	3D0322
Préstamos de entidades relacionadas	3D0321
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	3D0331
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	3D0310
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	3D0323
Intereses pagados	3D0311
Dividendos pagados	3D0305
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3D0332
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	3D0333
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	3D03ST
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	3D0401
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3D0404
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	3D0405
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3D0402
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	3D04ST

3.19 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	CÓDIGO
Saldos al 1ero. de enero de	4D0101
Cambios en Políticas Contables	4D0126
Corrección de Errores	4D0127
Saldo Inicial Reexpresado	4D0128
Cambios en Patrimonio:	
Resultado Integral:	
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	4D0129
Otro Resultado Integral	4D0130
Resultado Integral Total del Ejercicio	4D0131
Dividendos en Efectivo Declarados	4D0104
Emisión (reducción) de patrimonio	4D0105
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión	4D0132
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios	4D0133
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios	4D0134
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no impliquen Pérdidas de Control	4D0135
Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	4D0114
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	4D0112
Total incremento (disminución) en el patrimonio	4D0136
Saldos al 31 de diciembre de	4D01ST
Saldos al 1ero. de enero de	4D0201
Cambios en Políticas Contables	4D0226

Corrección de Errores	4D0227
Saldo Inicial Reexpresado	4D0228
Cambios en Patrimonio:	
Resultado Integral:	
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	4D0229
Otro Resultado Integral	4D0230
Resultado Integral Total del Ejercicio	4D0231
Dividendos en Efectivo Declarados	4D0204
Emisión (reducción) de patrimonio	4D0205
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión	4D0232
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios	4D0233
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios	4D0234
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no impliquen Pérdidas de Control	4D0235
Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	4D0214
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	4D0212
Total incremento (disminución) en el patrimonio	4D0236
Saldos al 31 de diciembre de	4D02ST

3.20 ESTADO DE RESULTADOS	CÓDIGO
Ingresos de actividades ordinarias	2D01ST
Costo de Ventas	2D0201
Ganancia (Pérdida) Bruta	2D02ST
Gastos de Ventas y Distribución	2D0302
Gastos de Administración	2D0301
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	2D0407
Otros Ingresos Operativos	2D0403
Otros Gastos Operativos	2D0404
Otras ganancias (pérdidas)	2D0412
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	2D03ST
Ingresos Financieros	2D0401
Gastos Financieros	2D0402
Diferencias de Cambio neto	2D0410
Otros ingresos (gastos) de las subsidiarias,negocios conjuntos y asociadas	2D0414
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable	2D0411
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar	2D0413
Resultado antes de Impuesto a las Ganancias	2D04ST
Gasto por Impuesto a las Ganancias	2D0502
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuadas	2D0503
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas, neta del impuesto a las ganancias	2D0504
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	2D07ST

3.24 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	CÓDIGO
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	5D0101
Componentes de Otro Resultado Integral:	
Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo	5D0103
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	5D0109
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable	5D0104
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	5D0105
Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	5D0110
Superávit de Revaluación	5D0107
Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos	5D0111
Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	5D0112
Otro Resultado Integral antes de Impuestos	5D01ST
Impuesto a las Ganancias relacionado con Componentes de Otro Resultado Integral	
Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo	5D0202
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	5D0208

Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable	5D0203
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	5D0204
Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	5D0209
Superávit de Revaluación	5D0206
Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos	5D0210
Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	5D0211
Suma de Impuestos a las Ganancias Relacionados con Componentes de Otro Resultado Integral	5D02ST
Otros Resultado Integral	5D03ST
Resultado Integral Total del Ejercicio, neto del Impuesto a las Ganancias	5D04ST

3.25 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO	CÓDIGO
Flujos de efectivo de actividad de operación	
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	3D05ST
Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:	
Gasto por Intereses	3D0611
Ingreso por Intereses	3D0627
Ingreso por Dividendos	3D0628
Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no realizadas	3D0629
Gasto por Impuestos a las Ganancias	3D0620
Ajustes No Monetarios:	
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio	3D0610
Depreciación, Amortización y Agotamiento	3D0602
Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable	3D0631
Pérdida (Ganancias) por la Disposición de Activos no Corrientes Mantenidas para la Venta	3D0632
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar	3D0634
Pérdida (ganancia) en venta de propiedades de inversión	3D0635
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	3D0605
Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles	3D0618
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio	3D0608
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3D0835
(Aumento) Disminución en Inventarios	3D0804
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos	3D0813
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	3D0818
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3D0833
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	3D0829
Aumento (Disminución) de Otras Provisiones	3D0815
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	3D0830
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	3D0121
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	3D0103
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	3D0107
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	3D0111
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	3D0116
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3D0120
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	3D01ST
Flujos de efectivo de actividad de inversión	
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión	
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros	3D0220
Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	3D0218
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	3D0209
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	3D0201
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	3D0221
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	3D0222
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	3D0202

Venta de Activos Intangibles	3D0203
Venta de Otros Activos de largo plazo	3D0223
Subvenciones del gobierno	3D0231
Intereses Recibidos	3D0210
Dividendos Recibidos	3D0211
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión	
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros	3D0225
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios	3D0232
Prestamos concedidos a entidades relacionadas	3D0212
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	3D0205
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	3D0226
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	3D0219
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	3D0227
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	3D0206
Compra de Activos Intangibles	3D0207
Compra de Otros Activos de largo plazo	3D0229
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3D0233
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	3D0234
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	3D02ST
Flujos de efectivo de actividad de financiación	
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:	
Obtención de Préstamos	3D0325
Préstamos de entidades relacionadas	3D0319
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	3D0326
Emisión de Acciones	3D0327
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio	3D0328
Subvenciones del gobierno	3D0329
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:	
Amortización o pago de Préstamos	3D0330
Pasivos por Arrendamiento Financiero	3D0322
Préstamos de entidades relacionadas	3D0321
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	3D0331
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	3D0310
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	3D0323
Intereses pagados	3D0311
Dividendos pagados	3D0305
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3D0332
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	3D0333
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	3D03ST
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	3D0401
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3D0404
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	3D0405
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3D0402
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	3D04ST

02 - Sector Seguros

3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	CÓDIGO
ACTIVO	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1E0101
Inversiones financieras (neto)	1E0124
A valor Razonable con Cambios en Resultados	1E0115
Disponibles para la Venta	1E0116
A Vencimiento	1E0117
Menos: Provisiones de Inversiones Financieras y Deterioro de Valor	1E0118
Cuentas por Cobrar por Operaciones de Seguros (neto)	1E0103
Menos: Cargas Aplicadas Sobre Polizas	1E0119
Cuentas por Cobrar por Operaciones Sujetas a Riesgo Crediticio (neto)	1E0104
Cuentas por Cobrar a Reaseguradores y Coaseguradores (neto)	1E0109
Activo por Reservas Técnicas a cargo de reaseguradoras	1E0125
Cuentas por Cobrar Diversas (neto)	1E0107

Cuentas por Cobrar por Productos Financieros Derivados para Negociación	1E0120
Cuentas por Cobrar Productos Financieros Derivados con Fines de Cobertura	1E0121
Cuentas por Cobrar por Macro-coberturas	1E0122
Gastos Contrados por Adelantado	1E0108
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1E01ST
Activos por Reservas Técnicas a cargo de reaseguradores	1E0221
Inversiones Financieras (neto)	1E0222
Disponibles para la Venta	1E0215
A Vencimiento	1E0216
Inversiones en Subsidiarias y Asociadas	1E0217
Menos: Provisiones de Inversiones Financieras y Deterioro de Valor	1E0218
Inversiones en Inmuebles (neto)	1E0207
Inmuebles, Muebles y Equipo (neto)	1E0203
Activos Intangibles (Neto)	1E0208
Activo por Impuesto a la Renta Diferido	1E0219
Activo no Corrientes Mantenidos para la Venta (neto)	1E0223
Otros Activos	1E0209
TOTAL ACTIVO	1E02ST
Cuentas Contingentes Acreedoras por Contra	1E1102
Cuentas de Orden Deudoras	1E1103
Cuentas de Orden Acreedoras por Contra	1E1104
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO	
Tributos, Participaciones y Clas. por Pagar Diversas	1E0302
Cuentas por Pagar por Productos Financieros Derivados para Negociación	1E0321
Cuentas por Pagar por Productos Financieros Derivados con Fines de Cobertura	1E0322
Cuentas por Pagar por Macro-Coberturas	1E0323
Obligaciones Financieras	1E0310
Cuentas por Pagar a Intermediarios, Comercializadoras y Auxiliares	1E0303
Cuentas por Pagar a Asegurados	1E0304
Cuentas por Pagar a Reaseguradores y Coaseguradores (neto)	1E0311
Reservas Técnicas por Sinistros	1E0307
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1E0309
Obligaciones Financieras	1E0401
Reservas Técnicas por Sinistros	1E0402
Reservas Técnicas por Primas	1E0407
Otros Pasivos (neto)	1E0404
Pasivos Diferidos	1E0405
Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido	1E0413
TOTAL PASIVO	1E0501
PATRIMONIO	
Capital Social	1E0801
Capital Adicional	1E0802
Reservas	1E0810
Acciones en Tesorería	1E0812
Ajustes al patrimonio	1E0811
Resultados Acumulados	1E0806
Resultado del Ejercicio	1E0809
TOTAL PATRIMONIO	1E0901
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1E1001
Cuentas Contingentes Acreedoras	1E1202
Cuentas de Orden Deudoras por Contra	1E1203
Cuentas de Orden Acreedoras	1E1204

3.18 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO	CÓDIGO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	3E0101
Ajustes para conciliar la Utilidad (pérdida) neta del ejercicio con el efectivo proveniente de la actividad de operación	
Ajuste de reservas técnicas	3E0110
Depreciación y amortización	3E0103
Valoración de instrumentos de inversión	3E0111
Provisión para fluctuación de inversiones financieras	3E0112
Provisión para incobrables	3E0104
Provisión para riesgo de crédito de los TCHN y de los créditos inmobiliarios para la adquisición de bienes futuros	3E0129

Utilidades (pérdidas) reconocidas de empresas afiliadas	3E0113
Deterioro de inversiones financieras e inmuebles; inmuebles, muebles y equipos	3E0114
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones financieras e inmuebles; inmuebles, muebles y equipos y operaciones discontinuas	3E0107
Aumento (Disminución) de pasivos diferidos	3E0115
Aumento (Disminución) de otros pasivos	3E0135
Provisión (realización) de impuesto a la renta diferido	3E0118
Variación neta en Activos y Pasivos corrientes	
(Aumento) disminución en activos	
Cuentas por cobrar por operaciones de seguros	3E0201
Cuentas por cobrar por operaciones sujetas a riesgo crediticio	3E0202
Cuentas por cobrar a reaseguradores y coaseguradores	3E0213
Cuentas por cobrar diversas	3E0205
Reservas técnicas a cargo de reaseguradoras	3E0212
Gastos pagados por anticipado	3E0206
Otros activos	3E0219
Aumento (disminución) en pasivos	
Tributos, participaciones y cuentas por pagar diversas	3E0207
Cuentas por pagar a intermediarios y auxiliares	3E0208
Cuentas por pagar a asegurados	3E0209
Cuentas por pagar reaseguradores y coaseguradores	3E0214
Reservas técnicas para siniestros	3E0215
Efectivo y equivalente de efectivo proveniente de las actividades de operación	3E0301
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	
Venta de Inversiones Financieras e Inversiones en Inmuebles	3E0401
Venta de Inmuebles, Muebles y Equipos	3E0402
Venta de otros activos	3E0409
Dividendos recibidos	3E0432
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad.	3E0403
Menos:	
Compra de Inversiones Financieras e Inversiones en Inmuebles	3E0404
Compra de Inmuebles, Muebles y Equipos	3E0405
Compra de Activos Intangibles	3E0406
Compra de otros activos	3E0429
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad.	3E0407
Efectivo neto proveniente de las Actividades de Inversion	3E0408
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aumento de obligaciones financieras	3E0508
Emisión de instrumentos de patrimonio	3E0510
Otras entradas relacionadas a la actividad de financiamiento	3E0503
Menos:	
Pago de obligaciones financieras	3E0511
Recompra de las propias acciones	3E0524
Dividendos pagados	3E0512
Otras salidas relacionadas a la actividad de financiamiento.	3E0506
Flujo de efectivo netos de actividades de financiamiento	3E0507
Aumento neto (disminución) en el efectivo y equivalente de efectivo antes del efecto de las variaciones en el tipo de cambio	3E0603
Efecto de las variaciones en el tipo de cambio en el efectivo y equivalente de efectivo	3E0604
Aumento (Dism) Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	3E0601
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Período	3E0602
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL PERÍODO	3E0701

3.19 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	CÓDIGO
Saldos al 1ero. de enero de	4E0101
Ajustes por cambios en políticas contables	4E0131
Ajustes por corrección de errores	4E0132
Saldo Inicial después de ajustes	4E0133
Cambios en Patrimonio:	
Resultado Integral:	
Resultado del Ejercicio	4E0111
Otro Resultado Integral	4E0134
Resultado Integral Total	4E0135

Cambios en el Patrimonio neto (no incluidos en el Resultado Integral)	
Transferencia de Resultado del Ejercicio a Resultados acumulados	4E0136
Dividendos en efectivo declarados	4E0104
Emisión de acciones de Capital (distinto a combinación de negocios)	4E0137
Reducción de Capital (distinto a combinación de negocios)	4E0138
Incremento (disminución) de Combinaciones de Negocios	4E0139
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en tesorería	4E0140
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios	4E0141
Total de cambios en el patrimonio	4E0142
Saldos al 31 de diciembre de	4E01ST
Saldos al 1ero. de enero de	4E0201
Ajustes por cambios en políticas contables	4E0231
Ajustes por corrección de errores	4E0232
Saldo Inicial después de ajustes	4E0233
Cambios en Patrimonio:	
Resultado Integral:	
Resultado del Ejercicio	4E0211
Otro Resultado Integral	4E0234
Resultado Integral Total	4E0235
Cambios en el Patrimonio neto (no incluidos en el Resultado Integral)	
Transferencia de Resultado del Ejercicio a Resultados acumulados	4E0236
Dividendos en efectivo declarados	4E0204
Emisión de acciones de Capital (distinto a combinación de negocios)	4E0237
Reducción de Capital (distinto a combinación de negocios)	4E0238
Incremento (disminución) de Combinaciones de Negocios	4E0239
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en tesorería	4E0240
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios	4E0241
Total de cambios en el patrimonio	4E0242
Saldos al 31 de diciembre de	4E02ST

3.20 ESTADO DE RESULTADOS	CÓDIGO
Primas de Seguros (Neto)	2E0101
Reaseguro Aceptado (Neto)	2E0102
Ajuste de Reservas Técnicas de Primas de Seg. y Reaseg. Aceptado	2E0103
TOTAL PRIMAS NETAS DEL EJERCICIO	2E0201
Primas Cedidas Netas	2E0301
Ajuste de Reservas Técnicas de Primas Cedidas	2E0401
TOTAL PRIMAS CEDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	2E0501
PRIMAS GANADAS NETAS	2E0602
Siniestros de primas de seguros (netos)	2E0701
Siniestros de reaseguros aceptados (netos)	2E0702
Siniestros de primas cedidas (netos)	2E0703
Recuperos y Salvamentos	2E0704
SINIESTROS INCURRIDOS (NETOS)	2E0706
Ajuste de Reservas para Riesgos Catastróficos	2E0705
RESULTADO TECNICO BRUTO	2E0901
Comisiones sobre Primas de Seguros (netas)	2E1001
Comisiones sobre Reaseguro Aceptado (netas)	2E1002
Comisiones de Primas Cedidas (netas)	2E1003
COMISIONES (NETAS)	2E1007
Ingresos Técnicos Diversos	2E1004
Gastos Técnicos Diversos	2E1005
Ingresos (Egresos) Diversos, neto	2E1008
RESULTADO TÉCNICO	2E1101
Ingresos de Inversiones y Otros Ingresos Financieros	2E1201
Gastos de inversiones y financieros.	2E1202
Provisiones para activos no corrientes mantenidos para la venta	2E1204
RESULTADO DE INVERSIONES	2E1301
Gastos de Administración (Neto de Ingresos por Servicios y Otros)	2E1401
RESULTADO DE OPERACIÓN ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	2E1508
Impuesto a la Renta	2E1602
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	2E2101
3.24 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	CÓDIGO
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	5E0101
Otro Resultado Integral:	

Diferencia de cambio por conversión de operaciones en el extranjero	5E0102
Ganancias (pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable	5E0103
Coberturas del flujo de efectivo	5E0104
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	5E0105
Participación en otro resultado integral de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	5E0106
Superávit de revaluación	5E0107
Otros	5E0108
Otro resultado integral antes de impuestos	5E01ST
Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral	
Diferencia de cambio por conversión de operaciones en el extranjero	5E0202
Ganancias (pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable	5E0203
Coberturas del flujo de efectivo	5E0204
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	5E0205
Participación en otro resultado integral de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	5E0206
Superávit de revaluación	5E0207
Otros	5E0208
Suma de impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral	5E02ST
Otros resultado integral	5E03ST
Resultado integral total del ejercicio, neto del impuesto a las ganancias	5E04ST

03 - Sector Bancos y Financieras

3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	CÓDIGO
ACTIVO	
DISPONIBLE	1F0101
Caja	1F0105
Banco Central de Reserva del Perú	1F0106
Bancos y otras empresas del sistema financiero del país	1F0107
Bancos y otras instituciones financieras del exterior	1F0108
Canje	1F0104
Otras disponibilidades	1F0109
FONDOS INTERBANCARIOS	1F0201
INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1F0301
Instrumento de Capital	1F0302
Instrumento de Deuda	1F0303
Inversiones en Commodities	1F0307
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	1F0135
Instrumentos representativos de Capital	1F0304
Instrumentos representativos de deuda	1F0305
INVERSIONES A VENCIMIENTO	1F0306
CARTERA DE CREDITOS	1F0111
Cartera de Créditos Vigentes	1F0115
Cartera de Créditos Reestructurados	1F0116
Cartera de Créditos Refinanciados	1F0117
Cartera de Créditos Vencidos	1F0118
Cartera de Créditos en Cobranza Judicial	1F0119
(-) Provisiones para Créditos	1F0121
DERIVADOS PARA NEGOCIACIÓN	1F0131
DERIVADOS DE COBERTURA	1F0132
CUENTAS POR COBRAR	1F0112
Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Servicios y Fideicomiso (neto)	1F0124
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	1F0125
BIENES REALIZABLES RECIBIDOS EN PAGO, ADJUDICADOS	1F1001
Bienes Realizables	1F1002
Bienes Recibidos en Pago y Adjudicados	1F1003
PARTICIPACIONES	1F1905
Subsidiarias	1F0133
Asociadas y participaciones en negocios conjuntos	1F0134
Otras	1F1909
INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)	1F1701
ACTIVO INTANGIBLE DISTINTO DE LA PLUSVALIA	1F1907
PLUSVALIA	1F1912

IMPUESTOS CORRIENTES	1F1916
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1F1914
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	1F1917
OTROS ACTIVOS	1F1801
TOTAL DEL ACTIVO	1F2001
CONTINGENTES DEUDORAS	1F3401
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1F3402
CONTRACUENTA DE CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1F3403
FIDEICOMISOS, COMISIONES DE CONFIANZA DEUDORAS Y CUENTAS POR CONTRAACREEDORAS DE FIDEICOMISOS	1F3404
PASIVO	
OBLIGACIONES CON EL PUBLICO	1F2101
Obligaciones a la Vista	1F2201
Obligaciones por Cuentas de Ahorro	1F2202
Obligaciones por Cuentas a Plazo	1F2203
Otras Obligaciones	1F2209
FONDOS INTERBANCARIOS	1F2301
DEPÓSITOS DE EMPRESAS DEL SISTEMA FINANCIERO Y ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	1F2703
Depósitos a la Vista	1F2708
Depósitos de Ahorro	1F2709
Depósitos a Plazo	1F2710
ADEUDOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS	1F2401
Adeudos y Obligaciones con el Banco Central de Reserva del Perú	1F2402
Adeudos y Obligaciones con Empresas e instituciones financieras del país	1F2403
Adeudos y Obligaciones con Empresas del Exterior y Organismos Financieros Internacionales	1F2404
Otros Adeudos y Obligaciones del país y del exterior	1F2405
Valores y Títulos	1F2406
DERIVADOS PARA NEGOCIACIÓN	1F2407
DERIVADOS DE COBERTURA	1F2408
CUENTAS POR PAGAR	1F2706
PROVISIONES	1F3006
Provisión para Créditos Contingentes	1F3012
Provisión para litigio y demandas	1F3025
Otros	1F3028
IMPUESTOS CORRIENTES	1F3029
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1F3026
OTROS PASIVOS	1F3007
TOTAL DEL PASIVO	1F3101
PATRIMONIO	
Capital social	1F3301
Capital adicional	1F3302
Acciones Propias en Cartera	1F3314
Reservas	1F3303
Resultados Acumulados	1F3304
Resultado Neto del Ejercicio	1F3305
Ajustes al Patrimonio	1F3312
TOTAL DEL PATRIMONIO	1F3306
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1F3307

3.18 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO	CÓDIGO
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	3F0101
AJUSTES	
Depreciación y amortización	3F0301
Provisiones	3F0317
Deterioro	3F0313
Otros ajustes	3F0309
VARIACIONES NETAS DE ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumento neto) disminución en activos	
Creditos	3F0418
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados	3F0419
Disponibles para la venta	3F0420
Cuentas por cobrar y otras	3F0405
Aumento neto (disminución) en pasivos	

Pasivos financieros, no subordinados	3F0421
Cuentas por pagar y otras	3F0406
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo después de ajustes y variaciones neta en activos y pasivos	3F0422
Impuesto a las ganancias (pagados) cobrados	3F0415
FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3F0501
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Entrada por venta de participaciones	3F0622
Salida por compra en participaciones	3F0623
Entrada por venta de intangibles e inmuebles, mobiliario y equipos	3F0624
Salida por compras de intangibles e inmuebles, mobiliario y equipos	3F0625
Entrada de instrumento de deuda mantenidos hasta el vencimiento	3F0626
Salida de instrumento de deuda mantenidos hasta el vencimiento	3F0627
Otras entradas relacionadas a actividades de inversión	3F0613
Otras salidas relacionadas a actividades de inversión	3F0621
FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3F0701
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Entrada por la emisión de pasivos financieros subordinados	3F0815
Salida por el rescate de pasivos fiancieros subordinados	3F0816
Entrada por emisión de instrumentos de patrimonio	3F0804
Dividendos pagados	3F0808
Otras entradas relacionadas a las actividades de financiamiento	3F0817
Otras salidas relacionadas a las actividades de financiamiento	3F0818
FLUJOS DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	3F0901
Aumento neto (disminución) en efectivo y equivalente de efectivo antes del efecto de las variaciones en el tipo de cambio	3F1002
Efectos de las variaciones en el tipo de cambio en el efectivo y equivalente de efectivo	3F1003
Aumento neto (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo	3F1001
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	3F1101
Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el periodo	3F1201

3.19 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	CÓDIGO
Saldos al 1ero. de enero de	4F0101
Ajustes por cambios en políticas contables	4F0131
Ajustes por corrección de errores	4F0132
Saldo Inicial después de ajustes	4F0133
Cambios en Patrimonio:	
Resultado Integral:	
Resultado del Ejercicio	4F0111
Otro Resultado Integral	4F0134
Resultado Integral Total	4F0135
Cambios en el Patrimonio neto (no incluidos en el Resultado Integral)	
Transferencia de Resultado del Ejercicio a Resultados acumulados	4F0136
Dividendos en efectivo declarados	4F0104
Emisión de acciones de Capital (distinto a combinación de negocios)	4F0137
Reducción de Capital (distinto a combinación de negocios)	4F0138
Incremento (disminución) de Combinaciones de Negocios	4F0139
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en tesorería	4F0140
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios	4F0141
Total de cambios en el patrimonio	4F0142
Saldos al 31 de diciembre de	4F01ST
Saldos al 1ero. de enero de	4F0201
Ajustes por cambios en políticas contables	4F0231
Ajustes por corrección de errores	4F0232
Saldo Inicial después de ajustes	4F0233
Cambios en Patrimonio:	
Resultado Integral:	
Resultado del Ejercicio	4F0211
Otro Resultado Integral	4F0234
Resultado Integral Total	4F0235
Cambios en el Patrimonio neto (no incluidos en el Resultado Integral)	
Transferencia de Resultado del Ejercicio a Resultados acumulados	4F0236
Dividendos en efectivo declarados	4F0204
Emisión de acciones de Capital (distinto a combinación de negocios)	4F0237
Reducción de Capital (distinto a combinación de negocios)	4F0238

Incremento (disminución) de Combinaciones de Negocios	4F0239
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en tesorería	4F0240
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios	4F0241
Total de cambios en el patrimonio	4F0242
Saldos al 31 de diciembre de	4F02ST

3.20 ESTADO DE RESULTADOS	CÓDIGO
INGRESOS POR INTERESES	
Disponible	2F0208
Fondos interbancarios	2F0209
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados	2F0226
Inversiones disponibles para la venta	2F0227
Inversiones a vencimiento	2F0228
Cartera de créditos directos	2F0212
Resultado por operaciones de cobertura	2F0225
Cuentas por cobrar	2F0213
Otros ingresos financieros	2F0218
TOTAL INGRESOS POR INTERESES	2F0101
GASTOS POR INTERESES	
Obligaciones con el público	2F0409
Fondos interbancarios	2F0410
Depósitos de empresas del sistema financiero y organismos financieros internacionales	2F0412
Adeudos y obligaciones financieras	2F0404
Adeudos y obligaciones con el Banco Central de Reserva del Perú	2F0429
Adeudos y obligaciones del sistema financiero del país	2F0430
Adeudos y Obligaciones con Instituciones Financieras del Exter. y Organ. Financ. Internac.	2F0414
Otros Adeudos y Obligaciones del País y del Exterior	2F0415
Comisiones y otros cargos por adeudos y obligaciones financieras	2F0418
Valores, Títulos y Obligaciones en Circulación	2F0417
Intereses de cuentas por pagar	2F0416
Resultado por operaciones de cobertura	2F0427
Otros Gastos Financieros	2F0421
TOTAL GASTOS POR INTERESES	2F0301
MARGEN FINANCIERO BRUTO	2F2301
(-) Provisiones para créditos directos	2F2306
MARGEN FINANCIERO NETO	2F2401
INGRESOS POR SERVICIOS FINANCIEROS	2F2402
Ingresos por créditos indirectos	2F2403
Ingresos por Fideicomisos y Comisiones de Confianza	2F2404
Ingresos Diversos	2F2405
GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS	2F2501
Gastos por créditos indirectos	2F2502
Gastos por Fideicomisos y Comisiones de Confianza	2F2503
Prima al fondo de seguro de deposito	2F0407
Gastos Diversos	2F2504
MARGEN FINANCIERO NETO DE INGRESOS Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS	2F2505
RESULTADO POR OPERACIONES FINANCIERAS (ROF)	2F2506
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados	
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados	2F2507
Inversiones en commodities	2F2508
Inversiones disponibles para la venta	2F2509
Derivados de negociación	2F2510
Resultado por operaciones de cobertura	2F2511
Ganancias (pérdidas) en participaciones	2F2512
Utilidad- pérdida en diferencia de cambio	2F2513
Otros	2F2514
MARGEN OPERACIONAL	2F2601
GASTOS DE ADMINISTRACION	
Gastos de Personal y Directorio	2F2603
Gastos por Servicios Recibidos de Terceros	2F2604
Impuestos y Contribuciones	2F2605
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2F0906
MARGEN OPERACIONAL NETO	2F2701

VALUACIÓN DE ACTIVOS Y PROVISIONES	
Provisiones para créditos indirectos	2F2705
Provisiones para Incobrabilidad de cuentas por cobrar	2F2703
Provisión para bienes realizable, recibidos en pago, recuperados y adjudicados y otros	2F2704
Provisión para activos no corrientes mantenidos para la venta	2F2716
Deterioro de inversiones	2F2713
Deterioro de inmuebles, mobiliario y equipo	2F2714
Deterioro de activos intangibles	2F2715
Provisiones para litigios y demandas	2F2709
Otras provisiones	2F2710
RESULTADO DE OPERACIÓN	2F2801
Otros ingresos y egresos	2F2802
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	2F1302
IMPUESTO A LA RENTA	2F1403
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	2F1901

3.24 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	CÓDIGO
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	5F0101
Otro Resultado Integral:	
Diferencia de cambio por conversión de operaciones en el extranjero	5F0102
Ganancias (pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable	5F0103
Coberturas del flujo de efectivo	5F0104
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	5F0105
Participación en otro resultado integral de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	5F0106
Superávit de revaluación	5F0107
Otros	5F0108
Otro resultado integral antes de impuestos	5F01ST
Impuesto a las ganancias relacionado con componentes de otro resultado integral	
Diferencia de cambio por conversión de operaciones en el extranjero	5F0202
Ganancias (pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable	5F0203
Coberturas del flujo de efectivo	5F0204
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	5F0205
Participación en otro resultado integral de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	5F0206
Superávit de revaluación	5F0207
Otros	5F0208
Suma de impuestos a las ganancias relacionados con componentes de otro resultado integral	5F02ST
Otros resultado integral	5F03ST
Resultado integral total del ejercicio, neto del impuesto a las ganancias	5F04ST

04 - Administradoras de Fondos de Pensiones (AFP)

3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	CÓDIGO
Activo	
Activo Corriente	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1A0109
Valores Negociables de Propiedad de las AFP	1A0114
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	1A0103
Cuentas por Cobrar a vinculadas	1A0104
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	1A0105
Gastos Contratados por Anticipado	1A0107
Impuesto Corriente	1A0122
Otros Activos	1A0113
Total Activo Corriente	1A01ST
Activo No Corriente	
Encaje legal	1A0219
Inversiones de Propiedad de la AFP	1A0217
Cuentas por Cobrar a vinculadas (neto)	1A0202
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	1A0203
Inmuebles, Muebles y Equipo (neto)	1A0205
Activos Intangibles (neto)	1A0206
Activo por Impuesto a la Renta Diferido	1A0221

Otros Activos	1A0208
Total Activo No Corriente	1A02ST
TOTAL ACTIVO	1A020T
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
Registro de cartas fianza	1A0801
Instrumentos Derivados	1A0802
Bonos de reconocimiento entregados en custodia	1A0803
Custodia de valores	1A0804
Control de cheques recibidos de compañía de seguros	1A0805
Pasivo y Patrimonio	
Pasivo Corriente	
Sobregiros Bancarios	1A0306
Parte corriente de deudas a largo plazo	1A0309
Cuentas por Pagar Comerciales	1A0302
Cuentas por Pagar a vinculadas	1A0303
Dividendos por pagar	1A0312
Impuesto a la renta Corrientes	1A0318
Otras Cuentas por Pagar	1A0304
Beneficios sociales a los trabajadores	1A0313
Provisión por negligencia	1A0314
Participaciones por pagar	1A0319
Provisiones	1A0310
Total Pasivo Corriente	1A03ST
Pasivo No Corriente	
Cuentas por Pagar a vinculadas	1A0402
Deudas a largo plazo	1A0401
Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido	1A0409
Otros Pasivos	1A0408
Otras Provisiones	1A0406
Total Pasivo No Corriente	1A04ST
Total Pasivo	1A040T
Patrimonio Neto	
Capital	1A0701
Capital Adicional	1A0702
Reserva Legal	1A0705
Otras Reservas	1A0706
Resultados Acumulados	1A0707
Resultado Neto del ejercicio	1A0711
Ajustes al Patrimonio	1A0713
Total Patrimonio Neto	1A07ST
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1A070T
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
Control de cartas de fianza	1A0901
Responsabilidad por instrumentos derivados	1A0902
Responsabilidad por bonos de reconocimiento entregados en custodia	1A0903
Responsabilidad por la custodia de valores	1A0904
Responsabilidad de la AFP por cheques recibidos de compañía de seguros	1A0905

3.18 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO	CÓDIGO
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros por:	
Cobranza de comisiones	3A0101
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	3A0104
Menos pagos por:	
Proveedores	3A0109
Remuneraciones y Beneficios Sociales	3A0105
Tributos y Aportaciones	3A0106
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	3A0108
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	3A01ST
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Cobros por:	
Venta de Valores	3A0201
Venta de Intangibles e Inmuebles, Maquinaria y Equipo	3A0202
Devolución de Encaje	3A0235
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	3A0204

Menos pagos por:	
Ampliación de Valores de Encaje	3A0220
Compra de Valores	3A0205
Compra de Intangibles e Inmuebles, Maquinaria y Equipo	3A0206
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	3A0208
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	3A02ST
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Cobros por:	
Préstamos Bancarios a corto y largo plazo	3A0308
Préstamos de Vinculadas	3A0320
Emisión de Acciones o Nuevos Aportes	3A0301
Recursos provenientes de emisión de títulos valores	3A0319
Otros Ingresos de Efectivo Relativos a la Actividad	3A0303
Menos pagos por:	
Amortización de Préstamos Bancarios Obtenidos	3A0315
Amortización de Préstamos de Vinculados	3A0321
Dividendos y otras Distribuciones	3A0305
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	3A0306
Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiación	3A03ST
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	3A0401
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio	3A0402
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Finalizar el Periodo	3A04ST

3.19 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	CÓDIGO
Saldos al 1ero. de enero de	4A0101
Ajustes por cambios en políticas contables	4A0126
Ajustes por corrección de errores	4A0127
Saldo Inicial después de ajustes	4A0128
Cambios en Patrimonio:	
Resultado Integral:	
Resultado del Ejercicio	4A0111
Otro Resultado Integral	4A0130
Resultado Integral Total	4A0131
Cambios en el Patrimonio neto (no incluidos en el Resultado Integral)	
Transferencia de Resultado del Ejercicio a Resultados acumulados	4A0137
Dividendos en efectivo declarados	4A0104
Emisión de acciones de Capital (distinto a combinación de negocios)	4A0105
Reducción de Capital (distinto a combinación de negocios)	4A0110
Incremento (disminución) de Combinaciones de Negocios	4A0138
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios	4A0112
Total de cambios en el patrimonio	4A0136
Saldos al 31 de diciembre de	4A01ST
Saldos al 1ero. de enero de	4A0201
Ajustes por cambios en políticas contables	4A0226
Ajustes por corrección de errores	4A0227
Saldo Inicial después de ajustes	4A0228
Cambios en Patrimonio:	
Resultado Integral:	
Resultado del Ejercicio	4A0211
Otro Resultado Integral	4A0230
Resultado Integral Total	4A0231
Cambios en el Patrimonio neto (no incluidos en el Resultado Integral)	
Transferencia de Resultado del Ejercicio a Resultados acumulados	4A0237
Dividendos en efectivo declarados	4A0204
Emisión de acciones de Capital (distinto a combinación de negocios)	4A0205
Reducción de Capital (distinto a combinación de negocios)	4A0210
Incremento (disminución) de Combinaciones de Negocios	4A0238
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios	4A0212
Total de cambios en el patrimonio	4A0236
Saldos al 31 de diciembre de	4A02ST

3.20 ESTADO DE RESULTADOS	CÓDIGO
Ingresos Operacionales	
Comisiones Recibidas (neto)	2A0101

Total de Ingresos Brutos	2A01ST
Gastos operacionales	
Gastos de Administración	2A0301
Compras de suministros	2A0316
Cargas de personal	2A0317
Participaciones y dietas al directorio	2A0318
Servicios prestados por terceros	2A0319
Tributos y aportaciones	2A0320
Cargas diversas de gestión	2A0321
Provisiones del ejercicio	2A0322
Gastos de Ventas	2A0302
Compras de Suministros	2A0309
Cargas de Personal	2A0310
Servicios prestados por terceros	2A0311
Publicidad, publicaciones y relaciones públicas	2A0312
Tributos y aportaciones	2A0313
Cargas diversas de gestión	2A0314
Provisiones del ejercicio	2A0315
Utilidad (pérdida) operativa	2A03ST
Otros Ingresos (Gastos)	
Utilidad (pérdida) del encaje	2A0304
Utilidad (Pérdida) del fondo complementario	2A0305
Utilidad (pérdida) del fondo de longevidad	2A0306
Utilidad (pérdida) en venta de activos	2A0307
Ingresos Financieros	2A0401
Gastos Financieros	2A0402
Otros Ingresos (egresos)	2A0308
Resultado antes del Impuesto a la Renta	2A08ST
Impuesto a la Renta Corriente y Diferido	2A0502
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	2A07ST
Utilidad (Pérdida) por Acción	
Utilidad (Pérdida) Básica por Acción Común	2A0901
Utilidad (Pérdida) Diluida por Acción Común	2A0903

3.24 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	CÓDIGO
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	5A0101
Componentes de Otro Resultado Integral:	
Encaje Legal	5A0113
Coberturas del Flujo de Efectivo	5A0103
Activos Financieros Disponibles para la Venta	5A0110
Otros ajustes	5A0114
Otro Resultado Integral antes de Impuestos	5A01ST
Impuesto a las Ganancias relacionado con Componentes de Otro Resultado Integral	
Encaje Legal	5A0213
Coberturas del Flujo de Efectivo	5A0203
Activos Financieros Disponibles para la Venta	5A0210
Otros ajustes	5A0214
Suma de Impuestos a las Ganancias Relacionados con Componentes de Otro Resultado Integral	5A02ST
Otros Resultado Integral del ejercicio, neto de impuestos	5A03ST
Resultado Integral Total del Ejercicio	5A04ST

05 - Agentes de Intermediación

3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	CÓDIGO
ACTIVO	
ACTIVOS CORRIENTES	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1010
Otros Activos Financieros	1096
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	1030
Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas	1050
Otras Cuentas por Cobrar, neto	1040
Gastos Pagados por Anticipado	1070
Otros Activos no Financieros	1133
Activos por Impuestos a las Ganancias	1097

Total de Activos Corrientes Distintos de los Activos o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios	
Activos no corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	1103
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	1104
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	
ACTIVOS NO CORRIENTES	
Otros Activos Financieros	1100
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas (**)	1098
Cuentas por Cobrar, Comerciales	1080
Otras Cuentas por Cobrar	1090
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	1095
Inversiones Contabilizadas utilizando el método de la Participación (*)	1106
Activos Intangibles distintos de la Plusvalía	1124
Plusvalía	1129
Propiedades, Planta y Equipo	1105
Propiedad de Inversión	1107
Activos por Impuestos Diferidos	1126
Otros Activos no Financieros	1130
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	
TOTAL ACTIVOS	
Cuentas de Control y Responsabilidad por Intermediación de Terceros	
Fondos	
Fondos de clientes en cuentas de intermediación	0100
Cuentas corrientes de clientes con saldos deudores	0120
Cuentas por cobrar por liquidación de operaciones	0130
Otras cuentas por cobrar de terceros	0140
Operaciones de compra con liquidación a plazo	0190
Control de Operaciones de venta con liquidación a plazo	0193
Margen de Garantía de Operaciones de compra a plazo con Garantía de Efectivo	0400
Valores	
Valores o Instrumentos Financieros de clientes	0300
Total	
Cuentas de Control y Responsabilidad Por Cuenta Propia	
Cuentas Corrientes con saldo deudor por operaciones de cuenta propia	0504
Control de Operaciones de venta con liquidación a plazo	0506
Operaciones de compra con liquidación a plazo	0600
Responsabilidad por garantías y avales otorgados	0605
Activos concedidos en custodia o garantía	0500
Total	
PASIVOS Y PATRIMONIO	
PASIVOS CORRIENTES	
Otros Pasivos Financieros	1431
Cuentas por pagar Comerciales	1420
Otras Cuentas por Pagar	1430
Cuentas por pagar a Entidades relacionadas	1440
Ingresos Diferidos	1438
Otras Provisiones	1435
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	1436
Otros Pasivos no Financieros	1433
Provisión por Beneficios a los Empleados	1439
Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	1437
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	
PASIVOS NO CORRIENTES	
Otros Pasivos Financieros	1470
Cuentas por Pagar Comerciales	1484
Otras Cuentas por Pagar	1483
Cuentas por pagar a Entidades relacionadas	1480
Ingresos Diferidos	1494

Pasivos por impuestos diferidos	1496
Otras Provisiones	1482
Provisión por Beneficios a los Empleados	1490
Otros Pasivos no Financieros	1481
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	
TOTAL PASIVOS	
PATRIMONIO	
Capital Emitido	1520
Primas de Emisión	1530
Acciones Propias en Cartera	1554
Otras reservas de Capital	1544
Ganancias (Perdidas) Acumuladas	1550
Otras Reservas en el Patrimonio	1549
Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora (*)	1556
Participaciones No Controladoras (*)	1557
TOTAL PATRIMONIO	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	
Cuentas de Control y Responsabilidad por Intermediación Terceros	
Fondos	
Cuentas corrientes de clientes con saldos acreedores	0121
Cuentas por pagar Liquidación de operaciones	0131
Otras cuentas por pagar clientes o terceros	0141
Control de Operaciones de compra con liquidación a plazo	0192
Operaciones de venta con liquidación a plazo	0191
Control por Márgenes de Garantía de Operaciones de compra a Plazos Garantía de Efectivo	0401
Valores	
Responsabilidad por Valores o Instrumentos Financieros de clientes	0301
Total	
Cuentas de Control y Responsabilidad Por Cuenta Propia	
Cuentas Corrientes con saldo acreedor por operaciones de cuenta propia	0503
Operaciones de venta con liquidación a plazo	0505
Control de Operaciones de compra con liquidación a plazo	0601
Control de Responsabilidad por garantías y avales otorgados	0606
Control por Activos concedidos en custodia o garantía	0501
Total	

3.18 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO	CÓDIGO
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
Cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de la prestación de servicios de intermediación en el Mercado de Valores	4502
Cobros procedentes de la Venta de Valores Propios	4503
Cobros procedentes de cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	4504
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	4505
Otros	4507
Pagos	
Pagos Procedentes de la compra de valores propios	4509
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	4510
Pagos a y por cuenta de los empleados	4512
Pagos por costos de Actividades de Operación	4514
Pagos de tributos	4519
Otros	4520
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	
Procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	4523
Utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	4524
Utilizados en la compra de participaciones no controladoras	4525
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	4528
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	4529
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	4530
Compras de propiedades, planta y equipo	4531
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	4532
Compras de activos intangibles	4533

Importes procedentes de otros activos a largo plazo	4534
Compras de otros activos a largo plazo	4535
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas (**)	4564
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	4537
Préstamos concedidos a entidades relacionadas (**)	4565
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	4538
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	4539
Dividendos recibidos	4540
Intereses recibidos	4541
Otras entradas (salidas) de efectivo	4543
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	
Procedentes de la emisión de acciones	4546
Procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio	4547
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	4548
Pagos por otras participaciones en el patrimonio	4549
Importes procedentes de préstamos de entidades relacionadas (**)	4550
Reembolsos de préstamos de entidades relacionadas (**)	4551
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	4552
Dividendos pagados	4553
Intereses pagados	4554
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	4555
Otras entradas (salidas) de efectivo	4556
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	
Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalente al efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	4560
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	4562
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	

3.19 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	CÓDIGO
Saldo inicial periodo comparado	3010
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	3211
Incremento (disminución) por correcciones de errores	3212
Saldo Inicial Reexpresado	3213
Cambios en el Patrimonio	
Resultado integral:	
Ganancia (pérdida) del ejercicio	3214
Otro resultado integral	3215
Resultado Integral Total del Ejercicio	
Dividendos en efectivo declarados	3218
Emisión de Acciones	3217
Reducción de Capital	3113
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	3219
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios	3310
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	3311
Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	3312
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control	3313
Total Cambios en el Patrimonio	3314
Saldo final periodo comparado	

3.20 ESTADO DE RESULTADOS	CÓDIGO
INGRESOS OPERACIONALES	
Ingresos Brutos por Comisiones y servicios en el Mercado de Valores	2011
Venta de Inversiones Financieras	2020
Intereses y dividendos	2030
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	

COSTOS OPERACIONALES	
Costo de venta y servicios en el Mercado de Valores	2041
Costo de enajenación de inversiones financieros	2050
Total Costos Operacionales	
Ganancia (Pérdida) Bruta	
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de ventas	2070
Gastos de administración	2060
Ganancia (Pérdida) por baja de Activos Financieros medidos a Costo Amortizado	2061
Otros Ingresos	2100
Otros Gastos	2110
Otras ganancias (pérdidas)	2180
Ganancia (Pérdida) Operativa	
OTROS INGRESOS / EGRESOS	
Ingresos financieros	2080
Gastos financieros	2090
Diferencias de Cambio neto	2093
Otros Ingresos (gastos) de las subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas (**)	2094
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación (*)	2091
Ganancia (pérdida) por instrumentos financieros medidos a valor razonable	2092
Resultado antes del Impuesto a las Ganancias	
Gasto por Impuesto a las Ganancias	2140
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuadas	
Ganancia (Pérdida) Neta del Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuada	2170
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	
Otro Resultado Integral:	
Activos no corrientes o grupos de activos mantenidas para la Venta	2217
Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	2218
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	2219
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	2201
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio medidos a valor razonable	2202
Coberturas del Flujo de Efectivo	2203
Superavit de Revaluación	2204
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizados por el método de participación (*)	2205
Otro Resultado Integral antes de Impuestos	
Impuesto a las Ganancias relacionado con Componentes de Otro Resultado Integral	
Activos no corrientes o grupos de activos mantenidas para la Venta	2220
Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	2221
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	2222
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	2223
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio medidos a valor razonable	2224
Coberturas del Flujo de Efectivo	2225
Superavit de Revaluación	2226
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizados por el método de participación (*)	2227
Suma del Impuesto a las ganancias relativo a componentes de Otro Resultado Integral	
Otros resultado Integral	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO, neto del Impuesto a las Ganancias	
Ganancia (perdida) atribuible a: (*)	
Propietarios de la controladora	2210
Participaciones no controladoras	2211
Ganancia (Perdida) Neta del Ejercicio	
Resultado Integral Total atribuible a: (*)	
Propietarios de la controladora	2214
Participaciones no controladoras	2215
Ganancia (Perdida) Neta del Ejercicio	

3.25 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO	CÓDIGO
Flujos de efectivo de Actividad de Operación	
Ganancia (pérdida) Neta del Ejercicio	5516
Ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas):	
Ajustes por disminuciones (incrementos) en cuentas por cobrar de origen comercial	5520
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	5521
Ajustes por incrementos (disminuciones) en cuentas por pagar de origen comercial	5522
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	5523
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	5524
Ajustes por provisiones	5526
Ajustes por pérdidas (ganancias) de moneda extranjera no realizadas	5527
Ajustes por ganancias (pérdidas) de valor razonable	5529
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	5530
Ajustes por pérdidas (ganancias) por la disposición de activos no corrientes	5531
Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiación	5532
Ganancias (pérdidas) no distribuidas de asociadas(*)	5534
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	4519
Otras entradas (salidas) de efectivo	4520
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	
Procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	4523
Utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	4524
Utilizados en la compra de participaciones no controladoras	4525
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	4528
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	4529
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	4530
Compras de propiedades, planta y equipo	4531
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	4532
Compras de activos intangibles	4533
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	4534
Compras de otros activos a largo plazo	4535
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas (**)	4564
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	4537
Préstamos concedidos a entidades relacionadas (**)	4565
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	4538
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	4539
Dividendos recibidos	4540
Intereses recibidos	4541
Otras entradas (salidas) de efectivo	4543
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	
Procedentes de la emisión de acciones	4546
Procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio	4547
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	4548
Pagos por otras participaciones en el patrimonio	4549
Importes procedentes de préstamos de entidades relacionadas (**)	4550
Reembolsos de préstamos de entidades relacionadas (**)	4551
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	4552
Dividendos pagados	4553
Intereses pagados	4554
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	4555
Otras entradas (salidas) de efectivo	4556
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	
Aumento (disminución) Neto de efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	4560
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	4562
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	

06 - Fondos de Inversión

3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	CÓDIGO
Activos	
Activos Corrientes	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1G0109
Otros Activos Financieros	1G0114
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1G0121
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	1G0103
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	1G0105
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	1G0104
Anticipos	1G0107
Inventarios	1G0106
Activos Biológicos	1G0112
Activos por Impuestos a las Ganancias	1G0117
Otros Activos no financieros	1G0113
Total Activos Corrientes Distintos de los Activos o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios	1G0118
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	1G0119
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	1G0120
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	1G0115
Total Activos Corrientes	1G01ST
Activos No Corrientes	
Otros Activos Financieros	1G0217
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	1G0221
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1G0219
Cuentas por Cobrar Comerciales	1G0201
Otras Cuentas por Cobrar	1G0203
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	1G0202
Anticipos	1G0220
Activos Biológicos	1G0216
Propiedades de Inversión	1G0211
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	1G0205
Activos intangibles distintos de la plusvalía	1G0206
Activos por impuestos diferidos	1G0207
Plusvalía	1G0212
Otros Activos no financieros	1G0208
Total Activos No Corrientes	1G02ST
TOTAL DE ACTIVOS	1G020T
Pasivos y Patrimonio	
Pasivos Corrientes	
Otros Pasivos Financieros	1G0309
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1G0316
Cuentas por Pagar Comerciales	1G0302
Otras Cuentas por Pagar	1G0304
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	1G0303
Ingresos diferidos	1G0317
Provisión por Beneficios a los Empleados	1G0313
Otras provisiones	1G0310
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	1G0311
Otros Pasivos no financieros	1G0314
Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	1G0315
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	1G0312
Total Pasivos Corrientes	1G03ST
Pasivos No Corrientes	
Otros Pasivos Financieros	1G0401

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1G0411
Cuentas por Pagar Comerciales	1G0407
Otras Cuentas por Pagar	1G0408
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	1G0402
Ingresos Diferidos	1G0403
Provisión por Beneficios a los Empleados	1G0409
Otras provisiones	1G0406
Pasivos por impuestos diferidos	1G0404
Otros pasivos no financieros	1G0410
Total Pasivos No Corrientes	1G04ST
Total Pasivos	1G040T
Patrimonio	
Capital Emitido	1G0701
Primas de Emisión	1G0702
Acciones de Inversión	1G0703
Acciones Propias en Cartera	1G0711
Otras Reservas de Capital	1G0712
Resultados Acumulados	1G0707
Otras Reservas de Patrimonio	1G0708
Total Patrimonio	1G07ST
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1G070T

3.18 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO	CÓDIGO
Flujos de efectivo de actividad de operación	
Clases de cobros en efectivo por actividades de operación	
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3G0101
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	3G0112
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	3G0110
Arrendamiento y posterior venta de esos activos	3G0117
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación	3G0104
Clases de pagos en efectivo por actividades de operación	
Proveedores de Bienes y Servicios	3G0109
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	3G0118
Pagos a y por cuenta de los empleados	3G0105
Elaboración o adquisición de activos para arrendar y otros mantenidos para la venta	3G0119
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	3G0108
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	3G0121
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	3G0103
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	3G0107
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	3G0111
Dividendos pagados(no incluidos en la Actividad de Financiación)	3G0116
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3G0120
Otros cobros (pagos) de efectivo	3G0122
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	3G01ST
Flujos de efectivo de actividad de inversión	
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión	
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros	3G0220
Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	3G0218
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	3G0209
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	3G0201
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	3G0221
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	3G0222
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	3G0202
Venta de Activos Intangibles	3G0203
Venta de Otros Activos de largo plazo	3G0223
Subvenciones del gobierno	3G0231
Intereses Recibidos	3G0210
Dividendos Recibidos	3G0211
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión	
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros	3G0225
Oblener el control de subsidiarias u otros negocios	3G0232
Prestamos concedidos a entidades relacionadas	3G0212

Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	3G0205
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	3G0226
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	3G0219
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	3G0227
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	3G0206
Compra de Activos Intangibles	3G0207
Compra de Otros Activos de largo plazo	3G0229
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3G0233
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	3G0234
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	3G02ST
Flujos de efectivo de actividad de financiación	
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:	
Obtención de Préstamos	3G0325
Préstamos de entidades relacionadas	3G0319
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	3G0326
Emisión de Acciones	3G0327
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio	3G0328
Subvenciones del gobierno	3G0329
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:	
Amortización o pago de Préstamos	3G0330
Pasivos por Arrendamiento Financiero	3G0322
Préstamos de entidades relacionadas	3G0321
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	3G0331
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	3G0310
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	3G0323
Intereses pagados	3G0311
Dividendos pagados	3G0305
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3G0332
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	3G0333
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	3G03ST
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	3G0401
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3G0404
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	3G0405
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3G0402
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	3G04ST

3.19 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	CÓDIGO
Saldos al 1ero. de enero de	4G0101
Cambios en Políticas Contables	4G0126
Corrección de Errores	4G0127
Saldo Inicial Reexpresado	4G0128
Cambios en Patrimonio:	
Resultado Integral:	
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	4G0129
Otro Resultado Integral	4G0130
Resultado Integral Total del Ejercicio	4G0131
Dividendos en Efectivo Declarados	4G0104
Emisión (reducción) de patrimonio	4G0105
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión	4G0132
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios	4G0133
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios	4G0134
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no impliquen Pérdidas de Control	4G0135
Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	4G0114
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	4G0112
Total incremento (disminución) en el patrimonio	4G0136
Saldos al	4G01ST
Saldos al 1ero. de enero de	4G0201
Cambios en Políticas Contables	4G0226
Corrección de Errores	4G0227

Saldo Inicial Reexpresado	4G0228
Cambios en Patrimonio:	
Resultado Integral:	
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	4G0229
Otro Resultado Integral	4G0230
Resultado Integral Total del Ejercicio	4G0231
Dividendos en Efectivo Declarados	4G0204
Emisión (reducción) de patrimonio	4G0205
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión	4G0232
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios	4G0233
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios	4G0234
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no impliquen Pérdidas de Control	4G0235
Incremento (disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	4G0214
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	4G0212
Total incremento (disminución) en el patrimonio	4G0236
Saldos al	4G02ST

3.20 ESTADO DE RESULTADOS	CÓDIGO
Ingresos de actividades ordinarias	2G01ST
Costo de Ventas	2G0201
Ganancia (Pérdida) Bruta	2G02ST
Gastos de Ventas y Distribución	2G0302
Gastos de Administración	2G0301
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	2G0407
Otros Ingresos Operativos	2G0403
Otros Gastos Operativos	2G0404
Otras ganancias (pérdidas)	2G0412
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	2G03ST
Ingresos Financieros	2G0401
Gastos Financieros	2G0402
Diferencias de Cambio neto	2G0410
Otros ingresos (gastos) de las subsidiarias,negocios conjuntos y asociadas	2G0414
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable	2G0411
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar	2G0413
Resultado antes de Impuesto a las Ganancias	2G04ST
Gasto por Impuesto a las Ganancias	2G0502
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuadas	2G0503
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas, neta del impuesto a las ganancias	2G0504
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	2G07ST
Ganancias (Pérdida) por Acción:	
Ganancias (pérdida) básica por acción:	
Básica por acción ordinaria en operaciones continuadas	2G0905
Básica por acción ordinaria en operaciones discontinuadas	2G0909
Ganancias (pérdida) básica por acción ordinaria	2G0911
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Continuadas	2G0906
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuadas	2G0910
Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Inversión	2G0912
Ganancias (pérdida) diluida por acción:	
Diluida por acción ordinaria en operaciones continuadas	2G0907
Diluida por acción ordinaria en operaciones discontinuadas	2G0913
Ganancias (pérdida) diluida por acción ordinaria	2G0915
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Continuadas	2G0908
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuadas	2G0914
Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Inversión	2G0916

3.24 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	CÓDIGO
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	5G0101
Componentes de Otro Resultado Integral:	
Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo	5G0103
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	5G0109
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable	5G0104

Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	5G0105
Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	5G0110
Superávit de Revaluación	5G0107
Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos	5G0111
Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	5G0112
Otro Resultado Integral antes de Impuestos	5G01ST
Impuesto a las Ganancias relacionado con Componentes de Otro Resultado Integral	
Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo	5G0202
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	5G0208
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable	5G0203
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	5G0204
Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	5G0209
Superávit de Revaluación	5G0206
Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos	5G0210
Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	5G0211
Suma de Impuestos a las Ganancias Relacionados con Componentes de Otro Resultado Integral	5G02ST
Otros Resultado Integral	5G03ST
Resultado Integral Total del Ejercicio, neto del Impuesto a las Ganancias	5G04ST

3.25 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO	CÓDIGO
Flujos de efectivo de actividad de operación	
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	3G05ST
Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:	
Gasto por Intereses	3G0611
Ingreso por Intereses	3G0627
Ingreso por Dividendos	3G0628
Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no realizadas	3G0629
Gasto por Impuestos a las Ganancias	3G0620
Ajustes No Monetarios:	
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio	3G0610
Depreciación, Amortización y Agotamiento	3G0602
Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable	3G0631
Pérdida (Ganancias) por la Disposición de Activos no Corrientes Mantenidas para la Venta	3G0632
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar	3G0634
Pérdida (ganancia) en venta de propiedades de inversión	3G0635
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	3G0605
Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles	3G0618
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio	3G0608
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3G0835
(Aumento) Disminución en Inventarios	3G0804
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos	3G0813
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	3G0818
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3G0833
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	3G0829
Aumento (Disminución) de Otras Provisiones	3G0815
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	3G0830
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	3G0121
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	3G0103
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	3G0107
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	3G0111
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	3G0116
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3G0120
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	3G01ST
Flujos de efectivo de actividad de inversión	

Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión	
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros	3G0220
Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	3G0218
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	3G0209
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	3G0201
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	3G0221
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	3G0222
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	3G0202
Venta de Activos Intangibles	3G0203
Venta de Otros Activos de largo plazo	3G0223
Subvenciones del gobierno	3G0231
Intereses Recibidos	3G0210
Dividendos Recibidos	3G0211
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión	
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros	3G0225
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios	3G0232
Prestamos concedidos a entidades relacionadas	3G0212
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	3G0205
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	3G0226
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	3G0219
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	3G0227
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	3G0206
Compra de Activos Intangibles	3G0207
Compra de Otros Activos de largo plazo	3G0229
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3G0233
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	3G0234
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	3G02ST
Flujos de efectivo de actividad de financiación	
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:	
Oblención de Préstamos	3G0325
Préstamos de entidades relacionadas	3G0319
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	3G0326
Emisión de Acciones	3G0327
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio	3G0328
Subvenciones del gobierno	3G0329
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:	
Amortización o pago de Préstamos	3G0330
Pasivos por Arrendamiento Financiero	3G0322
Préstamos de entidades relacionadas	3G0321
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	3G0331
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	3G0310
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	3G0323
Intereses pagados	3G0311
Dividendos pagados	3G0305
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	3G0332
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	3G0333
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	3G03ST
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	3G0401
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3G0404
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	3G0405
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3G0402
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	3G04ST

07 - Patrimonio en Fideicomisos

3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	CÓDIGO
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Caja y bancos	1T0101
Valores negociables	1T0102

Cuentas por cobrar	1T0103
Activos en titulación, neto	1T0104
Gastos pagados por anticipado	1T0105
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1T01ST
ACTIVO NO CORRIENTE	
Activos en titulación, neto	1T0201
Inversiones en Valores	1T0202
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1T02ST
TOTAL ACTIVO	1T020T
CUENTAS DE ORDEN	
Registro de valores y bienes entregados en garantía	1T0301
Valores y bienes entregados en custodia	1T0302
Registro de garantías recibidas	1T0303
Créditos a favor no utilizados	1T0304
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	1T03ST
PASIVO Y PATRIMONIO NETO	
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Sobregiros y pagarés bancarios	1T0401
Cuentas por pagar	1T0402
Parte corriente de obligaciones por titulación	1T0403
Otras cuentas por pagar	1T0404
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1T04ST
PASIVO NO CORRIENTE	
Obligaciones por titulación	1T0501
Ganancias diferidas	1T0502
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1T05ST
TOTAL PASIVO	1T050T
Contingencias	1T0601
PATRIMONIO NETO	
Título de participación	1T0701
Aportes adicionales	1T0702
Reservas	1T0703
Resultados acumulados	1T0704
Resultados no realizados	1T0705
TOTAL PATRIMONIO NETO	1T07ST
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1T070T
CUENTAS DE ORDEN	
Control de valores y bienes entregados en garantía	1T0801
Control de valores y bienes entregados en custodia	1T0802
Responsabilidad de garantías recibidas	1T0803
Control de créditos a favor no utilizados	1T0804
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	1T08ST

3.20 ESTADO DE RESULTADOS	CÓDIGO
INGRESOS OPERACIONALES	
Intereses ganados	2T0101
Alquileres ganados	2T0102
Venta de activos en titulizados	2T0103
Otros ingresos operacionales	2T0104
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	2T01ST
COSTOS OPERACIONALES	
Costo de servicio	2T0201
Intereses de obligaciones emitidas por titulación	2T0202
Costo neto de venta de activos titulizados	2T0203
Otros costos operacionales	2T0204
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	2T02ST
RESULTADO OPERACIONAL	2T020T
OTROS INGRESOS (GASTOS)	
Ingresos financieros	2T0301
Gastos financieros	2T0302
Venta de valores	2T0303
Costo neto de venta de valores	2T0304
Otros ingresos (gastos)	2T0305
Resultado por exposición a la inflación	2T0306
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	2T03ST

Impuesto a la renta	2T0401
RESULTADO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	2T04ST
Ingresos extraordinarios	2T0501
Gastos extraordinarios	2T0502
RESULTADO DEL EJERCICIO	2T05ST
08 - ICLV	
3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	CÓDIGO
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1C0109
Depósitos a Plazo y Fondos Restringidos	1C0117
Inversiones Financieras	1C0114
Activos Financieros al Valor Razonable con cambios en Ganancias y Pérdidas	1C0110
Activos Financieros Disponibles para la Venta	1C0111
Activos Financieros mantenidos hasta el Vencimiento	1C0116
Activos por Instrumentos Financieros Derivados	1C0108
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	1C0103
Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas	1C0104
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	1C0105
Existencias (neto)	1C0106
Activos Biológicos	1C0112
Activos no Corrientes mantenidos para la Venta	1C0115
Gastos Diferidos	1C0107
Otros Activos	1C0113
Total Activo Corriente	1C01ST
Activo No Corriente	
Inversiones Financieras	1C0217
Activos Financieros Disponibles para la Venta	1C0213
Activos Financieros mantenidos hasta el Vencimiento	1C0215
Activos por Instrumentos Financieros Derivados	1C0210
Inversiones al Método de Participación	1C0214
Otras Inversiones Financieras	1C0218
Cuentas por Cobrar Comerciales	1C0201
Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas	1C0202
Otras Cuentas por Cobrar	1C0203
Existencias (neto)	1C0209
Activos Biológicos	1C0216
Inversiones Inmobiliarias	1C0211
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (neto)	1C0205
Activos Intangibles (neto)	1C0206
Activo por Impuesto a la Renta y Participaciones Diferidos	1C0207
Crédito Mercantil	1C0212
Otros Activos	1C0208
Total Activo No Corriente	1C02ST
TOTAL ACTIVO	1C020T
Pasivo y Patrimonio	
Pasivo Corriente	
Sobregiros Bancarios	1C0306
Obligaciones Financieras	1C0309
Cuentas por Pagar Comerciales	1C0302
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	1C0303
Impuesto a la Renta y Participaciones Corrientes	1C0311
Otras Cuentas por Pagar	1C0304
Provisiones	1C0310
Pasivos mantenidos para la Venta	1C0312
Total Pasivo Corriente	1C03ST
Pasivo No Corriente	
Obligaciones Financieras	1C0401
Cuentas por Pagar Comerciales	1C0407
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	1C0402
Pasivo por Impuesto a la Renta y Participaciones Diferidos	1C0404
Otras Cuentas por Pagar	1C0408
Provisiones	1C0406
Ingresos Diferidos (netos)	1C0403
Total Pasivo No Corriente	1C04ST

Total Pasivo	1C040T
Patrimonio	
Capital	1C0701
Acciones de Inversión	1C0703
Capital Adicional	1C0702
Resultados no Realizados	1C0708
Reservas Legales	1C0705
Otras Reservas	1C0706
Resultados Acumulados	1C0707
Diferencias de Conversión	1C0709
Total Patrimonio Neto	1C07ST
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1C070T
Cuentas de Orden Deudoras de Fondos Bursátiles	
Caja y Bancos	1C1101
Compensación de Operaciones	1C1102
Cuentas por Cobrar a Participantes	1C1103
Liquidación de Operaciones	1C1104
Entregas a Rendir Cuenta	1C1105
Otras Cuentas por Cobrar	1C1106
Total Cuentas de Orden Deudoras de Fondos Bursátiles	1C11ST
Cuentas de Orden Deudoras de Valores Bursátiles	
Emisiones	1C1301
Anotación en Cuenta	1C1302
Valores por Anotar en Cuenta	1C1303
Dividendos en Acciones	1C1304
Valores Ajustados	1C1305
Valores Retirados del Registro	1C1306
Total Cuentas de Orden Deudoras de Valores Bursátiles	1C13ST
Cuentas de Orden Acreedoras de Fondos Bursátiles	
Cuentas por Pagar a Participantes	1C1201
Garantías Recibidas por Operaciones	1C1202
Entregas por Cuenta de Emisores	1C1203
Intereses por Cuentas de Terceros	1C1204
Comisiones, Contribuciones y Aportaciones	1C1205
Ingresos Financieros	1C1206
Otras Cuentas por Pagar	1C1207
Total Cuentas de Orden Acreedoras de Fondos Bursátiles	1C12ST
Cuentas de Orden Acreedoras de Valores Bursátiles	
Valores Emitidos	1C1401
Registro por Anotación en Cuenta	1C1402
Anotación en Cuenta en Curso	1C1403
Registro de Dividendos en Acciones	1C1404
Registro del Ajuste de Valores	1C1405
Retiro de Valores del Registro	1C1406
Total Cuentas de Orden Acreedoras de Valores Bursátiles	1C14ST

3.18 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO	CÓDIGO
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobranza (entradas) por:	
Venta de Bienes o Servicios (Ingresos Operacionales)	3C0101
Honorarios y Comisiones	3C0110
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	3C0103
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	3C0111
Regalias	3C0112
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	3C0104
Menos pagos (salidas) por:	
Proveedores de Bienes y Servicios	3C0109
Remuneraciones y Beneficios Sociales	3C0105
Tributos	3C0106
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	3C0107
Regalias	3C0113
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	3C0108
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	3C01ST
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Cobranza (entradas) por:	

Prestamos a Partes Relacionadas	3C0209
Venta de Subsidiarias y otras Unidades de Negocios	3C0218
Venta de Inversiones Financieras	3C0201
Venta de Inversiones Inmobiliarias	3C0213
Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	3C0202
Venta de Activos Intangibles	3C0203
Intereses y Rendimientos	3C0210
Dividendos	3C0211
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	3C0204
Menos pagos (salidas) por:	
Prestamos a Partes Relacionadas	3C0212
Compra de Subsidiarias y otras Unidades de Negocios	3C0219
Compra de Inversiones Financieras	3C0205
Compra de Inversiones Inmobiliarias	3C0214
Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	3C0206
Desembolsos por Obras en Curso de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	3C0215
Compra y desarrollo de Activos Intangibles	3C0207
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	3C0208
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	3C02ST
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Cobranza (entradas) por:	
Aumento de Sobregiros Bancarios	3C0307
Emisión y aceptación de Obligaciones Financieras	3C0308
Emisión de Acciones o Nuevos Aportes	3C0301
Venta de Acciones Propias (Acciones en Tesorería)	3C0309
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	3C0303
Menos pagos (salidas) por:	
Amortización o pago de Sobregiros Bancarios	3C0312
Amortización o pago de Obligaciones Financieras	3C0315
Recompra de Acciones Propias (Acciones en Tesorería)	3C0310
Intereses y Rendimientos	3C0311
Dividendos Pagados	3C0305
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	3C0306
Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiación	3C03ST
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	3C0401
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio	3C0402
Efecto de las Diferencias de Cambio del Efectivo y Equivalente de Efectivo	3C0404
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Finalizar el Ejercicio	3C04ST

3.19 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	CÓDIGO
Saldos al 1ero. de enero de	4C0101
Ganancia (Pérdida) por valor razonable de:	
- Inmuebles, Maquinaria y Equipo	4C0108
- Activos Financieros disponibles para la Venta	4C0120
Ganancia (Pérdida) por Coberturas de Flujo de Efectivo y/o Coberturas de Inversión Neta en un Negocio en el Extranjero	4C0121
Ganancia (Pérdida) por Diferencias de Cambio	4C0122
Ingresos (gastos) reconocidos directamente en Patrimonio	4C0117
Transferencias netas de Resultados no Realizados	4C0123
Otras Transferencias netas	4C0125
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	4C0111
Total de ingresos y gastos reconocidos	4C0119
Efecto acumulado de Cambios en Políticas Contables y Corrección de Errores	4C0102
Distribuciones o Asignaciones a reservas de utilidades efectuadas en el período	4C0103
Dividendos declarados y Participaciones acordados durante el período	4C0104
Nuevos Aportes de accionistas	4C0105
Reducción de Capital o redención de Acc. de Inversión	4C0110
Acciones en Tesorería	4C0114
Capitalización de partidas patrimoniales	4C0109
Incrementos o disminuciones por fusiones o escisiones	4C0107
Conversión a moneda de presentación	4C0124
Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	4C0112
Saldos al 31 de diciembre de	4C01ST
Saldos al 1ero. de enero de	4C0201

Ganancia (Pérdida) por valor razonable de:	
- Inmuebles, Maquinaria y Equipo	4C0208
- Activos Financieros disponibles para la Venta	4C0220
Ganancia (Pérdida) por Coberturas de Flujo de Efectivo y/o Coberturas de Inversión Neta en un Negocio en el Extranjero	4C0221
Ganancia (Pérdida) por Diferencias de Cambio	4C0222
Ingresos (gastos) reconocidos directamente en Patrimonio	4C0217
Transferencias netas de Resultados no Realizados	4C0223
Otras Transferencias netas	4C0225
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	4C0211
Total de ingresos y gastos reconocidos	4C0219
Efecto acumulado de Cambios en Políticas Contables y Corrección de Errores	4C0202
Distribuciones o Asignaciones a reservas de utilidades efectuadas en el período	4C0203
Dividendos declarados y Participaciones acordados durante el período	4C0204
Nuevos Aportes de accionistas	4C0205
Reducción de Capital o redención de Acc. de Inversión	4C0210
Acciones en Tesorería	4C0214
Capitalización de partidas patrimoniales	4C0209
Incrementos o disminuciones por fusiones o escisiones	4C0207
Conversión a moneda de presentación	4C0224
Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	4C0212
Saldos al 31 de diciembre de	4C02ST

TABLA 35: PAISES

N°	DESCRIPCIÓN
9001	BOUVET ISLAND
9002	COTE D'IVOIRE
9003	FALKLAND ISLANDS (MALVINAS)
9004	FRANCE, METROPOLITAN
9005	FRENCH SOUTHERN TERRITORIES
9006	HEARD AND MC DONALD ISLANDS
9007	MAYOTTE
9008	SOUTH GEORGIA AND THE SOUTH SANDWICH ISLANDS
9009	SVALBARD AND JAN MAYEN ISLANDS
9010	UNITED STATES MINOR OUTLYING ISLANDS
9011	OTROS PAISES O LUGARES
9013	AFGANISTAN
9017	ALBANIA
9019	ALDERNEY
9023	ALEMANIA
9026	ARMENIA
9027	ARUBA
9028	ASCENCI?N
9029	BOSNIA-HERZEGOVINA
9031	BURKINA FASO
9037	ANDORRA
9040	ANGOLA
9041	ANGUILLA
9043	ANTIGUA Y BARBUDA
9047	ANTILLAS HOLANDESAS
9053	ARABIA SAUDITA
9059	ARGELIA
9063	ARGENTINA
9069	AUSTRALIA
9072	AUSTRIA
9074	AZERBAIJAN
9077	BAHAMAS
9080	BAHREIN
9081	BANGLADESH
9083	BARBADOS
9087	BELGICA
9088	BELICE
9090	BERMUDAS
9091	BELARUS

9093	MYANMAR
9097	BOLIVIA
9101	BOTSWANA
9105	BRASIL
9108	BRUNEI DARUSSALAM
9111	BULGARIA
9115	BURUNDI
9119	BUTAN
9127	CABO VERDE
9137	CAIMAN,ISLAS
9141	CAMBOYA
9145	CAMERUN,REPUBLICA UNIDA DEL
9147	CAMPIONE D?ITALIA
9149	CANADA
9155	CANAL (NORMANDAS), ISLAS
9157	CANTON Y ENDERBURRY
9159	SANTA SEDE
9165	COCOS (KEELING),ISLAS
9169	COLOMBIA
9173	COMORAS
9177	CONGO
9183	COOK, ISLAS
9187	COREA (NORTE), REPUBLICA POPULAR DEMOCRATICA DE
9190	COREA (SUR), REPUBLICA DE
9193	COSTA DE MARFIL
9196	COSTA RICA
9198	CROACIA
9199	CUBA
9203	CHAD
9207	CHECOSLOVAQUIA
9211	CHILE
9215	CHINA
9218	TAIWAN (FORMOSA)
9221	CHIPRE
9229	BENIN
9232	DINAMARCA
9235	DOMINICA
9239	ECUADOR
9240	EGIPTO
9242	EL SALVADOR
9243	ERITREA
9244	EMIRATOS ARABES UNIDOS
9245	ESPA?A
9246	ESLOVAQUIA
9247	ESLOVENIA
9249	ESTADOS UNIDOS
9251	ESTONIA
9253	ETIOPIA
9259	FEROE, ISLAS
9267	FILIPINAS
9271	FINLANDIA
9275	FRANCIA
9281	GABON
9285	GAMBIA
9286	GAZA Y JERICO
9287	GEORGIA
9289	GHANA
9293	GIBRALTAR
9297	GRANADA
9301	GRECIA
9305	GROENLANDIA
9309	GUADALUPE

9313	GUAM
9317	GUATEMALA
9325	GUAYANA FRANCESA
9327	GUERNSEY
9329	GUINEA
9331	GUINEA ECUATORIAL
9334	GUINEA-BISSAU
9337	GUYANA
9341	HAITI
9345	HONDURAS
9348	HONDURAS BRITANICAS
9351	HONG KONG
9355	HUNGRIA
9361	INDIA
9365	INDONESIA
9369	IRAK
9372	IRAN, REPUBLICA ISLAMICA DEL
9375	IRLANDA (EIRE)
9377	ISLA AZORES
9378	ISLA DEL MAN
9379	ISLANDIA
9380	ISLAS CANARIAS
9381	ISLAS DE CHRISTMAS
9382	ISLAS QESHM
9383	ISRAEL
9386	ITALIA
9391	JAMAICA
9395	JONSTON, ISLAS
9399	JAPON
9401	JERSEY
9403	JORDANIA
9406	KAZAJSTAN
9410	KENIA
9411	KIRIBATI
9412	KIRGUIZISTAN
9413	KUWAIT
9418	LABUN
9420	LAOS, REPUBLICA POPULAR DEMOCRATICA DE
9426	LESOTHO
9429	LETONIA
9431	LIBANO
9434	LIBERIA
9438	LIBIA
9440	LIECHTENSTEIN
9443	LITUANIA
9445	LUXEMBURGO
9447	MACAO
9448	MACEDONIA
9450	MADAGASCAR
9453	MADEIRA
9455	MALAYSIA
9458	MALAWI
9461	MALDIVAS
9464	MALI
9467	MALTA
9469	MARIANAS DEL NORTE, ISLAS
9472	MARSHALL, ISLAS
9474	MARRUECOS
9477	MARTINICA
9485	MAURICIO
9488	MAURITANIA
9493	MEXICO

9494	MICRONESIA, ESTADOS FEDERADOS DE
9495	MIDWAY ISLAS
9496	MOLDAVIA
9497	MONGOLIA
9498	MONACO
9501	MONTSERRAT, ISLA
9505	MOZAMBIQUE
9507	NAMIBIA
9508	NAURU
9511	NAVIDAD (CHRISTMAS), ISLA
9517	NEPAL
9521	NICARAGUA
9525	NIGER
9528	NIGERIA
9531	NIUE, ISLA
9535	NORFOLK, ISLA
9538	NORUEGA
9542	NUEVA CALEDONIA
9545	PAPUASIA NUEVA GUINEA
9548	NUEVA ZELANDA
9551	VANUATU
9556	OMAN
9566	PACIFICO, ISLAS DEL
9573	PAISES BAJOS
9576	PAKISTAN
9578	PALAU, ISLAS
9579	TERRITORIO AUTONOMO DE PALESTINA.
9580	PANAMA
9586	PARAGUAY
9589	PERU
9593	PITCAIRN, ISLA
9599	POLINESIA FRANCESA
9603	POLONIA
9607	PORTUGAL
9611	PUERTO RICO
9618	QATAR
9628	REINO UNIDO
9629	ESCOCIA
9633	REPUBLICA ARABE UNIDA
9640	REPUBLICA CENTROAFRICANA
9644	REPUBLICA CHECA
9645	REPUBLICA DE SWAZILANDIA
9646	REPUBLICA DE TUNEZ
9647	REPUBLICA DOMINICANA
9660	REUNION
9665	ZIMBABWE
9670	RUMANIA
9675	RUANDA
9676	RUSIA
9677	SALOMON, ISLAS
9685	SAHARA OCCIDENTAL
9687	SAMOA OCCIDENTAL
9690	SAMOA NORTEAMERICANA
9695	SAN CRISTOBAL Y NIEVES
9697	SAN MARINO
9700	SAN PEDRO Y MIQUELON
9705	SAN VICENTE Y LAS GRANADINAS
9710	SANTA ELENA
9715	SANTA LUCIA
9720	SANTO TOME Y PRINCIPE
9728	SENEGAL

9731	SEYCHELLES
9735	SIERRA LEONA
9741	SINGAPUR
9744	SIRIA, REPUBLICA ARABE DE
9748	SOMALIA
9750	SRI LANKA
9756	SUDAFRICA, REPUBLICA DE
9759	SUDAN
9764	SUECIA
9767	SUIZA
9770	SURINAM
9773	SAWSILANDIA
9774	TADJIKISTAN
9776	TAILANDIA
9780	TANZANIA, REPUBLICA UNIDA DE
9783	DJIBOUTI
9786	TERRITORIO ANTARTICO BRITANICO
9787	TERRITORIO BRITANICO DEL OCEANO INDICO
9788	TIMOR DEL ESTE
9800	TOGO
9805	TOKELAU
9810	TONGA
9815	TRINIDAD Y TOBAGO
9816	TRISTAN DA CUNHA
9820	TUNICIA
9823	TURCAS Y CAICOS, ISLAS
9825	TURKMENISTAN
9827	TURQUIA
9828	TUVALU
9830	UCRANIA
9833	UGANDA
9840	URSS
9845	URUGUAY
9847	UZBEKISTAN
9850	VENEZUELA
9855	VIET NAM
9858	VIETNAM (DEL NORTE)
9863	VIRGENES, ISLAS (BRITANICAS)
9866	VIRGENES, ISLAS (NORTEAMERICANAS)
9870	FUJI
9873	WAKE, ISLA
9875	WALLIS Y FORTUNA, ISLAS
9880	YEMEN
9885	YUGOSLAVIA
9888	ZAIRE
9890	ZAMBIA
9895	ZONA DEL CANAL DE PANAMA
9896	ZONA LIBRE OSTRAVA
9897	ZONA NEUTRAL (PALESTINA)