El Consejo Directivo, considerando:

1. Que en sesión CD-3/2010 de fecha 9 de febrero de 2010, este Consejo Directivo aprobó la resolución “RCTG-4/2010 MANUAL Y CATÁLOGO DE CUENTAS PARA CASAS DE CORREDORES DE BOLSA”, con vigencia a partir del 1 de mayo de 2010.
2. Que en sesión CD-8/2010 de fecha 29 de abril de 2010, este Consejo Directivo, aprobó la resolución “RCTG-14/2010 MODIFICACIÓN DE LA ENTRADA EN VIGENCIA DE MANUALES Y CATÁLOGOS DE CUENTAS PARA CASAS DE CORREDORES DE BOLSA, BOLSAS DE VALORES Y ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO”, en la cual se acordó modificar la entrada en vigencia del manual y catálogo de cuentas para casas de corredores de bolsa, ampliándolo hasta el 1 de julio de 2010.
3. Que posterior a esta fecha, la Asociación de Casas de Corredores de Bolsa (ACABOLSA), presentó observaciones que motivaron a una revisión del referido Manual, lo que resulto en la propuesta de modificaciones en la estructura y codificación de algunas cuentas, publicaciones y notas de los Estados Financieros, agregación e eliminación de cuentas, entre otras.
4. Que se ha llevado a cabo, el proceso de discusión de las referidas modificaciones con las diferentes casas de corredores de bolsa que conforman ACABOLSA.
5. Que en vista de las observaciones hechas y la necesidad de efectuar las modificaciones correspondientes, es necesario ampliar el plazo de vigencia del manual y catálogo de cuentas para casas de corredores de bolsa, a fin de que éstas dispongan del tiempo prudencial necesario para la adecuación de los sistemas tanto contables como informáticos.
6. Que tomando en cuenta que las modificaciones propuestas, requieren cambios al catálogo de cuentas y al manual de aplicación de cuentas, los cuales implican un detalle exhaustivo, y en virtud de facilitar a los usuarios una mejor comprensión de dichos cambios para la aplicación del mismo, resulta conveniente la aprobación de un nuevo manual y catálogo de cuentas que sustituya al aprobado con fecha 9 de febrero de 2010.

Por lo tanto que en base a las consideraciones anteriores y a las facultades legales establecidas en el literal b) del Artículo 16 de la Ley Orgánica de la Superintendencia de Valores, el Consejo Directivo **ACUERDA**:

1. Apruébese el Manual y catálogo de cuentas para casas de corredores de bolsa, el cual se encuentra anexo a esta Resolución y forma parte integrante de esta.
2. El Manual y catálogo de cuentas para casas de corredores de bolsa, aprobado en esta resolución, entrará en vigencia a partir del 1 de octubre de 2010, a fin de que las casas de corredores de bolsa dispongan del tiempo prudencial necesario para la adecuación de sus sistemas.
3. Deróguese la resolución: “RCTG-4/2010 MANUAL Y CATÁLOGO DE CUENTAS PARA CASAS DE CORREDORES DE BOLSA”, y sus correspondientes modificaciones.

**René Mauricio Guardado Rodríguez**

**Presidente del Consejo Directivo**

[**CAPITULO I**](#_Toc202683057)

[**A. OBJETIVO**](#_Toc202683058)

[**B. APLICACIÓN**](#_Toc202683059)

[**C. ESTRUCTURA, CODIFICACIÓN Y DENOMINACIÓN**](#_Toc202683060)

[**D. CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO**](#_Toc202683061)

[**E. REGISTROS**](#_Toc202683062)

[**F. CONTROL INTERNO APLICADO A LOS REGISTROS CONTABLES**](#_Toc202683063)

[**G. REGISTRO Y ARCHIVO DE DOCUMENTACIÓN CONTABLE.**](#_Toc202683064)

[**H. SEPARACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.**](#_Toc202683065)

[**I. APROBACIÓN Y MODIFICACIÓN DE SISTEMAS CONTABLES.**](#_Toc202683066)

1. [**DESCRIPCIÓN DE SISTEMA CONTABLE**](#_Toc202683067)

[**1.1 GENERALES DE LA ENTIDAD**](#_Toc202683068)

[**1.2 DATOS DE INSCRIPCIÓN DE LA ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN**](#_Toc202683069)

[**1.3 NOMBRE Y NÚMERO DE INSCRIPCIÓN DEL AUDITOR EXTERNO**](#_Toc202683070)

[**1.4 POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES ADOPTADOS.**](#_Toc202683071)

* 1. [**DETALLE DE PROYECTO DE NOTAS A UTILIZAR EN LA PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**](#_Toc202683072)

[**2 REQUERIMIENTOS DE LOS REGISTROS CONTABLES**](#_Toc202683073)

[**2.1 FORMA DE LLEVAR LOS LIBROS CONTABLES**](#_Toc202683074)

[**2.2 NATURALEZA DEL SISTEMA A EMPLEAR**](#_Toc202683075)

[**2.3 FORMA DE ASENTAMIENTO DE OPERACIONES**](#_Toc202683076)

[**2.4 DETALLE DE LIBROS AUXILIARES, QUE SE LLEVARÁN Y LA FORMA DE ASENTAR LAS OPERACIONES EN LOS MISMOS**](#_Toc202683077)

[**3 DESCRIPCIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN COMPUTARIZADOS**](#_Toc202683078)

[**4 CARACTERISTICAS DEL HARDWARE UTILIZADO PARA LA OPERACIÓN DEL SISTEMA**](#_Toc202683079)

[**4.1 DISTRIBUCIÓN FÍSICA DE TERMINALES O ESTACIONES DE TRABAJO**](#_Toc202683080)

[**4.2 DESCRIPCIÓN DE HARDWARE**](#_Toc202683081)

[**4.2.1 SERVIDORES**](#_Toc202683082)

[**4.2.2 TERMINALES O ESTACIONES DE TRABAJO**](#_Toc202683083)

[**4.2.3 INFORMACIÓN RELACIONADA A LA RED.**](#_Toc202683084)

[**4.3 PLAN DE CONTINGENCIAS.**](#_Toc202683085)

[**5 MEDIDAS DE SEGURIDAD.**](#_Toc202683086)

[**6 DOCUMENTACIÓN ADICIONAL**](#_Toc202683087)

[**J.** **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CIERRE DE EJERCICIO ECONÓMICO Y DE GESTIÓN**](#_Toc202683088)

[**K.** **PRINCIPIOS E HIPOTESIS CONTABLES APLICABLES.**](#_Toc202683089)

[**1.** **PRINCIPIOS GENERALES DE CONTABILIDAD**](#_Toc202683090)

[**PRINCIPIO DE PRUDENCIA**](#_Toc202683091)

[**PRINCIPIO DE NO-COMPENSACIÓN**](#_Toc202683092)

[**PRINCIPIO DE CORRELACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.**](#_Toc202683093)

[**PRINCIPIO DE IMPORTANCIA RELATIVA**](#_Toc202683094)

[**PRINCIPIO DE COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN**](#_Toc202683095)

[**2. HIPÓTESIS CONTABLES**](#_Toc202683096)

[**PRINCIPIO DEL DEVENGO**](#_Toc202683097)

[**PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA**](#_Toc202683098)

[**L.** **INFORMACIÓN SOBRE RIESGOS**](#_Toc202683099)

[**M.** **SISTEMA DE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE**](#_Toc202683100)

**Ecuaciones de Operaciones de Administración de Cartera:**

[**CAPITULO II**](#_Toc202683102)

[**ESTADOS FINANCIEROS DE PRESENTACIÓN A LA SUPERINTENDENCIA DEL SISTEMA FINANCIERO Y DE PUBLICACIÓN(1)**](#_Toc202683103)

[**A.** **ESTADOS FINANCIEROS A PRESENTAR A LA SUPERINTENDENCIA DEL SISTEMA FINANCIERO(1)**](#_Toc202683104)

[**B.** **PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**](#_Toc202683105)

[**C.**  **FORMA Y CONTENIDO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS**](#_Toc202683106)

1. **OPERACIONES Y TRANSACCIONES A INFORMAR EN FORMA ELECTRÓNICA A LA**

**SUPERINTENDENCIA DEL SISTEMA FINANCIERO. (5)**

[**CAPITULO III**](#_Toc202683102)

**CATALOGO DE CUENTAS**

[**CAPITULO IV**](#_Toc202683102)

**MANUAL DE APLICACIÓN DE CUENTAS**

**CAPITULO V (5)**

**OTRAS DISPOSICIONES (5)**

**CAPÍTULO I**

**MANUAL DE CONTABILIDAD -** **OBJETIVO Y DISPOSICIONES GENERALES**

1. **OBJETIVO.**

El objetivo de este Manual es brindar a las Casas de Corredores de Bolsa, el tratamiento técnico contable, que permita la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera, en cuanto al registro uniforme de sus transacciones, preparación y presentación de sus Estados Financieros y revelación de sus notas, proporcionando así un instrumento útil para el análisis de la información y la toma de decisiones por parte de los Accionistas, Administradores, del público usuario de los servicios, de la Superintendencia del Sistema Financiero y de otras partes interesadas. (1)

1. **APLICACIÓN.**
2. El presente documento y las disposiciones en él contenidas, deberán ser aplicados por todas las entidades que están autorizadas para operar como Casas de Corredores de Bolsa.
3. Las cuentas contenidas en el Manual no implican de por sí una autorización para realizar las operaciones a que se refieren, debiendo las entidades atenerse a las normas legales y reglamentarias vigentes.
4. Las Casas de Corredores de Bolsa no podrán utilizar nuevas cuentas o sub-cuentas primarias y secundarias sin la previa autorización por escrito del Banco Central de Reserva, por medio de su Comité de Normas. Sin embargo, podrán abrir las cuentas analíticas adicionales a las establecidas en el Catálogo de Cuentas, desde los dígitos octavo y noveno, en el grado y detalle que consideren necesarias para un mejor registro y control de sus operaciones. (1) (5)
5. Para incorporar cuentas analíticas adicionales o cuentas de más dígitos en el Catálogo de Cuentas, destinadas a identificar las entidades bancarias, Casas de Corredores de Bolsa y entidades especializadas en depósito y custodia de valores, se deberán utilizar los códigos y denominaciones que establezca el Banco Central de Reserva, por medio de su Comité de Normas. (1) (5)
6. Las Casas, deberán presentar en forma electrónica el balance de comprobación mensual con las cuentas principales y todas las sub-cuentas que correspondan, hasta el último nivel de información, así como las operaciones de reporto pendientes de vencer, de conformidad con lo establecido en el literal D del Capítulo II del presente Manual Contable. (1) (5)
7. La Cartera de Inversiones tanto propia como la registrada en administración de cartera, deberán valuarse diariamente, de tal manera que los registros contables se asienten de manera oportuna por las variaciones del valor de dichos activos. Todo lo anterior de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.
8. **ESTRUCTURA, CODIFICACIÓN Y DENOMINACIÓN.**
9. **DEFINICIÓN DE COMPONENTES DE LA ESTRUCTURA DE CATÁLOGO.**
10. El Catálogo ha sido estructurado sobre la base de un sistema de codificación decimal, con una denominación de cuentas que contempla distintos niveles de agregación, distinguiendo:

Elemento : Se identifica con el primer dígito

Rubro : Se identifica con los dos primeros dígitos

Cuenta : Se identifica con los tres primeros dígitos

Sub-cuenta primaria : Se identifica con los cuatro primeros dígitos

Sub-cuenta secundaria : Se identifica con los primeros siete dígitos

1. **ELEMENTOS DE LA CONTABILIDAD.**

Los elementos definidos dentro de la estructura están asociados a los derechos, obligaciones y patrimonio de las Casas de Corredores de Bolsa, y de los cambios en tales elementos. Los elementos establecidos se presentan a continuación:

| **CÓDIGO** | **ELEMENTO CONTABLE** |
| --- | --- |
| 1 | ACTIVO |
| 2 | PASIVO |
| 3 | PATRIMONIO NETO |
| 4 | GASTOS |
| 5 | INGRESOS |
| 6 | CONTINGENTES DE COMPROMISOS Y DE CONTROL PROPIAS (5) |
| 7 | CONTINGENTES DE COMPROMISOS Y DE CONTROL PROPIAS (5) |
| 8 | OPERACIONES DE SERVICIOS BURSÁTILES, ADMINISTRACIÓN DE CARTERA Y ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (5) |
| 9 | OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES, ADMINISTRACIÓN DE CARTERA Y ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (5) |

1. **RUBROS DE AGRUPACIÓN.**

Identificados por el segundo dígito, comenzando desde uno (1), a continuación se detallan tales rubros:

| **CÓDIGO** | **DESCRIPCIÓN** | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | **ACTIVO** | | |
| 11 |  | ACTIVO CORRIENTE | |
| 12 |  | ACTIVO NO CORRIENTE | |
| 2 | **PASIVO** | | |
| 21 |  | PASIVO CORRIENTE | |
| 22 |  | PASIVO NO CORRIENTE | |
| 3 | **PATRIMONIO NETO** | | |
| 31 |  | CAPITAL | |
| 32 |  | RESERVAS DE CAPITAL | |
| 33 |  | REVALUACIONES | |
| 34 |  | RESULTADOS | |
| 35 |  | PATRIMONIO RESTRINGIDO | |
| 36 |  | OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES | |
| 4 | **GASTOS** | | |
| 41 |  | GASTOS DE OPERACIÓN | |
| 42 |  | GASTOS FINANCIEROS | |
| 43 |  | GASTOS EXTRAORDINARIOS | |
| 44 |  | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | |
| 5 | **INGRESOS** | | |
| 51 |  | INGRESOS DE OPERACIÓN | |
| 52 |  | INGRESOS FINANCIEROS | |
| 53 |  | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | |
| 6 | **CONTINGENTES DE COMPROMISOS Y DE CONTROL PROPIAS (5)** | | |
| 61 |  | CUENTAS CONTINGENTES DE COMPROMISO DEUDORAS. | |
| 62 |  | CUENTAS DE CONTROL | |
| 7 | **CONTINGENTES DE COMPROMISO Y DE CONTROL PROPIAS (5)** | | |
| 71 |  | CUENTAS CONTINGENTES Y DE COMPROMISOS ACREEDORAS | |
| 72 |  | CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS | |
| 8 | **OPERACIONES DE SERVICIOS BURSÁTILES, ADMINISTRACIÓN DE CARTERA Y ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1)** | | |
| 81 |  | CUENTAS DEUDORAS POR EFECTIVO Y DERECHOS POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES | |
| 82 |  | CUENTAS DEUDORAS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | |
| 83 |  | CUENTAS DE CONTROL DEUDORAS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | |
| 84 |  | CUENTAS DE DEUDORES POR SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1) | |
| 85 | CUENTAS DE CONTROL DEUDORAS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1) | |  |
| 9 | **OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES, ADMINISTRACIÓN DE CARTERA Y ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1)** | | |
| 91 |  | OBLIGACIONES POR FONDOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR OPERACIONES BURSÁTILES | |
| 92 |  | CUENTAS ACREEDORAS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | |
| 93 |  | CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. | |
| 94 |  | CUENTAS ACREEDORES POR OBLIGACIONES POR SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1) | |
| 95 |  | CUENTAS DE CONTROL ACREEDORES POR ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1) | |

1. **CUENTAS DE MAYOR.**

Agrupan eventos económicos de naturaleza homogénea, identificándose por el tercer dígito iniciando con el número cero (0), permitiendo que se agrupen un máximo de nueve cuentas por cada rubro de los elementos contables, ejemplo de la codificación de cuentas se presenta a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| **CÓDIGO** | **CUENTA** |
| 110 | EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES |
| 111 | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS |
| 112 | DISPONIBLE RESTRINGIDO |

1. **SUB-CUENTAS PRIMARIAS.**

Identificadas por el cuarto dígito, representan agrupaciones de eventos económicos que proveen valiosa información financiera, codificados desde el dígito cero (0), permitiendo generar hasta diez sub-cuentas principales de la cuenta de mayor, ejemplo de la codificación se presenta a continuación:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **TIPO** |  | |
| 111 | CUENTA | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS | |
| 1110 | SUB-CUENTA |  | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES |
| 1111 | SUB-CUENTA |  | BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR |

1. **SUB-CUENTAS SECUNDARIAS.**

Subcuentas Secundarias: Identificadas por el séptimo dígito, representan agrupaciones de eventos económicos que proveen valiosa información financiera, permitiendo generar hasta 199 sub-cuentas secundarias, agrupadas dentro de las sub-cuentas primarias y la cuenta de mayor, ejemplo de la codificación se presenta a continuación:

| **CÓDIGO.** | **TIPO** | **DESCRIPCIÓN** | |
| --- | --- | --- | --- |
| 1110 | SUB-CUENTA PRIMARIA | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | |
| 1110000 | SUB-CUENTA SECUND. |  | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE |
| 1120 | SUB-CUENTA PRIMARIA. | DEPÓSITOS EN GARANTIA | |
| 1120000 | SUB-CUENTA SECUND. |  | DEPÓSITOS EN GARANTIA EN M.L. |

1. **APERTURA DE CUENTAS ANALÍTICAS PARA BANCOS.**

Las cuentas bancarias se generarán de conformidad al siguiente listado, asignando los dígitos octavo y noveno para su identificación.

|  |  |
| --- | --- |
| **DÍGITOS** | **INSTITUCIÓN FINANCIERA.** |
| 00 | BANCO CENTRAL DE RESERVA |
| 01 | BANCO AGRÍCOLA S.A. |
| 02 | BANCO DAVIVIENDA SALVADOREÑO, S.A. (5) |
| 03 | BANCO HIPOTECARIO DE EL SALVADOR |
| 04 | BANCO CUSCATLÁN DE EL SALVADOR, S.A. (5) |
| 05 | CITIBANK, N. A., SUCURSAL EL SALVADOR |
| 06 | BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO |
| 07 | BANCO G & T CONTINENTAL EL SALVADOR, S.A. |
| 08 | BANCO PROMÉRICA S.A. |
| 09 | BANCO CUSCATLÁN SV, S.A. (5) |
| 10 | BANCO DE AMÉRICA CENTRAL, S.A. |
| 11 | BANCO ATLÁNTIDA EL SALVADOR, S.A. (5) |
| 12 | BANCO ABANK, S. A. (5) |
| 13 | FIRST COMERCIAL BANK-SUCURSAL EL SALVADOR |
| 14 | BANK OF NEW YORK |
| 15 | STATE STREET |
| 16 | CLEAR STREAM |
| 17 | JP MORGAN |

Generando la sub-cuenta analítica de manera inmediata al banco que corresponde, como por ejemplo:

| **CÓDIGO** | **TIPO** | **DESCRIPCIÓN** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1110 | SUB-CUENTA PRIMARIA | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | |
| 1110000 | SUB-CUENTA SECUNDARIA |  |  | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE | |
| 111000001 | BANCO AGRÍCOLA |  |  | CUENTA No. | |
| 1110010 | SUB-CUENTA SECUNDARIA |  |  | DEPÓSITOS EN CUENTAS DE AHORRO | |
| 111001001 | BANCO AGRÍCOLA |  |  | CUENTA No. | |

Si surgieran nuevos bancos, éstos se adicionaran mediante la continuación del correlativo del último código asignado.

Esta codificación es aplicable a todas las cuentas, sub-cuentas primarias y secundarias que representen depósitos de las Casas de Corredores de Bolsa en instituciones financieras por cuenta propia, por operaciones bursátiles, o por administración de cartera.

1. **CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO.**

El período económico y contable comprenderá desde el uno de enero hasta el treinta y uno de diciembre de cada año.

1. **REGISTROS.**
2. **LIBROS CONTABLES**

El movimiento y saldo de las cuentas se registrará en los libros principales, y el de las sub-cuentas en libros auxiliares que se consideren necesarios.

Los libros principales que deben legalizarse son los siguientes:

1. Libro de Estados Financieros
2. Libro Mayor (En caso de que lo consideren conveniente podrán legalizar los libros en uno solo DIARIO - MAYOR)
3. Libro Diario

Los registros contables deberán cumplir con lo establecido en el Título II, del libro Segundo, del Código de Comercio, en lo que fuere aplicable.

En particular en el Libro de Estados Financieros, deberá asentarse El Balance General, El Estado de Resultados, Estado de Operaciones Bursátiles, Estado de Operaciones de Administración de Cartera, El Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, y las notas correspondientes, de conformidad a lo establecido en el artículo 442, del Código de Comercio. Las cifras asentadas en este libro deberán presentarse en valores absolutos incluyendo centavos, en forma comparativa con las cifras del año anterior.

1. **LIBROS TRIBUTARIOS**

Los libros de exigencia legal, de conformidad a la Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios, deberán cumplir con lo establecido en el artículo 141 del Código Tributario y la Sección Quinta del Capítulo VII del Reglamento de aplicación del Código Tributario, dichos libros son:

* 1. Libro de Registro de Compras
  2. Libro de Registro de Ventas al Contribuyente
  3. Libro de Registro de Ventas al Consumidor

1. **LIBROS ADMINISTRATIVOS**

La Casa de Corredores, deberá llevar, legalizar y completar además de los libros contables y tributarios establecidos anteriormente, los siguientes libros que dicta el Código de Comercio y la normativa emitida por la Superintendencia del Sistema Financiero, para el caso tenemos: (1)

* 1. Libro de Actas de Junta General de Accionistas,
  2. Libro de Actas de Junta Directiva,
  3. Libro de Registro de Accionistas,
  4. Libro de Aumento y Disminución de Capital (aplicable a las sociedades de capital variable),
  5. Libro de registro de Órdenes de compra y venta,
  6. Libro de registro de Agentes corredores.

Las Actas de Junta General de Accionistas y de Junta Directiva, además de cumplir con lo estipulado en el artículo 246 del Código de Comercio, deberán asentarse en los Libros Legales correspondientes a más tardar 15 días después de celebradas dichas sesiones.

Los Libros a legalizar por exigencia del artículo 65, literal “a”, de la Ley del Mercado de Valores, serán regulados por lo dispuesto en el Reglamento para Casas de Corredores de Bolsa.

Todo lo anterior sin perjuicio de otros registros legales que exija la Superintendencia, de conformidad a sus facultades legales, ó requeridos por otra normativa de exigencia legal.

1. **REFERENTE AL REGISTRO DE LAS OPERACIONES**

Se deberá respetar al momento de su contabilización, la naturaleza de cada una de las operaciones que realice la entidad, de acuerdo a las siguientes reglas:

* + 1. Si las operaciones son estrictamente de la entidad se utilizarán únicamente aquellas cuentas contables definidas en el Balance y Estado de Resultados, es decir Cuentas Contables Patrimoniales.
    2. Si las operaciones responden a operaciones bursátiles se utilizarán únicamente aquellas cuentas contables definidas en el Estado de Operaciones Bursátiles y El Estado de Administración de Cartera, es decir Cuentas Contables operativas.
    3. En ningún momento pueden combinarse en una misma partida contable Cuentas de naturaleza Patrimonial y Cuentas operativas.

1. **CONTROL INTERNO APLICADO A LOS REGISTROS CONTABLES.**

Los registros contables deberán contener el detalle necesario sobre las características de los activos, pasivos, patrimonio neto, compromisos, operaciones bursátiles y de administración de cartera, ingresos y gastos para que pueda derivarse de ellos con claridad toda la información contenida en los diferentes estados a rendir, los cuales mantendrán la necesaria correlación tanto entre sí, cuando proceda, como con aquella base contable. La entidad deberá mantener en todo momento un detalle auxiliar de cada una de las subcuentas contables, con el de fin de poseer una integración adecuada de los registros. Asimismo se llevarán inventarios o pormenores de las diferentes partidas, con independencia de los libros de carácter obligatorio exigidos por la legislación salvadoreña. A estos efectos las entidades establecerán sistemas de control interno dirigidos a asegurar razonablemente la fiabilidad de los registros contables, así como la correcta integración de las operaciones.

Por tanto, con independencia de las cuentas que se precisan para formar los estados financieros, se establecerán los detalles que se estimen necesarios para la elaboración del resto de estados informativos complementarios, desarrollando asimismo una contabilidad analítica que aporte información suficiente para el cálculo de los costes y rendimientos de los diferentes centros, productos, líneas de negocio u otros aspectos de interés para un adecuado control de gestión.

1. **REGISTRO Y ARCHIVO DE DOCUMENTACIÓN CONTABLE.**

Las Casas de Corredores de Bolsa están obligadas a llevar todos los libros de contabilidad, tributarios, administrativos y los que determine la Superintendencia. Las operaciones que se registren en los mismos deberán estar respaldadas con la documentación sustentadora correspondiente y dar cumplimiento a las normas establecidas en el Código de Comercio.

Las operaciones serán asentadas a medida que se vayan efectuando, Esto sin perjuicio de las sanciones, multas y otros que las Casas de Corredores de Bolsa se haga acreedora por tales atrasos establecidos de conformidad a las normas legales aplicables por otras entidades gubernamentales.

El registro de Órdenes de compra y venta, y otros relacionados con operaciones bursátiles, debe llevarse al día.

1. **SEPARACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.**

A efecto de asociar los ingresos a los gastos correspondientes, se ha segregado de la siguiente forma:

**INGRESOS Y GASTOS ORDINARIOS**

Ingresos de operación-Gastos de operación

Ingresos Financieros-Gastos Financieros

**INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS**

Ingresos Extraordinarios-Gastos Extraordinarios

Los gastos directamente identificables a la Administración de Cartera se registraran en las cuentas de gastos de administración de cartera.

Si en algunos casos particulares de gastos, no se puede definir si es por operación bursátil o por administración de cartera se imputará a las operaciones bursátiles, salvo que pueda establecerse un método sistemático y racional para su distribución entre las operaciones bursátiles y las de administración de cartera.

1. **APROBACIÓN Y MODIFICACIÓN DE SISTEMAS CONTABLES.**

El sistema contable consiste en los métodos y registros establecidos para identificar, reunir, analizar, clasificar, registrar e informar las transacciones de una entidad, así como mantener la contabilización del activo, pasivo, patrimonio neto, operaciones bursátiles y operaciones de administración de cartera, cuentas de control, y resultados de las operaciones.

El sistema contable comprende:

* El Catálogo de Cuentas y Manual de Aplicación.
* Los registros contables, documentos soporte y registros auxiliares.
* El procesamiento contable involucrado desde la iniciación de una transacción, hasta su inclusión en los estados financieros, incluyendo la manera de usar las computadoras para el procesamiento de los datos.
* El proceso de información financiera empleado para preparar los estados financieros de la entidad, incluyendo las estimaciones y revelaciones de tablas importantes.

En consideración a lo anterior el proceso a seguir para solicitar aprobación y/o modificación a los sistemas contables será:

1. Las Casas, deberán presentar su solicitud dirigida al Superintendente del Sistema Financiero, anexando el sistema contable completo que pide se autorice en original y copia, con firma del Representante legal. (5)
2. Si el sistema contable es computarizado, deberán anexar la información requerida, para tales sistemas.

La información mínima a detallar dentro del sistema contable, para efectos de aprobación y modificación será: (1) (5)

1. DESCRIPCIÓN DE SISTEMA CONTABLE
   1. GENERALES DE LA ENTIDAD

Denominación ó Razón Social, Número de Identificación Tributaria (NIT) y de Registro de Contribuyente (NRC), Dirección y Teléfono, etc.

* 1. DATOS DE INSCRIPCIÓN DE LA ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN
  2. NOMBRE Y NÚMERO DE INSCRIPCIÓN DEL AUDITOR EXTERNO
  3. POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES ADOPTADOS.

Consiste en presentar las políticas contables y sus procedimientos, que empleará la Casa de Corredores de Bolsa, de conformidad a las divulgaciones mínimas exigidas por el presente Catálogo de Cuentas y las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables.

* 1. DETALLE DE PROYECTO DE NOTAS A UTILIZAR EN LA PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Consiste en describir las notas a los estados financieros a elaborar, de conformidad a las divulgaciones mínimas exigidas por El Manual y Catálogo de Cuentas para Casas de Corredores de Bolsa y las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables.

1. REQUERIMIENTOS DE LOS REGISTROS CONTABLES
   1. FORMA DE LLEVAR LOS LIBROS CONTABLES

Indicar si la contabilidad se llevará en libros empastados y foliados, en hojas separadas, u otros medios físicos o electrónicos.

* 1. NATURALEZA DEL SISTEMA A EMPLEAR

Descripción del nombre y la forma de operar del sistema informático.

* 1. FORMA DE ASENTAMIENTO DE OPERACIONES

Exponer en que forma asentará sus operaciones en los registros contables legalizados.

* 1. DETALLE DE LIBROS AUXILIARES, QUE SE LLEVARÁN Y LA FORMA DE ASENTAR LAS OPERACIONES EN LOS MISMOS

1. DESCRIPCIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN COMPUTARIZADOS[[1]](#footnote-2)
   1. DISEÑO DEL SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO

El contenido de esta sección comprende una descripción de la forma de registrar, operar y generar los registros contables, dentro del sistema informático.

* + 1. DESCRIPCIÓN DE MÓDULOS [[2]](#footnote-3)
* NOMBRE DEL MÓDULO
* LENGUAJE DE IMPLEMENTACIÓN
* OBJETIVO DEL MÓDULO

Describir de manera general, cual es la función principal del módulo contable específico.

* SUB-MÓDULOS PRINCIPALES (Con explicación de ellos.)
* REPORTES QUE EMITE EL MÓDULO, EN PAPEL, PANTALLA O ARCHIVOS MAGNÉTICOS
* Exponiendo:
* Nombre del reporte,
* Frecuencia de emisión,
* Objetivo del reporte.
  + 1. DESCRIPCIÓN DE BASES DE DATOS
* NOMBRE DE LA BASE
* OBJETIVO
* MANEJADOR DE BASE DE DATOS (CON DETALLE DE VERSIÓN)
* FORMA DE CAPTACIÓN DE DATOS

En esta área en particular se debe especificar si el contenido de la base de datos es generado por el sistema por cálculo automático o corresponde a información capturada a través del usuario.

* DESCRIPCIÓN EN DETALLE DE CAMPOS.

Nombre del campo

Tipo de campo

Significado y uso del campo

* DICCIONARIO DE DATOS
  + 1. FLUJOGRAMA DE LOS MÓDULOS Y PROGRAMAS

El flujograma deberá, mostrar el flujo de datos a través del sistema y la interrelación entre los pasos del proceso y las rutinas del computador.

* + 1. DIAGRAMAS DE ENTIDAD – RELACIÓN

1. CARACTERISTICAS DEL HARDWARE UTILIZADO PARA LA OPERACIÓN DEL SISTEMA
   1. DISTRIBUCIÓN FÍSICA DE TERMINALES O ESTACIONES DE TRABAJO
   2. DESCRIPCIÓN DE HARDWARE
      1. SERVIDORES

* No. DE SERVIDORES
* PROCESADOR
* MEMORIA RAM
* CAPACIDAD EN DISCO DURO
* SOFTWARE INSTALADO
* SISTEMA OPERATIVO
  + 1. TERMINALES O ESTACIONES DE TRABAJO
* PROCESADOR
* MEMORIA RAM
* CAPACIDAD EN DISCO DURO
* TARJETA DE RED
* SOFTWARE INSTALADO
* SISTEMA OPERATIVO
  + 1. INFORMACIÓN RELACIONADA A LA RED
* SISTEMA OPERATIVO DE RED
* TOPOLOGÍA DE LA RED
* PROTOCOLOS DE RED
* COMUNICACIONES INTERNAS Y EXTERNAS DE LA RED
  1. PLAN DE CONTINGENCIAS

Consistirá en una exposición de medidas a tomar, a efecto de evitar pérdidas de información o que en caso de siniestros, se pueda seguir operando el sistema.

1. MEDIDAS DE SEGURIDAD

Consistirá en una exposición de las medidas a tomar internamente a efecto de minimizar el riesgo inherente existente para los diferentes activos, así como para los activos de los clientes en administración.

También debe de comprender las medidas de acceso a la información en archivos físicos o magnéticos.

1. DOCUMENTACIÓN ADICIONAL

Se deberá anexar en original y copia la siguiente documentación:

* Documentación fuente a utilizar para el registro de las operaciones. (Notas de ingresos, egreso, comprobantes de diario, etc.)
* Formatos de libros principales, excepto los libros exigidos por la Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios.
* Formatos de libros auxiliares.
* Reportes del sistema (En papel o pantalla).
* Manual Técnico y de operación del sistema informático.
* Manual del usuario del sistema informático.

Debe de anexarse además la fotocopia de pago de recibos de ingreso de Matrículas de Comercio.

1. **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CIERRE DE EJERCICIO ECONÓMICO Y DE GESTIÓN.**

Los estados financieros de cierre de ejercicio económico y de gestión deberán ser incluidos en la Memoria anual a presentar en la Junta General de Accionistas, para su aprobación por la misma, en la forma establecida en el Capítulo II del presente Manual y teniendo en cuenta los siguientes procedimientos:

1. La Junta Directiva de la Casa de Corredores, deberá elaborar anualmente la Memoria, previa consideración y aprobación en la Junta General de Accionistas, dentro de lo cuarenta y cinco (45) días siguientes al cierre del ejercicio.
2. La Memoria de Labores, deberá contener como mínimo: Identificación general, Número de registro en el RPB, Carta del Presidente, Principales logros, Descripción de la sociedad, Accionistas, Directorio, Administración y personal, Actividades y Negocios de la sociedad, Factores de Riesgo, Informes Financieros (Administrativos e Informes del Auditor Externo) y será remitida a la Superintendencia en un plazo de 10 días hábiles después de su aprobación.
3. **PRINCIPIOS E HIPOTESIS CONTABLES APLICABLES.**

Además de las normas particulares establecidas en la descripción y aplicación de los rubros, cuentas y sub-cuentas, se establecen algunos Principios e Hipótesis Contables Generales, cuya aplicación debe observarse al registrar las operaciones que realicen las Casas de Corredores de Bolsa.

1. **PRINCIPIOS GENERALES DE CONTABILIDAD**

La contabilidad se desarrollará aplicando obligatoriamente los Principios Contables que se indican a continuación:

**PRINCIPIO DE PRUDENCIA**

Prevalecerá sobre cualquier otro principio en caso de conflicto. Los riesgos previsibles y las pérdidas potenciales, deberán contabilizarse tan pronto sean conocidos. Se considerarán conocidos tanto los hechos divulgados públicamente como los comunicados de forma particular a la entidad, desde el momento de su divulgación o recepción de la comunicación, respectivamente. Se tendrán en cuenta asimismo todas las amortizaciones y depreciaciones tanto si el ejercicio se salda con beneficio como con pérdida.

**PRINCIPIO DE NO-COMPENSACIÓN**

En ningún caso podrán compensarse las partidas del activo y del pasivo del Balance General, ni las de gastos e ingresos del Estado de Resultados, salvo que específicamente esté autorizado por una Norma Internacional de Información Financiera, lo que deberá ser informado a la Superintendencia.

**PRINCIPIO DE CORRELACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS**.

En virtud del mismo, el estado de resultados debe recoger los ingresos del ejercicio y la totalidad de los gastos necesarios para la obtención de los mismos.

**PRINCIPIO DE UNIFORMIDAD**

Adoptado un criterio en la aplicación de los Principios Contables dentro de las alternativas que, en su caso, éstos permitan, deberá mantenerse en el tiempo en tanto no se alteren los supuestos que motivaron la elección de dicho criterio.

Si por causa justificada éstos variaran, se acompañará a los estados afectados una nota explicativa que permita apreciar la procedencia de los nuevos criterios y su efecto cuantitativo y cualitativo sobre el patrimonio, resultados y activos totales. Asimismo, dicha variación y sus efectos se harán constar en las notas a los estados financieros incluida en los estados financieros anuales.

**PRINCIPIO DE IMPORTANCIA RELATIVA**

Cada partida que posea la suficiente importancia relativa debe ser presentada por separado en los estados financieros. Las partidas de importes no significativos deben aparecer agrupadas con otras de similar naturaleza o función, siempre que las mismas no deban presentarse de forma separada.

**PRINCIPIO DE COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN**

La información numérica en los estados financieros anuales debe presentarse junto con los datos del ejercicio anterior.

Cuando se altere la forma de elaboración o clasificación de partidas de los estados financieros deberán cambiarse los importes del ejercicio anterior a menos que resulte imposible efectuarlo. En caso de no ser posible esta modificación, habrá de informarse en las notas a los estados financieros de los motivos de dicha limitación.

1. **HIPÓTESIS CONTABLES**

**PRINCIPIO DEL DEVENGO**

Como criterio general, la imputación de ingresos y gastos al Estado de Resultados se hará en función de la corriente real que los mismos representan, con independencia del momento de su cobro o pago.

**PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA**

Se considerará que la gestión de la entidad es indefinida. Los estados financieros deberán prepararse a partir de la suposición de negocio en marcha. En consecuencia, la aplicación de los principios contables no irá encaminada a determinar el valor del patrimonio a efectos de su enajenación global o parcial ni el importe resultante en caso de liquidación. En caso de que exista duda sobre la continuidad del negocio, la Gerencia deberá revelar este hecho en los estados financieros. Si los estados financieros no se preparan sobre la base del negocio en marcha, tal circunstancia debe ser revelada junto con los criterios alternativos que han sido utilizados y las razones por las que la entidad no puede ser considerada como un negocio en marcha.

1. **INFORMACIÓN SOBRE RIESGOS.**

Las entidades mantendrán sistemas de información y seguimiento de la situación de las diversas clases de riesgos relevantes según la naturaleza de su negocio y apropiados a su operatividad. En particular, deberán disponer de información para poder evaluar en todo momento sus riesgos por fluctuación de las cotizaciones de los valores o de los instrumentos que de ellos se deriven, de los tipos de interés y de las divisas, su riesgo de liquidez, tanto por su posición tesorera como por la composición o disponibilidad de su cartera de valores, su riesgo de crédito derivado de la insolvencia en las inversiones financieras, su riesgo de contrapartida en los compromisos asumidos y su riesgo de concentración de los activos, pasivos y compromisos por sujetos, grupos financieros, plazos y sectores de actividad económica.

Asimismo, las entidades deberán dotarse de sistemas de control que permitan un adecuado seguimiento del cumplimiento de los límites que sobre la asunción de riesgos tengan establecidos, observando lo dispuesto en las “Normas Técnicas para la Gestión Integral de Riesgos de las Entidades de los Mercados Bursátiles” (NRP-11), aprobadas por el Banco Central por medio de su Comité de Normas. (5)

La información referida anteriormente estará a disposición del Consejo Directivo de la Superintendencia del Sistema Financiero en todo momento de acuerdo con lo previsto en el artículo 32 de la Ley de Supervisión y Regulación del Sistema Financiero. (1)

1. **DEROGADO (5)**

**CAPÍTULO II**

**ESTADOS FINANCIEROS DE PRESENTACIÓN A LA SUPERINTENDENCIA DEL SISTEMA FINANCIERO Y DE PUBLICACIÓN (1)**

* 1. **ESTADOS FINANCIEROS A PRESENTAR A LA SUPERINTENDENCIA DEL SISTEMA FINANCIERO. (1)**

1. Las Casas deberán presentar sus Estados Financieros mensuales, semestrales o anuales completos a la Superintendencia del Sistema Financiero en los formatos, plazos, periodicidad y bajo las normas de agrupación dictadas en el presente Manual. Dichos Estados Financieros son los únicos válidos para todos los efectos, ya sea para aprobación en Junta General de Accionistas, inclusión en la Memoria anual y la publicación en prensa o para cualquier otro tipo de difusión en el país o exterior, con excepción de los Estados Financieros que deben prepararse para fines tributarios, mientras existan criterios fiscales que difieran de lo establecido en este Manual. Los Estados Financieros semestrales y anuales, deberán ir acompañados del Informe intermedio y/o Dictamen del Auditor Externo, según sea el caso. (1)
2. Los Estados Financieros semestrales o anuales, tales como: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Operaciones Bursátiles, Estado de operaciones de Administración de Cartera, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo, y las notas a los mismos, que se remitan a la Superintendencia del Sistema Financiero, deberán presentarse obligatoriamente con las firmas del Contador General, la persona que ejerza el principal cargo ejecutivo, es decir el Gerente General, la del Representante Legal y Auditor Externo, y sus correspondientes sellos. (1)
3. Dichos Estados Financieros, deberán estar expresados en Dólares de los Estados Unidos de América en cifras absolutas incluyendo centavos.
4. De conformidad con lo establecido en el número romano II del artículo 41 del Código de Comercio, deberán informar anualmente sobre las personas autorizadas para firmar los estados financieros, así como notificar la firma de tales personas en el Registro de la Superintendencia del Sistema Financiero. El Contador General preferentemente deberá ser Licenciado en Contaduría Pública. Tal comunicación será exigible cuando se den cambios en las personas autorizadas para firma de los Estados Financieros, sin perjuicio de la obligación de informar al Departamento de Supervisión y Control. (1)
5. Las firmas deberán estar identificadas en cuanto a las personas a quienes pertenezcan y sus correspondientes cargos, considerando que las mismas implican la declaración de que la información contenida en los documentos que se firman ha sido extraída de los libros legales y auxiliares de la entidad y verificada en cuanto a su exactitud e integridad.
6. Los Estados Financieros semestrales y anuales presentados a la Superintendencia del Sistema Financiero deberán ser considerados y aprobados por la Junta Directiva los referidos del 30 de junio y por la Junta General de Accionistas de la entidad los correspondientes al 31 de diciembre, en la primera reunión que se realice con posterioridad a la presentación de dichos estados financieros, debiendo dejar constancia escrita en las actas respectivas sobre su revisión y análisis, y remitir copias de dichas actas a la Superintendencia a más tardar el día último del plazo de publicación de los Estados Financieros semestrales y ocho días hábiles después de realizada la Junta General de Accionistas, para el caso de los estados financieros anuales. En caso de existir observaciones, éstas deberán ser informadas de inmediato a la Superintendencia del Sistema Financiero. (1) (5)
7. Al pie de cada Estado Financiero semestral y anual, deberá describirse la siguiente frase: “Las notas que aparecen en las páginas (Indicar el número de página) son parte integral de los Estados Financieros.”
8. Derogado (5)
9. Las Casas, presentarán a través de sistemas electrónicos sus Balances de Comprobación y demás informes mensuales a la Superintendencia del Sistema Financiero, dentro de los ocho días hábiles siguientes al mes que corresponda la información; además, el Balance de comprobación mensual debe comprender todas las sub-cuentas secundarias, moneda y sub-cuentas auxiliares hasta el último nivel de información, con movimientos y saldos, de acuerdo con lo establecido en el literal D del presente Capítulo. (1) (5)
10. Cuando se trate de los balances de comprobación e información semestral o anual, las Casas los remitirán electrónicamente dentro de los sesenta días calendario siguientes al mes que corresponda la información definitiva, sin que esto signifique que la información provisional de dichos meses no se tenga que presentar en el plazo estipulado en el número anterior. (5)
11. Los Estados Financieros e información serán presentados por las Casas, a la Superintendencia del Sistema Financiero en forma comparativa con el período inmediato anterior y en los formatos (del A al H) y frecuencias que se indican a continuación: (1) (4)
12. La frecuencia de presentación de los estados financieros es:

| **Frecuencia** | **Formato** | **Denominación** |
| --- | --- | --- |
| **Semestral** | **A** | **Balance General** |
| **Semestral** | **B** | **Estado de Resultados** |
| **Semestral** | **C** | **Estado de Operaciones Bursátiles** |
| **Semestral** | **D** | **Estado de Operaciones de Administración de cartera** |
| **Semestral (4)** | **E (4)** | **Estado de Operaciones de Administración Individual de Cartera (4)** |
| **Semestral** | **F (4)** | **Estado de Cambios en el Patrimonio** |
| **Semestral** | **G (4)** | **Estado de Flujos de Efectivo** |
| **Semestral** | **H (4)** | **Notas a los Estados Financieros** |
| **Mensual** | **I** | **Derogado (5)** |

* 1. **PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.**

Las Casas, de acuerdo con las normas vigentes, deberán publicar sus Estados Financieros semestrales y anuales junto con el Dictamen del Auditor, dentro del plazo de sesenta días después de finalizado el periodo, en dos periódicos escritos de amplia circulación nacional. Las notas a los estados financieros forman parte integral de los mismos y por tanto son de obligatoria publicación.

El Balance General Intermedio, El Estado de Operaciones Bursátiles Intermedio, y El Estado de Administración de Cartera Intermedio, deberán presentarse en forma comparativa con los Estados Financieros anuales del período inmediato anterior. Los restantes Estados Financieros Intermedios se presentarán con su similar del semestre del período inmediato anterior.

Si la Superintendencia del Sistema Financiero determina la existencia de datos que alteren, modifiquen o afecten los estados financieros publicados, a las notas o que estas últimas no han sido publicadas en su totalidad, requerirá a la entidad una nueva publicación, en los mismos periódicos de circulación nacional que fue publicada originalmente, acompañado de su nota explicativa propuesta por la Casa de Corredores y aprobada por la Superintendencia. (1)

En caso que la Casa de Corredores se negara a publicar los estados financieros corregidos así como sus respectivas notas, requeridos de conformidad al presente Manual, la Superintendencia instruirá un plazo para que la Casa de Corredores haga efectiva la publicación de los mismos, caso contrario, se procederá a imponer la sanción que corresponda de conformidad a lo establecido en la Ley de Supervisión y Regulación del Sistema Financiero. (2)

Los Estados Financieros y sus notas publicados deberán estar expresados en miles de Dólares de los Estados Unidos de América.

Las Casas de Corredores de Bolsa, deberán nombrar una persona responsable de remitir la información relativa a las publicaciones que realicen y notificarán mediante el sistema “Control de Envíos” a la Superintendencia, el nombre y cargo que desempeña. (5)

La persona nombrada, deberá enviar la información a más tardar el día hábil después del vencimiento del plazo otorgado, por medio del sistema “Control de Envíos” a la Superintendencia, en el formato siguiente: (5)

| Nombre de la Publicación | Página | Fecha de Publicación | Periódicos |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

* 1. **FORMA Y CONTENIDO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS.**

El contenido básico de la información a publicar se presenta en los modelos que se listan a continuación:

* FORMATO "A” Balance General.
* FORMATO "B” Estado de Resultados.
* FORMATO “C” Estado de Operaciones Bursátiles.
* FORMATO “D” Estado de Operaciones de Administración de Cartera.
* FORMATO "E“ Estado de Operaciones de Administración Individual de Cartera.(4)
* FORMATO “F” Estado de Cambios en el Patrimonio. (4)
* FORMATO “G” Estado de Flujos de Efectivo. (4)
* FORMATO “H” Notas a los Estados Financieros. (4)
* FORMATO “I” Derogado (4) (5)

Se adjunta el código de cuenta correspondiente a efecto de facilitar la identificación de las cuentas a publicar.

Queda a opción de las Casas de Corredores de Bolsa, el publicar los estados financieros bajo la modalidad de cuenta o reporte, cuando sea aplicable.

Debe comprenderse que lo detallado en los Estados Financieros y sus notas, es lo mínimo a publicar, quedando a opción de la Casa de Corredores, el ampliar la información provista al público.

En el encabezado de cada Estado Financiero deberán describir a continuación del nombre de la Casa de Corredores, a qué conglomerado financiero pertenece (en caso de que aplique), ejemplo:

“Compañía Salvadoreña, parte del conglomerado XYZ, actuando como… (Matriz, subsidiaria, etc.)”

**FORMATO “A”**

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOMBRE DE LA CASA DE CORREDORES DE BOLSA**  **BALANCE GENERAL**  **AL 31 DE XX DE XXXX**  **(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CÓDIGO | CUENTA | | | | | | | 2XX1 | | | | | | 2XX0 | | | | | | | | | |
| 1 | **ACTIVO** | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| 11 |  | **ACTIVO CORRIENTE** | | | | | |  | | | | | | $ | | | | | |  | | $ | |
| 110 |  |  | | | EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 111 |  |  | | | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| 112 |  |  | | | DISPONIBLE RESTRINGIDO | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 113 |  |  | | | INVERSIONES FINANCIERAS | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 114 |  |  | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 115 |  |  | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS. | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 116 |  |  | | | RENDIMIENTOS POR COBRAR | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 117 |  |  | | | IMPUESTOS | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 118 |  |  | | | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 12 |  | **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | | |  | | | | | | $ | | | | | |  | | $ | |
| 120 |  |  | | | INMUEBLES | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 121 |  |  | | | MUEBLES | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| 122 |  |  | | | MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| 123 |  |  | | | INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| 124 |  |  | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 125 |  |  | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO RELACIONADAS | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 126 |  |  | | | ACTIVOS INTANGIBLES | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 127 |  |  | | | OBRAS DE CONSTRUCCION EN PROCESO | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 128 |  |  | | | ACTIVOS A LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
|  |  | **TOTAL ACTIVO** | | | | | |  | | | | | | $ | | | | | |  | | $ | |
| 2 | **PASIVO** | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| 21 |  | | | **PASIVO CORRIENTE** | | | |  | | | | | | $ | | | | | |  | | $ | |
| 210 |  | | |  | | PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 211 |  | | |  | | PORCIÓN CORRIENTE DE PASIVOS A LARGO PLAZO | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 212 |  | | |  | | OBLIGACIONES POR OPERACIONES BURSÁTILES | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 213 |  | | |  | | CUENTAS POR PAGAR | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 214 |  | | |  | | CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 215 |  | | |  | | IMPUESTOS POR PAGAR PROPIOS | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 216 |  | | |  | | DIVIDENDOS POR PAGAR | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 217 |  | | |  | | PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 218 |  | | |  | | OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS. | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 219 |  | | |  | | INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
|  |  | | |  | | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| 22 |  | | | **PASIVO NO CORRIENTE** | | | |  | | | | | | $ | | | | | |  | | $ | |
| 220 |  | | |  | | PRÉSTAMOS BANCARIOS DE LARGO PLAZO | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 221 |  | | |  | | OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 222 |  | | |  | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 223 |  | | |  | | INGRESOS DIFERIDOS | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 224 |  | | |  | | OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 225 |  | | |  | | ESTIMACIÓN PARA OBLIGACIONES LABORALES | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
|  | **TOTAL PASIVO** | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| 3 | **PATRIMONIO NETO** | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| 31 |  | | | **CAPITAL** | | | |  | | | | | | $ | | | | | |  | | $ | |
| 310 |  | | |  | | CAPITAL SOCIAL | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 311 |  | | |  | | CAPITAL ADICIONAL | | $ | | | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 32 |  | | | **RESERVAS DE CAPITAL** | | | | |  | | | | | $ | | | | | |  | | $ | |
| 320 |  | | |  | | RESERVAS DE CAPITAL | | | | $ | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 321 |  | | |  | | OTRAS RESERVAS OBLIGATORIAS | | | | $ | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 322 |  | | |  | | RESERVAS VOLUNTARIAS | | | | $ | | | |  | | | | | | $ | |  | |
| 33 |  | | | **REVALUACIONES** | | | | | | |  | | | $ | |  | | | | | | $ | |
| 330 |  | | |  | | REVALUACIONES DE INMUEBLES | | | | | | $ | |  | | $ | | | | | |  | |
| 331 |  | | |  | | REVALUACIONES DE MUEBLES | | | | | | $ | |  | | $ | | | | | |  | |
| 332 |  | | |  | | REVALUACIONES DE INVERSIONES | | | | | | $ | |  | | $ | | | | | |  | |
| 333 |  | | |  | | REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEIDOS PARA LA VENTA | | | | | | $ | |  | | $ | | | | | |  | |
| 34 |  | | | **RESULTADOS** | | | | | | | |  | | $ | |  | | | | | | $ | |
| 340 |  | | |  | | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | | $ | |  | | | $ | | | | |  | |
| 341 |  | | |  | | RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO | | | | | | $ | |  | | | $ | | | | |  | |
| **35** |  | | | **PATRIMONIO RESTRINGIDO** | | | | | | | |  | | $ | | |  | | | | | $ | |
| 350 |  | | |  | | PATRIMONIO RESTRINGIDO | | | | | | $ | |  | | | | $ | | | |  | |
| **36** |  | | | **OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES** | | | | | | | |  | | $ | | | |  | | | | $ | |
| 360 |  | | |  | | | OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES | | | | | $ | |  | | | | | $ | | |  | |
|  |  | | | **TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO** | | | | | | | | $ | |  | | | | | $ | | | |  |
|  |  | | | | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | | |  |
|  | **CUENTAS CONTINGENTES DE COMPROMISO Y DE CONTROL PROPIAS (5)** | | | | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | | |  |
| 6 | **CONTINGENTES DE COMPROMISOS Y DE CONTROL PROPIAS (5)** | | | | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | | |  |
| 61 |  | | **CUENTAS CONTINGENTES DE COMPROMISO DEUDORAS.** | | | | | | | | |  | | $ | | | | |  | | | | $ |
| 610 |  | | |  | | GARANTÍAS OTORGADAS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 611 |  | | |  | | LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 612 |  | | |  | | VALORES DE EMISORES EN EXISTENCIA POR NEGOCIAR | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 613 |  | | |  | | OTRAS CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 614 |  | | |  | | OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 62 |  | | | **CUENTAS DE CONTROL** | | | | | | | | |  | | $ | | | | | |  | | $ |
| 620 |  | | |  | | VALORES Y BIENES PROPIOS EN CUSTODIA | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 621 |  | | |  | | VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 622 |  | | |  | | CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 623 |  | | |  | | GARANTÍAS RECIBIDAS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 624 |  | | |  | | CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
|  |  | | | **TOTAL** | | | | | | | | |  | | $ | | | | | |  | | $ |
| 7 | **CONTINGENTES DE COMPROMISO Y DE CONTROL PROPIAS (5)** | | | | | | | | | | | |  | |  | | | | | |  | |  |
| 71 |  | | | **CUENTAS CONTINGENTES Y DE COMPROMISOS ACREEDORAS** | | | | | | | | |  | | $ | | | | | |  | | $ |
| 710 |  | | |  | | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS OTORGADAS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 711 |  | | |  | | RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 712 |  | | |  | | RESPONSABILIDAD POR COMPROMISOS DE COLOCACION PRIMARIA. | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 713 |  | | |  | | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS. | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 714 |  | | |  | | OBLIGACIONES Y DERECHOS POR OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS. | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 72 |  | | | **CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS** | | | | | | | | |  | | $ | | | | | |  | | $ |
| 720 |  | | |  | | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS EN CUSTODIA | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 721 |  | | |  | | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 722 |  | | |  | | CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 723 |  | | |  | | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS RECIBIDAS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
| 724 |  | | |  | | CONTRACUENTA DE CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS | | | | | | | $ | |  | | | | | | $ | |  |
|  |  | | | **TOTAL** | | | | | | | | |  | | $ | | | | | |  | | $ |

**FORMATO “B”**

**ESTADO DE RESULTADOS**

| **NOMBRE DE LA CASA DE CORREDORES DE BOLSA**  **ESTADO DE RESULTADOS**  **PERÍODO DEL \_\_\_ DE \_\_\_\_\_ AL \_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_ DE XXXX**  **(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)** | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | 2XX1 | | | 2XX0 | |
| 5 | **INGRESOS** | | |  | | | | |
| 51 |  | **INGRESOS DE OPERACIÓN** | | $ | |  | $ |  |
| 510 |  |  | INGRESOS POR SERVICIOS BURSÁTILES | $ | |  | $ |  |
| 511  512 |  |  | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA.  INGRESOS DIVERSOS (1) | $  **$** | |  | $  **$** |  |
| 513 |  |  | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | **$** | |  | **$** |  |
| 4 | **GASTOS** | | |  | | | | |
| 41 |  | **GASTOS DE OPERACIÓN** | | $ | |  | $ |  |
| 410 |  |  | GASTOS DE OPERACIÓN DE SERVICIOS BURSÁTILES | $ | |  | $ |  |
| 411 |  |  | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. | $ | |  | $ |  |
| 412 |  |  | GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL DE OPERACIONES BURSÁTILES. | $ | |  | $ |  |
| 413 |  |  | GASTOS POR DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES | $ | |  | $ |  |
| 414 |  |  | GASTOS POR DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO IMPUTADO A CARTERA | $ | |  | $ |  |
| 415  416  417 |  |  | DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEIDOS PARA LA VENTA  GASTOS DE OPERACIONES POR SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1)  GASTOS POR DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO IMPUTADO A ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | $  $  $ | |  | $  $  $ |  |
|  |  | **RESULTADOS DE OPERACIÓN** | | $ | |  | $ |  |
|  | **MAS** | | |  | | | | |
| 52 |  | **INGRESOS FINANCIEROS** | | $ | |  | $ |  |
| 520 |  |  | OPERACIONES DE COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA | $ | |  | $ |  |
| 521 |  |  | INGRESOS POR INVERSIONES FINANCIERAS | $ | |  | $ |  |
| 522 |  |  | INGRESOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | $ | |  | $ |  |
| 523 |  |  | RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | $ | |  | $ |  |
| 524 |  |  | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | $ | |  | $ |  |
|  |  | **RESULTADOS ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS** | | $ | |  | $ |  |
| 42 |  | GASTOS FINANCIEROS | | $ | |  | $ |  |
| 420 |  |  | GASTOS DE OPERACIONES POR CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA | $ | |  | $ |  |
| 421 |  |  | GASTOS DE OPERACIÓN POR INVERSIONES PROPIAS | $ | |  | $ |  |
| 422 |  |  | GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | $ | |  | $ |  |
| 423 |  |  | GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | $ | |  | $ |  |
| 424 |  |  | GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | $ | |  | $ |  |
| 425 |  |  | OTROS GASTOS FINANCIEROS | $ | |  | $ |  |
| 426 |  |  | PROVISIONES PARA INCOBRABILIDAD Y DESVALORIZACIÓN DE INVERSIONES | $ | |  | $ |  |
| 427 |  |  | PÉRDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS | $ | |  | $ |  |
|  |  | **RESULTADOS DESPUES DE INTERESES Y ANTES DE IMPUESTOS** | | $ | |  | $ |  |
| 44 |  | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | $ | |  | $ |  |
| 440 |  |  | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | $ | |  | $ |  |
|  |  | **RESULTADOS DESPUES DE IMPUESTOS** | | $ | |  | $ |  |
| 53 |  | **INGRESOS EXTRAORDINARIOS** | | $ | |  | $ |  |
| 530 |  |  | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | $ | |  | $ |  |
| 43 |  | **GASTOS EXTRAORDINARIOS** | | $ | |  | $ |  |
| 430 |  |  | GASTOS EXTRAORDINARIOS | $ | |  | $ |  |
|  |  | **RESULTADOS DEL PERÍODO** | | $ | |  | $ |  |
|  |  | **UTILIDAD(PÉRDIDA) RETENIDAS AL PRINCIPIAR EL AÑO** | | $ | |  | $ |  |
|  |  | **MENOS** | |  |  | |  |  |
|  |  |  | DIVIDENDOS DECRETADOS | $ | |  | $ |  |
|  |  | **TOTAL DE UTILIDADES RETENIDAS AL FINALIZAR EL AÑO** | | $ | |  | $ |  |
|  |  | **DETERMINACIÓN DE LA UTILIDADES POR ~~A~~CCIÓN** | |  | |  |  |  |
|  |  |  | UTILIDADES DE EJERCICIO Y ANTES DE IMPUESTOS | $ | |  | $ |  |
|  |  |  | UTILIDAD DEL EJERCICIO Y ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS | $ | |  | $ |  |
|  |  |  | UTILIDAD DESPUES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS | $ | |  | $ |  |
|  |  |  | No. DE ACCIONES COMUNES EN CIRCULACIÓN |  | |  |  |  |
|  |  |  | VALOR NOMINAL POR ACCIÓN | $ | |  | $ |  |

**FORMATO “C”**

**ESTADO DE OPERACIONES BURSÁTILES**

| **NOMBRE DE LA CASA DE CORREDORES DE BOLSA**  **ESTADO DE OPERACIONES BURSÁTILES**  **AL 31 DE XX DE XXXX**  **(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)** | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | |  | 2XX1 |  | 2XX0 |
| 81 |  | **CUENTAS DEUDORAS POR EFECTIVO Y DERECHOS POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES** | | |  |  |  |  |
| 810 |  |  | CAJA | |  | $ |  | $ |
| 811 |  |  | BANCOS | |  | $ |  | $ |
| 812 |  |  | CUENTAS POR COBRAR | |  | $ |  | $ |
| 813 |  |  | VALORES POR RECIBIR | |  | $ |  | $ |
| 814 |  |  | VALORES RECIBIDOS | |  | $ |  | $ |
| 815 |  |  | VALORES ENTREGADOS PENDIENTES DE NEGOCIAR | |  | $ |  | $ |
| 816 |  |  | VALORES RECIBIDOS PARA CUSTODIA Y COBRO. | |  | $ |  | $ |
| 817 |  |  | OPERACIONES DEUDORAS CON BANCOS. | |  | $ |  | $ |
|  |  | **TOTAL DE CUENTAS DEUDORAS POR SERVICIOS BURSÁTILES** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 91 |  | **OBLIGACIONES POR FONDOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR OPERACIONES BURSÁTILES** | | |  |  |  |  |
| 910 |  |  | OBLIGACIONES POR FONDOS RECIBIDOS DE CLIENTES | |  | $ |  | $ |
| 911 |  |  | CUENTAS POR PAGAR | |  | $ |  | $ |
| 912 |  |  | VALORES PENDIENTES DE NEGOCIAR | |  | $ |  | $ |
| 913 |  |  | VALORES POR ENTREGAR | |  | $ |  | $ |
| 914 |  |  | CONTROL DE VALORES RECIBIDOS PARA CUSTODIA | |  | $ |  | $ |
| 915 |  |  | OPERACIONES ACREEDORAS CON BANCOS | |  | $ |  | $ |
|  |  | **TOTAL DE CUENTAS ACREEDORAS POR SERVICIOS BURSÁTILES** | | |  | $ |  | $ |

**FORMATO “D”**

**ESTADO DE OPERACIONES DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA**

| **NOMBRE DE LA CASA DE CORREDORES DE BOLSA**  **ESTADO DE OPERACIONES DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA**  **AL 31 DE XX DE XXXX**  **(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)** | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | 2XX1 |  | 2XX0 |
| 82 |  | **CUENTAS DEUDORAS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA** | | |  |  |  |  |
| 820 |  |  | CAJA | |  | $ |  | $ |
| 8200 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
| 821 |  |  | CUENTAS BANCARIAS – ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | |  | $ |  | $ |
| 8210 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
| 822 |  |  | CARTERA DE INVERSIONES | |  | $ |  | $ |
| 8220 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
| 823 |  |  | RENDIMIENTO POR COBRAR | |  | $ |  | $ |
| 8230 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
| 824 |  |  | GASTOS A CARGO DE LOS CLIENTES | |  | $ |  | $ |
| 8240 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
| 825 |  |  | IMPUESTOS A CARGO DE CLIENTES | |  | $ |  | $ |
| 8250 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
|  |  | **TOTAL DE CUENTAS DEUDORAS** | | |  |  |  |  |
| 92 |  | **CUENTAS ACREEDORAS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA** | | |  |  |  |  |
| 920 |  |  | INVERSIONES POR REALIZAR POR ADMÓN DE CARTERA | |  | $ |  | $ |
| 9200 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
| 921 |  |  | OBLIGACIONES POR ADMÓN DE CARTERA | |  | $ |  | $ |
| 9210 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
| 922 |  |  | OBLIGACIONES CON TERCEROS. | |  | $ |  | $ |
| 9220 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
| 923 |  |  | RENDIMIENTO A FAVOR DE CLIENTES | |  | $ |  | $ |
| 9230 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
|  |  | **TOTAL DE CUENTAS ACREEDORAS** | | |  |  |  |  |
| 83 |  | **CUENTAS DE CONTROL DEUDORAS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA** | | |  | $ |  | $ |
| 830 |  |  | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO POR REPORTOS DE COMPRA– ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | $ |  | $ |  |
| 8300 |  |  |  | PORTAFOLIO X |  |  |  |  |
| 831 |  |  | DERECHOS DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA | | $ |  | $ |  |
| 8310 |  |  |  | PORTAFOLIO X |  |  |  |  |
|  |  | **TOTAL CUENTAS DEUDORAS DE CARTERA** | | |  |  |  |  |
| 93 |  | **CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA.** | | |  |  |  |  |
| 930 |  |  | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS | |  | $ |  | $ |
| 9300 |  |  |  | PORTAFOLIO X | $ |  | $ |  |
| 931 |  |  | OBLIGACION DE REVENTA DE VALORES, POR REPORTOS DE COMPRA. | |  | $ |  | $ |
| 9310 |  |  |  | PORTAFOLIO | $ |  | $ |  |
|  |  | **TOTAL DE CUENTAS ACREEDORAS BURSÁTILES DE CARTERA** | | |  |  |  |  |

**FORMATO “E” (1)**

**ESTADO DE OPERACIONES DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1)**

| **NOMBRE DE LA CASA DE CORREDORES DE BOLSA**  **ESTADO DE OPERACIONES DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA.**  **AL 31 DE XX DE XXXX (1)**  **(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)(1)** | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | 2XX1 |  | 2XX0 |
| **84** |  | **CUENTAS DEUDORAS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1)** | | |  |  |  |  |
| 840 |  |  | CAJA (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 841 |  |  | CUENTAS BANCARIAS – ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 842 |  |  | CARTERA DE INVERSIONES (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 843 |  |  | RENDIMIENTO POR COBRAR (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 844 |  |  | GASTOS A CARGO DE LOS CLIENTES (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 845 |  |  | IMPUESTOS A CARGO DE CLIENTES (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **TOTAL DE CUENTAS DEUDORAS (1)** | | |  |  |  |  |
| **94** |  | **CUENTAS ACREEDORAS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS EN ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1)** | | |  |  |  |  |
| 940 |  |  | INVERSIONES POR REALIZAR POR ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 941 |  |  | OBLIGACIONES POR ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 942 |  |  | OBLIGACIONES CON TERCEROS. (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 943 |  |  | RENDIMIENTO A FAVOR DE CLIENTES (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **TOTAL DE CUENTAS ACREEDORAS. (1)** | | |  |  |  |  |
| **85** |  | **CUENTAS DE CONTROL DEUDORAS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1)** | | |  | $ |  | $ |
| 850 |  |  | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO POR REPORTOS DE COMPRA– ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | $ |  | $ |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 851 |  |  | DERECHOS DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA (1) | | $ |  | $ |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **TOTAL CUENTAS DEUDORAS DE CARTERA(1)** | | |  |  |  |  |
| **95** |  | **CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS POR ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1)** | | |  |  |  |  |
| 950 |  |  | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 951 |  |  | OBLIGACIÓN DE REVENTA DE VALORES, POR REPORTOS DE COMPRA. (1) | |  | $ |  | $ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **TOTAL DE CUENTAS ACREEDORAS BURSÁTILES DE CARTERA (1)** | | |  |  |  |  |

**FORMATO “F” (1)**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOMBRE DE LA CASA DE CORREDORES DE BOLSA** | | | | | |
| **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS PERÍODOS ...** | | | | | |
| **(Expresado en miles de Dólares de los Estados Unidos de América)** | | | | | |
|  | Capital Accionario | Reservas | Revaluaciones | Resultado  Acumulado | Total |
|  |  |  |  |  |  |
| **Saldos al …** | $ | $ | $ | $ | $ |
|  |  |  |  |  |  |
| Aumento/disminución del capital social | $ |  |  | ($ ) | $ |
| Capitalización de utilidades | $ | ($ ) | ($ ) | ($ ) | $ |
| Revaluación |  |  | $ |  | $ |
| Dividendos pagados |  |  |  | ($ ) | ($ ) |
| Resultado del ejercicio. |  |  |  | $ | $ |
| Utilidades retenidas |  |  |  | $ |  |
| Traslado de las utilidades a la Reserva Legal |  |  |  | ($ ) |  |
| Cambio en el valor de las inversiones |  |  | $ |  |  |
| **Saldos al ...** | $ | $ | $ | $ | $ |
|  |  |  |  |  |  |
| Aumento/ disminución del capital social | $ |  | ($ ) | $ | $ |
| Capitalización de utilidades | $ | ($ ) | ($ ) | ($ ) | $ |
| Revaluación |  |  |  |  | $ |
| Dividendos pagados |  |  |  | ($ ) |  |
| Resultado del ejercicio |  |  |  | $ |  |
| Utilidades retenidas |  |  |  | $ |  |
| Traslado de las utilidades a la Reserva Legal |  |  |  | ($ ) |  |
| Cambio en el valor de las Inversiones |  |  | $ |  |  |
| **Saldos al ...** | $ | $ | $ | $ | $ |

**FORMATO “G” (1)**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

| **NOMBRE DE LA CASA DE CORREDORES DE BOLSA** | | |
| --- | --- | --- |
| **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERÍODOS …** | | |
| **(Expresado en miles de Dólares de los Estados Unidos de América)** | | |
|  | 2XX1 | 2XX0 |
| **FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** |  |  |
| Ingreso por operaciones de inversión propia. | $ | $ |
| Ingresos por servicios. | $ | $ |
| Ingresos por intereses y dividendos. | $ | $ |
| Otros ingresos relativos a operación. | $ | $ |
| (recuperación de activos previamente declarados como pérdida) |  |  |
| MENOS: |  |  |
| Pagos por compra de inversión propia. | $ | $ |
| Pagos por costos de servicios. | $ | $ |
| Pago de remuneraciones y beneficios sociales. | $ | $ |
| Pago de proveedores. | $ | $ |
| Pago de impuestos y contribuciones. | $ | $ |
| Otros pagos relativos a operación. | $ | $ |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN. |  |  |
| **FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** |  |  |
| Ingreso por venta de inversiones en acciones. | $ | $ |
| Ingreso por dividendos recibidos. | $ | $ |
| Ingreso por venta de inmuebles y equipos. | $ | $ |
| Otros ingresos relativos a inversión | $ | $ |
| MENOS: |  |  |
| Pagos por compra de inversiones en acciones | $ | $ |
| Pagos por compra de inmuebles y equipo. | $ | $ |
| Otros egresos relativos a inversión. | $ | $ |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN. |  |  |
| **FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** |  |  |
| Ingreso de aportes de accionistas. | $ | $ |
| Ingreso por préstamos bancarios a corto y largo plazo. | $ | $ |
| Ingreso por operaciones de reporto | $ | $ |
| Otros ingresos relativos a la actividad de financiamiento. | $ | $ |
| MENOS: |  |  |
| Amortización de préstamos obtenidos. | $ | $ |
| Pago de dividendos y otras distribuciones. | $ | $ |
| Otros pagos en efectivo relativos a la actividad de financiamiento. | $ | $ |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO. |  |  |
| **AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.** |  |  |
| **SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO** |  |  |
| **SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO** |  |  |
| **CONCILIACIÓN DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** |  |  |
| RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD (PERDIDA). |  |  |
| MAS: |  |  |
| Ajuste al resultado del ejercicio: | $ | $ |
| Provisiones para incobrabilidad y desvalorización de inversión del período. | $ | $ |
| Depreciación y amortización del período. | $ | $ |
| Provisiones diversas del período. | $ | $ |
| Pérdidas en venta de inmuebles y equipo. | $ | $ |
| Otros. | $ | $ |
| MENOS: |  |  |
| Utilidad en venta de inmuebles y equipo. | $ | $ |
| CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO: |  |  |
| Cuentas y documentos por cobrar. | $ | $ |
| Cuentas y documentos por pagar. | $ | $ |
| Gastos pagados por anticipado. | $ | $ |
| Otros activos. | $ | $ |
| Impuesto y contribuciones por pagar. | $ | $ |
| Proveedores. | $ | $ |
| **AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.** |  |  |

La nomenclatura de los elementos de este estado financiero puede variar adaptándolo a las operaciones practicadas por las Casas de Corredores de Bolsa.

**FORMATO “H” (1)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

En la preparación de los estados financieros de las Casas de Corredores de Bolsa deberá observarse lo establecido en el presente Manual y Catálogo de Cuentas y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), prevaleciendo lo establecido en el presente Manual y Catálogo de Cuentas, cuando haya conflicto con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). (5)

La elaboración de las notas y su publicación será responsabilidad de la Administración de la Casa de Corredores, pero será responsabilidad del Auditor Externo, verificar que tales notas cumplan con el nivel de revelación requerido por las Normas Internacionales de Información Financiera.

Si las notas publicadas no cumplen con lo requerido por las Normas, podrá exigirse que nuevamente se publiquen los estados financieros y las notas ya corregidas.

Además de las revelaciones mínimas exigidas por Normas, se deberán incluir las siguientes notas:

**NOTA 1 POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADOS.**

Se hará referencia al período contable, bases de preparación y presentación de los Estados Financieros, corrección monetaria, bases de conversión, Propiedad, planta y equipo, depreciación, amortización otros activos corrientes, impuestos diferidos e impuestos sobre la renta, indemnización, flujo de efectivo, etc.

**NOTA 2 CAMBIOS CONTABLES.**

Explicar si se han producido cambios en la aplicación de principios contables en relación al período anterior.

**NOTA 3 DERECHO DE EXPLOTACIÓN DE PUESTO DE BOLSA.**

Debe describirse el valor de adquisición de este derecho, la fecha de adquisición, el monto amortizado, la amortización del año en curso y el remanente por amortizar y el período

**NOTA 4 VOLUMEN DE OPERACIONES.**

Esta nota debe redactarse así:

Esta nota indica comparativamente, a igual período anterior, el volumen de operaciones realizadas especificando su número y monto en miles de dólares de los Estados Unidos de América.

Con el detalle que se presenta a continuación:

| Tipo de Operaciones | Número de Operaciones efectuadas el año anterior  Compra Venta | Número de Operaciones efectuadas el presente año  Compra Venta | Monto transado  año anterior  Compra Venta | Monto transado presente año  Compra Venta |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Merc. Primario  Público  Privado |  |  |  |  |
| Merc. Secundario  Público  Privado |  |  |  |  |
| Reporto  Público  Privado |  |  |  |  |
| Mercado Internacional  Público  Privado |  |  |  |  |
| Total  Público  Privado |  |  |  |  |

**NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES BURSÁTILES.**

Esta nota debe redactarse así:

Las casas de corredores, presentan operaciones pendientes de liquidar por reportos, operaciones al contado a plazo e internacionales, por los montos siguientes:



**NOTA 6 OBLIGACIONES E INVERSIONES POR OPERACIONES DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA.**

El contenido mínimo de esta nota será:

Al xx de xx de xxxx, la composición de la cartera de inversiones en Administración de Cartera por emisor era la siguiente:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PORTAFOLIO** | **Nombre de portafolio.** | | | | | |
| **EMISOR** | **VALOR INVERTIDO** | | **VALOR REPORTADO** | | **VALOR DISPONIBLE** | |
| 2xx1 | 2xx0 | 2xx1 | 2xx0 | 2xx1 | 2xx0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |  |

El orden en el cual deben aparecer los emisores, en el cuadro anterior, en cuanto apliquen es el siguiente:

|  |
| --- |
| Banco Agrícola |
| Banco de América Central |
| Banco Centroamericano de Integración Económica |
| Banco Central de Reserva |
| Banco Multisectorial de Inversiones |
| Banco del Istmo |
| Banco Citibank El Salvador |
| Global Bank Corp |
| Banco Procredit |
| Banco Promerica |
| Scotiabank El Salvador |
| Banco HSBC Salvadoreño |
| Banco Hipotecario |
| Estado de El Salvador |
| Estado de Guatemala |
| Estado de Costa Rica |
| República de Panamá |
| Estado de Colombia |
| Estado de Brasil |
| Estado de Chile |
| Estado de México |
| Estados Unidos de América |
| Credi Q Inversiones |
| Fondo Social para la Vivienda |
| Comercial Exportadora |
| Metrocentro |
| Inversiones Simco |

La composición de la cartera de inversión por instrumento de inversión es:

|  |
| --- |
| **PORTAFOLIO** |
| **INSTUMENTO** | **VALOR INVERTIDO** | |
| 2XX1 | 2XX0 |
| Cuentas de Ahorro, |  |  |
| Cuentas Corrientes |  |  |
| Depósitos a Plazo Fijo |  |  |
| Certificados de Inversión |  |  |
| Bonos Nacionales |  |  |
| Bonos Extranjeros |  |  |
| Papeles Bursátiles |  |  |
| Reportos de Venta |  |  |
|  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |

Los títulos valores se encuentra en custodia en:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Algunos de los Instrumentos arriba listados deben agrupar los siguientes emisores:

**Certificados de Inversiones**: Los emitidos por Instituciones Financieras, Fondo Social para la Vivienda y emisores del sector real (ejemplo: Inversiones SIMCO, S.A. de C.V.)

**Bonos Nacionales**: Los emitidos por el estado de El Salvador, y Ministerio de Hacienda y Banco Central de Reserva (Incluye Bonos, Cenelis, Letes, Notas del Tesoro)

**Bonos Extranjeros**: Emitidos por Estados o Corporaciones (incluye Bonos, Notas, Títulos, Bills, Letras)

Dentro de los títulos valores emitidos por cada uno de los “Estados” se incluirán en los emitidos por el Ministerio de Hacienda.

Los rendimientos pagados y costo financiero promedio (Especificar que tipo de promedio), pagado en el último mes es de:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NOMBRE DE PORTAFOLIO | RENDIMIENTO BRUTO DE TÍTULOS | TASA DE COSTO DE REPORTOS DE VENTA REALIZADOS EN EL MES | COMISIÓN COBRADA | RENDIMIENTO NETO APLICADO A CLIENTES |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Asimismo se deberán precisar las restricciones a las que están sujetas las Casas para desarrollar estas operaciones.

**NOTA 7 RIESGOS DERIVADOS DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

Esta revelación debe hacerse atendiendo los requerimientos que describe la NIIF 7: “Instrumentos Financieros: Revelaciones.”

**NOTA 8 SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS.**

Se deben detallar los saldos de documentos y cuentas por cobrar de las comisiones devengadas por la administración de la Casa de Corredores y pagos efectuados por cuenta de éstos. Revelar cualquier tipo de contrato vigente por obligaciones o derechos. Debiendo separar lo referente al largo y corto plazo y revelar los efectos en resultados de transacciones significativas.

**NOTA 9 IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTO SOBRE LA RENTA.**

Declaración y detalle de las obligaciones tributarias, provisiones y composición de impuesto sobre la renta, retenciones, percepciones y pagos a cuenta, impuestos diferidos y las diferencias temporarias, etc.

**NOTA 10 OTROS ACTIVOS CORRIENTES.**

Se incluyen en esta nota los activos corrientes que no están considerados en notas específicas, por ejemplo: Inversiones, etc.

**NOTA 11 INTANGIBLES.**

Se describen los activos intangibles, sus montos originales y amortizados.

**NOTA 12 ACREEDORES VARIOS.**

Se detallan las cuentas por pagar, sus saldos, orígenes, identificándolas.

**NOTA 13 PROVISIONES.**

Se deben detallar los saldos de las provisiones por el período que se informa, identificando el concepto al que se refieren.

**NOTA 14 PATRIMONIO NETO.**

Se realiza una declaración de la totalidad de suscripción y pago del Capital Social, se detalla la distribución accionaria identificando a los accionistas, su número de acciones y el porcentaje de participación. Así como los movimientos patrimoniales que hayan sucedido en el período que se informa, referentes a: Distribución de dividendos, aumentos o disminuciones de capital, revalorizaciones o reservas, pérdidas, etc. Así mismo se debe divulgar si la sociedad posee accionistas controladores o relevantes, la cantidad y el monto y porcentaje que representan del capital social, y que éstos han sido informados oportunamente al regulador de acuerdo a la Ley.

Adicionalmente, deberá revelar si durante el período informado existieron incumplimientos al nivel mínimo de patrimonio y como y cuando fueron solventados.

**NOTA 15 CONTINGENCIAS.**

En cuanto a los Pasivos Contingentes se debe incluir: Una breve descripción de la naturaleza, estimación del efecto financiero, indicación de las incertidumbres relacionadas con el monto o tiempo de cualquier salida y la posibilidad de cualquier reembolso. Referente a los Activos contingentes revelar una breve descripción de la naturaleza y la estimación del efecto financiero.

**NOTA 16 CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS.**

Se deben detallar las garantías recibidas de terceros detallando el origen, monto, vigencia, etc., y cualquier otra información que la describa de forma completa.

**NOTA 17 SANCIONES.**

Por el período que se informa se deben detallar separadamente las sanciones recibidas por la Superintendencia del Sistema Financiero o por otra Autoridad Administrativa, describiendo las infracciones cometidas, y las sanciones impuestas. (1)

**NOTA 18 HECHOS POSTERIORES Y OTRAS REVELACIONES IMPORTANTES.**

Se deben incluir todas las demás aclaraciones o explicaciones adicionales que se consideren que son necesarias o que sean requeridas por las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF), para una adecuada interpretación de los estados financieros.

Son ejemplos de hechos esenciales que deben revelarse:

1. La Junta Directiva vigente, declarando que no poseen causales de inhabilidad establecidas en la Ley, así como, los cambios ocurridos en la Junta Directiva o Administración, en tales casos habrá que mencionar a los sustitutos y a los sustituidos y lo períodos de vigencia.
2. Cambios en la propiedad accionaria de las Casas de Corredores de Bolsa, debiendo indicar los montos y cantidad de acciones.
3. Operaciones discontinuadas, indicando la fecha en que ocurrió el evento.
4. Reclasificación de pasivos.
5. Ganancias o pérdidas en venta de Propiedad planta y equipo, otros activos en subsidiarias y sucursales.
6. Pérdidas originadas por siniestros.
7. Efectos del valor del mercado sobre el valor en los libros de las inversiones en valores.
8. El recibo de acciones como pago de dividendos, se debe indicar la fecha de recibo, el número de acciones, así como el valor nominal de las mismas.
9. Cambios significativos en los planes de la Administración.
10. Efectos de contratos (arrendamientos, publicidad, servicios, etc.).

**NOTA 19 OBLIGACIONES E INVERSIONES POR OPERACIONES DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. (1)**

El contenido mínimo de esta nota será: (1)

1. Se deberá indicar los montos totales de las carteras administradas bajo este servicio y los resultados netos del periodo reportado. (1)
2. La metodología de valoración utilizada indicando las fuentes siguientes: (1)
3. Metodología propia de acuerdo a lo establecido en las Normas Técnicas que para tales efectos se emitan, en este caso la Casa deberá revelar dicha metodología; (1)
4. Agente especializado en valuación de valores; o (1)
5. Sistema de información bursátil o financiero internacional reconocido por la Superintendencia del Sistema Financiero. (1)
6. Revelación de los hechos relevantes que afecte al servicio administración individual de cartera prestado por la Casa, cuando esto aplique. (1)

**NOTA 20 DIFERENCIAS SIGNIFICATIVAS ENTRE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LAS NORMAS EMITIDAS POR EL REGULADOR (5)**

Las Casas de Corredores de Bolsa revelarán las diferencias significativas entre las Normas Internacionales de Información Financiera y el presente Manual y Catálogo de Cuentas. (5)

**FORMATO “I” Derogado (1) (5)**

* 1. **OPERACIONES Y TRANSACCIONES A INFORMAR EN FORMA ELECTRÓNICA A LA SUPERINTENDENCIA DEL SISTEMA FINANCIERO. (5)**

1. Las Casas de Corredores de Bolsa, deberán remitir de forma electrónica a la Superintendencia la información siguiente: (5)
   1. Saldos de las Cuentas del Catálogo de Casas de Corredores de Bolsa, con periodicidad mensual, la cual deberá ser remitida dentro de los ocho días hábiles siguientes al mes que se está informando; y (5)
   2. Reportos pendientes de vencer, con periodicidad mensual, la cual deberá ser remitida dentro de los ocho días hábiles siguientes al mes que se está informando. (5)
2. Estructura y archivos de la información a remitir a la Superintendencia. (5)
   1. Estructura de la base de datos de los archivos. La estructura de datos se define con los archivos siguientes: (5)

|  |  |
| --- | --- |
| NOMBRE DEL ARCHIVO | DESCRIPCIÓN |
| ssf\_cccb\_saldo\_cuenta.xsd | Saldos de las cuentas del catálogo de Casas de Corredores de Bolsa. |
| ssf\_cccb\_Reportos\_pendientes.xsd | Reportos Pendientes de Vencer al Final del Mes. |

* 1. Archivo de datos para la remisión de la información. La información será remitida con la información siguiente: (5)

|  |  |
| --- | --- |
| NOMBRE DEL ARCHIVO | DESCRIPCIÓN |
| saldo\_cuenta.xml | Saldos de las cuentas del catálogo de Casas de Corredores de Bolsa. |
| Reportos\_pendientes.xml | Reportos Pendientes de Vencer al Final del Mes. |

1. Nombre de los archivos a remitir a la Superintendencia del Sistema Financiero. (5)
   1. Nombre de archivo: saldo\_cuenta. Este archivo se utiliza para reportar la información correspondiente al balance de comprobación con sus saldos: (5)

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN |
| --- | --- |
| id\_codigo\_cuenta | Cuenta Contable. Se anotará el código de la cuenta, desde el primero hasta el último nivel de acuerdo a la nomenclatura de su manual y catálogo de cuentas. |
| nombre\_cuenta | Descripción de la cuenta contable. Nombre a que corresponde la cuenta de acuerdo al catálogo de cuentas de la entidad. |
| Saldo\_anterior | El monto del saldo anterior de la cuenta. |
| Cargo\_mes | El monto de los cargos que afectaron la cuenta durante el mes de referencia. |
| Abono\_mes | El monto de los abonos que afectaron la cuenta durante el mes de referencia. |
| Saldo\_actual | El monto del saldo final de la cuenta. |
| Naturaleza\_cuenta | Naturaleza de la cuenta; Deudor o Acreedor. |
| Signo\_saldo | Signo que se aplicara al saldo de la cuenta en el proceso de mayorización de saldos (+, -). |

* 1. Nombre de archivo: Reportos\_pendientes. Corresponde al archivo que incluyen los reportos pendientes de vencer en el mes informado. (5)

| ELEMENTO | DESCRIPCIÓN |
| --- | --- |
| cuenta\_casa | Corresponde al número de casa de la cuenta de CEDEVAL. |
| cuenta\_cliente | Corresponde a la cuenta de cliente de CEDEVAL. |
| tipo\_cuenta | Corresponde al tipo de cuenta de CEDEVAL. |
| numero\_operacion | No. de operación de reporto pendiente por vencer. |
| tipo\_operacion | Tipo de operación (compra =C, o venta = V).  Tanto las operaciones de compra como de venta deberán presentarse, aun cuando ambas correspondan a diferentes clientes de la casa de corredores de bolsa (En tal caso aparecerá un registro por la compra y otro por la venta). |
| codigo\_cliente | Código del Cliente (el asignado por la casa de corredores de bolsa). |
| nombre\_cliente | Nombre del Cliente (el cual debe ser escrito en mayúscula).  En el caso que el cliente que compra o que vende, corresponda a un Fondo, bajo la administración de una entidad, deberá detallarse el nombre del Fondo. |
| Concepto | Podrá colocarse las “Observaciones” identificando en la columna TIPO DE REGISTRO una “T”. |
| valor\_recompra | Precio de recompra del reporto. |
| tipo\_registro | Indica a que parte del reporte pertenece el registro, ya sea a los detalles o a los totales.  Los códigos a utilizar serán los siguientes:  D: Indica que el tipo de registro es un detalle, en este caso deben llenarse todas las columnas.  T: Se debe ocupar cuando se totalicen en valores absolutos los campos a los cuales aplica y será “O” cuando corresponda a una observación, la información deberá llenarse en el campo de “Nombre\_Cliente”. Pueden adicionarse varias filas con el detalle de la observación, cada una identificada con el tipo de registro “O”. |

1. La Superintendencia remitirá los detalles técnicos relacionados con los mecanismos para el envío de la información solicitada en los formatos establecidos en el presente literal los cuales serán comunicados a las Casas de Corredores de Bolsa, con copia al Banco Central, en un plazo máximo de sesenta días posteriores a la entrada en vigencia de las modificaciones del presente literal D. (5)

Las Casas de Corredores de Bolsa deberán implementar los mecanismos necesarios para la remisión de información en un plazo máximo de noventa días hábiles, contados a partir de la fecha de haber recibido los detalles técnicos por parte de la Superintendencia a los que hace referencia el párrafo anterior. (5)

1. Las Casas de Corredores de Bolsa, deberán dar cumplimiento a los aspectos siguientes:
2. Las fechas de envío: fecha en que los archivos fueron depositados. (5)
3. Los formatos en la formación del nombre de los archivos enviados. (5)
4. Las estructuras de datos requeridas por la Superintendencia. (5)
5. La calidad de la información: asegurándose de remitir la información libre de errores. (5)
6. Para el cumplimiento de la responsabilidad del envío de información, se deberá nombrar un responsable por parte de la entidad fiscalizada, cuya función es servir de contacto o enlace con la Superintendencia. Esta persona deberá reportar cualquier problema que pueda presentarse en el proceso de envío de información. (5)

El nombre del responsable de dichas labores deberá notificarse por medio del sistema “Control de Envíos” a la Superintendencia, indicando el cargo que desempeña, teléfono directo, correo electrónico y cualquier otra información útil para garantizar el respectivo contacto. Esta persona podrá ser la misma a que hace referencia el literal B, del presente Capítulo. (5)

1. Las cuentas y sus saldos serán validados previo el envío de los datos. Durante ese proceso la Casa de Corredores de Bolsa, podrá corregir y revisar su información. Una vez realice el envío este se tomará como definitivo. (5)

En caso se requiera de un reenvío, la Casa de Corredores de Bolsa debe informar por medio de una carta el motivo y solicitar autorización del mismo a la Intendencia de Valores, quien informará a las áreas correspondientes para cambiar el estado y permitir el reenvío. (5)

1. La entidad que no cumpla con la remisión de información en el plazo establecido en el numeral 1 del presente literal D, deberá enviar a más tardar el día hábil siguiente una carta suscrita por el gerente general, y en ausencia de éste, quien esté legalmente autorizado para ello, en la cual se explique claramente la causa del incumplimiento, la solución al atraso y las medidas administrativas que se tomarán para evitar la repetición del incumplimiento. (5)

**CAPÍTULO III**

**CATÁLOGO DE CUENTAS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CATÁLOGO DE CUENTAS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| CÓDIGO | | | | | | NOMBRE DE CUENTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1 | | | | | ACTIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 11 | | | | |  | | | | | ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 110 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | | EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1100 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CAJA CHICA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1100000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | BILLETES Y MONEDAS EN M.L. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1100010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | BILLETES Y MONEDAS EN M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1101 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CAJA GENERAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1101000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | BILLETES Y MONEDAS EN M.L. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1101010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | BILLETES Y MONEDAS EN M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 111 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1110 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1110000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1110010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DEPÓSITOS EN CUENTAS DE AHORRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1110020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DEPÓSITOS A PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1111 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1111000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1111010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DEPÓSITOS EN CUENTAS DE AHORRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1111020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DEPÓSITOS A PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 112 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | | DISPONIBLE RESTRINGIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1120 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPÓSITOS EN GARANTIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1120000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DEPÓSITOS EN GARANTÍA EN M.L. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1120010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DEPÓSITOS EN GARANTÍA EN M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1121 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1121000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS EN M.L. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1121010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS EN M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1122 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | FONDOS PARA APERTURA DE CUENTAS BANCARIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1122000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | CUENTAS BANCARIAS PARA OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1122010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | CUENTAS BANCARIAS PARA ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1122020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | CUENTAS BANCARIAS PARA ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 113 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | | INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS PÚBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130030 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PÚBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130040 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130050 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130060 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130070 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130080 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PÚBLICAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130090 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130100 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130110 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | VALORES EN GARANTÍA (REPORTOS DE VENTA) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130120 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130130 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130140 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULAIZACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130150 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130160 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130170 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130180 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | DERIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1130190 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | REPORTOS DE COMPRA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS PUBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131030 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PÚBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131040 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131050 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131060 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131070 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131080 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PÚBLICAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131090 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131100 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131110 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131120 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131130 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131140 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1131150 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | DERIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS PÚBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132030 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PÚBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132040 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132050 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132060 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132070 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132080 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PÚBLICAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132090 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132100 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132110 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132120 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132130 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132140 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132150 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132160 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132170 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | DERIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1132180 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | SUSCRIPCIONES DE TÍTULOS VALORES, EN MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1133 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INVERSIONES RESTRINGIDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1133000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN GARANTIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1134 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | (ESTIMACIÓN PARA VALUACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS ) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1134000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1134010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1134020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES RESTRIGIDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 114 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1140 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1140000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1140010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1140020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1141 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CASAS CORREDORAS DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1141000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1141010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1141020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1142 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1142000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1142010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1142020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1143 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1143000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1143010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1143020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IMPUESTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1143030 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1144 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1144000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1144010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1144020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1145 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1145000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1145010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1145020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1146 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1146000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1146010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | ANTICIPOS A PROVEEDORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1146020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | INDEMNIZACIONES RECLAMADAS POR SINIESTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1146030 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | FALTANTES DE CAJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1146040 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | CASAS CORREDORAS DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147030 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147040 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147050 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147060 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147070 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147080 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS LOCALES (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1147090 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS EXTRANJEROS (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1148 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1148000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1148010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMISIONES POR SERVICIOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1148020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IMPUESTOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1148030 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1149 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMERCIALIZACION DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1149000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMISIONES POR COMERCIALIZACION DE CUOTAS DE PARTICIPACION DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS LOCALES (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1149010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMISIONES POR COMERCIALIZACION DE CUOTAS DE PARTICIPACION DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS EXTRANJEROS (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1149020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 115 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1150 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1150000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | ANTICIPOS DE SUELDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1150010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS DE CORTO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1150020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1151 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A DIRECTORES Y ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1151000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS A DIRECTORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1151010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1151020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1152 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1152000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1152010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1152020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1153 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | ESTIMACIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1153000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1153010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A DIRECTORES Y ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1153020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 116 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | RENDIMIENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1160 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1160000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | RENDIMIENTOS POR COBRAR EN M.L. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1160010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | RENDIMIENTOS POR COBRAR EN M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1161 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | RENDIMIENTOS POR COBRAR POR INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1161000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INVERSIÓN EN VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1161010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INVERSIONES EN VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1161020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS COLECTIVOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1161030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1161040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DERIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1161050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | SUSCRIPCIONES DE TÍTULOS VALORES, EN MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 117 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | IMPUESTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1170 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | IVA, CREDITO FISCAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1170000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | IVA, CREDITO FISCAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1170010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | IMPUESTO IVA A CUENTA POR RETENCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1170020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | IMPUESTO IVA PERCIBIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1170030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS RETENCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1171 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1171000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PAGO A CUENTA DE IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1171010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CRÉDITO FISCAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1171020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 118 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1180 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1180000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | ALQUILERES PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1180010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1180020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRIMAS POR FIANZA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1180030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | SUSCRIPCIONES PAGADAS POR ANTICIPADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1180040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PUBLICIDAD Y MERCADEO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1180050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | COMUNICACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1180060 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | COSTO DE FISCALIZACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1180070 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CUOTAS DE MEMBRESÍA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1180080 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS GASTOS POR SERVICIO PAGADOS ANTICIPADAMENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1181 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1181000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PROVISIÓN POR VALUACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1181010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS PROVISIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1182 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO EN MATERIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1182000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | UTILES DE OFICINA Y PAPELERÍA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 12 |  | | | | | | | | ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 120 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1200 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | TERRENOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1200000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | TERRENOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1200010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | REVALUACIÓN DE TERRENOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1200020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE TERRENOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1201 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | EDIFICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1201000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EDIFICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1201010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | REVALUACIÓN DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1201020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1201030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1202 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | INSTALACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1202000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INSTALACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1202010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | REVALUACIÓN DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1202020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1202030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 121 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | MUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1210 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | VEHICULOS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1210000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VEHICULOS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1210010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | REVALUACIÓN DE VEHICULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1210020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1210030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE VEHICULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1211 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1211000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | MOBILIARIO DE OFICINA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1211010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1211020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS EQUIPOS DE OFICINA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1211030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EQUIPO DE COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1211040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EQUIPO DE SEGURIDAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1211050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS EQUIPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1211060 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1211070 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1212 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1212000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INMUEBLES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1212010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1212020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EQUIPOS DE TRANSPORTE TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1212030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1212040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1212050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1213 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1213000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OBRAS DE ARTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1213010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BIBLIOTECA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1213020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS BIENES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1213030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1213040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1214 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1214000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | TERRENOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1214010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EDIFICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1214020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1214030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 122 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1220 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | MEJORAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1220000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EN TERRENOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1220010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EN EDIFICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1220020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EN INSTALACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1220030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EN VEHICULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1220040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | MEJORAS EN OTROS ACTIVOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1220050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MEJORAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 123 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS PUBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PÚBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230060 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230070 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230080 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230090 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230100 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230110 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | ACCIONES | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230120 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230130 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230140 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230150 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230160 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1230170 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | DERIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS PUBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PÚBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231060 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231070 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231080 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PÚBLICAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231090 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231100 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231110 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231120 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231130 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231140 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1231150 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | DERIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS PÚBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PÚBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232060 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232070 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232080 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PÚBLICAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232090 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232100 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232110 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232120 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232130 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232140 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232150 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232160 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1232170 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | DERIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1233 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONES RESTRINGIDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1233000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES EN GARANTIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1234 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | (ESTIMACIÓN PARA VALUACION DE INVERSIONES FINANCIERAS ) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1234000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1234010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1234020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | INVERSIONES RESTRIGIDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 124 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1240 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1240000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1240010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1241 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CASAS CORREDORAS DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1241000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1241010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1242 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1242000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1242010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1243 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1243000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1243010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1244 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1244000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1244010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1245 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1245000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1245010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | ANTICIPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1245020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INDEMNIZACIONES RECLAMADAS POR SINIESTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1245030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | FALTANTES DE CAJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1245040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1246 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | ESTIMACIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1246000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1246010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CASAS CORREDORAS DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1246020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1246030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1246040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1246050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 125 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1250 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1250000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1250010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1251 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y DIRECTORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1251000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS A DIRECTORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1251010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1251020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1252 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1252000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1252010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1253 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | ESTIMACIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1253000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1253010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1253020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 126 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1260 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | DERECHOS DE EXPLOTACIÓN DE PUESTO DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1260000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DERECHOS DE EXPLOTACIÓN DE PUESTO DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1260010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE EXPLOTACIÓN DE PUESTO DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1260020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE EXPLOTACIÓN DE PUESTO DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1261 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1261000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1261010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1261020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1262 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1262000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1262010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1262020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1263 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1263000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1263010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1263020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1264 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | SITIOS WEB | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1264000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | SITIOS WEB | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1264010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SITIOS WEB | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1264020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE SITIOS WEB | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1265 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1265000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1265010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1265020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DETERIORO ACUMULADO DE OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 127 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1270 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1270000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 128 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1280 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1280000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1280010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INVERSIONES EN ASOCIADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1280020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1280030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | ACTIVOS EN DISCONTINUACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1280040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1280050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1280060 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | ACTIVOS RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 1280070 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BIENES RECIBIDOS EN PAGO O ADJUDICADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2 | PASIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 21 |  | | | | | | | | PASIVO CORRIENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 210 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2100 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2100000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | SOBREGIROS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS, M.L. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2100010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | SOBREGIROS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS, M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2101 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2101000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.L. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2101010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 211 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | PORCION CORRIENTE DE PASIVOS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2110 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2110000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.L. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2110010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2111 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | PRÉSTAMOS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2111000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS, M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2112 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL PAÍS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2112000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL PAÍS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2113 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2113000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 212 |  | | | | | | | |  | | | | | | | | OBLIGACIONES POR OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2120 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2120000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2120010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2121 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CASAS CORREDORAS DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2121000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2121010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2121020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2122 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2122000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2122010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2123 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2123000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2123010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2123020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2124 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2124000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OBLIGACIONES CON INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2124010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS OBLIGACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR SUSCRIPCION DE TÍTULOS VALORES EN MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BONOS PÚBLICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125020 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125030 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125040 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125050 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125060 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125070 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125080 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2125090 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2126 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2126000 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OBLIGACIONES CON INVERSIONISTAS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2126010 |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS OBLIGACIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 213 | | | | |  | | | | |  | | | | | | CUENTAS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2130 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PROVISIONES POR PAGAR DE EMPLEADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2130000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | REMUNERACIONES POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2130010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | VACACIONES POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2130020 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS OBLIGACIONES CON EMPLEADOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2131 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RETENCIONES POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2131000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | ISSS-FSV. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2131010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES(AFP) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2131020 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS RETENCIONES A EMPLEADOS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2132 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS RETENIDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2132000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A EMPLEADOS~~.~~ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2132010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2132020 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A CLIENTES. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2132030 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A TERCEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2132040 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IMPUESTOS MUNICIPALES RETENIDOS A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2132050 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IVA, RETENIDO A TERCEROS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2132060 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IVA PERCIBIDO POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2132070 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS IMPUESTOS RETENIDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2133 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS POR PAGAR POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2133000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS POR PAGAR DE COMUNICACIÓN Y TELEFONO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2133010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS POR PAGAR DE ENERGIA Y AGUA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2133020 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS PROFESIONALES POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2133030 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | ALQUILERES POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2133040 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SEGUROS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2133050 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS SERVICIOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2134 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PROVISIONES POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2134000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PROVISION POR INTERESES POR PAGAR DE PRÉSTAMOS BANCARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2134010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | CUOTA PATRONAL ISSS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2134020 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | CUOTA PATRONAL ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION(AFP) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2134030 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PROVISION POR COSTO DE REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2134040 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COSTO DE FISCALIZACION. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2134050 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | CUOTAS DE MEMBRESIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2134060 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2135 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | ACREEDORES VARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2135000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | ACREEDORES VARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2135010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SOBRANTES DE CAJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 214 | | | | |  | | | | |  | | | | | | CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2140 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS POR PAGAR A DIRECTORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2140000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2140010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A DIRECTORES. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2141 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2141000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2141010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2142 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2142000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2142010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 215 | | | | |  | | | | |  | | | | | | IMPUESTOS POR PAGAR PROPIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2150 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS MUNICIPALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2150000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | IMPUESTOS MUNICIPALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2151 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2151000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2152 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IVA POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2152000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | IVA DEBITO FISCAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2152010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | IVA POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2153 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OTROS IMPUESTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2153000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTROS IMPUESTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 216 | | | | |  | | | | |  | | | | | | DIVIDENDOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2160 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DIVIDENDOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2160000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | DIVIDENDOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 217 | | | | |  | | | | |  | | | | | | PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2170 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2170000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 218 | | | | |  | | | | |  | | | | | | OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2180 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTOS EN LOS RESULTADOS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 2180000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 219 | | | | |  | | | | |  | | | | | | INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2190 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2190000 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | COBERTURA DEL VALOR RAZONABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2190010 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2190020 | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | COBERTURA DE INVERSIÓN NETA EN MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 22 | | | | |  | | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 220 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS BANCARIOS DE LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2200 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2200000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | ADEUDADOS POR PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2200010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2201 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2201000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | ADEUDADOS POR PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2201010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 221 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2210 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2210000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2210010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 222 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2220 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2220000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 223 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | INGRESOS DIFERIDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2230 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS DIFERIDOS POR SERVICIOS BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2230000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS OPERACIONALES BURSÁTILES DIFERIDOS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2230010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA DIFERIDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2230020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA DIFERIDOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2231 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS DIFERIDOS POR OPERACIONES PROPIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2231000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | INGRESOS POR OPERACIONES PROPIAS DIFERIDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2231010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS INGRESOS DIFERIDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 224 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2240 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2240000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | INMUEBLES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2240010 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2240020 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | EQUIPOS DE TRANSPORTE TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2240030 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 225 | | | | |  | | | | |  | | | | | | | ESTIMACIÓN PARA OBLIGACIONES LABORALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2250 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | ESTIMACIÓN PARA OBLIGACIONES LABORALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 2250000 | | | | |  | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | ESTIMACIÓN PARA OBLIGACIONES LABORALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 3 | | | | | PATRIMONIO NETO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 31 | | | | |  | | | | | | | | | CAPITAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 310 | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | CAPITAL SOCIAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3100 | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CAPITAL SUSCRITO MÍNIMO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3100000 | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | CAPITAL SUSCRITO MÍNIMO PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3100010 | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | CAPITAL SUSCRITO MÍNIMO NO PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3101 | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CAPITAL SUSCRITO VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3101000 | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | CAPITAL SUSCRITO VARIABLE PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3101010 | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | CAPITAL SUSCRITO VARIABLE NO PAGADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3102 | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | ACCIONES EN TESORERIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3102000 | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | ACCIONES EN TESORERIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 311 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | CAPITAL ADICIONAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3110 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DONACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3110000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DONACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 32 | | | | |  | | | | | | | | | | RESERVAS DE CAPITAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 320 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | RESERVAS DE CAPITAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3200 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RESERVA LEGAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3200000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | RESERVA LEGAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3201 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PRIMA EN VENTA DE ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3201000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRIMA EN VENTA DE ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 321 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | OTRAS RESERVAS OBLIGATORIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3210 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RESERVAS ESTATUTARIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3210000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | RESERVAS ESTATUTARIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3211 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RESERVAS POR OTRAS DISPOSICIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3211000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | RESERVAS POR OTRAS DISPOSICIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 322 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | RESERVAS VOLUNTARIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3220 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RESERVAS VOLUNTARIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3220000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | RESERVAS VOLUNTARIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 33 | | | | |  | | | | | | | | | | REVALUACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 330 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | REVALUACIONES DE INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3300 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | REVALUACIONES DE INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3300000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | REVALUACIONES DE INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 331 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | REVALUACIONES DE MUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3310 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | REVALUACIONES DE MUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3310000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | REVALUACIONES DE MUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 332 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | REVALUACIONES DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3320 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | REVALUACIONES DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3320000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | REVALUACIONES DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3321 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3321000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3322 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3322000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3323 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | COBERTURA DE INVERSION NETA EN MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3323000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COBERTURA DE INVERSION NETA EN MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 333 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3330 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3330000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA (4**)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 34 | | | | |  | | | | | | | | | | RESULTADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 340 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3400 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3400000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | UTILIDAD POR APLICAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3401 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIO ANTERIORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3401000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIO ANTERIORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 341 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3410 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | UTILIDAD DEL EJERCICIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3410000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | UTILIDAD DEL EJERCICIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3411 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PERDIDA DEL EJERCICIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3411000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PERDIDA DEL EJERCICIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 35 | | | | |  | | | | | | | | | | PATRIMONIO RESTRINGIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 350 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | PATRIMONIO RESTRINGIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3500 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PATRIMONIO RESTRINGIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3500000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | UTILIDADES NO DISTRIBUIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3500010 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DONACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3500020 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3500030 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | INGRESOS DEVENGADOS NO PERCIBIDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3500040 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 36 | | | | |  | | | | | | | | | | OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 360 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3600 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 3600000 | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |
| 4 | | | | GASTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 41 | | | |  | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 410 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN DE SERVICIOS BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4100 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR COLOCACION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4100000 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS POR COLOCACIÓN EN MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4100010 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS POR COLOCACIÓN EN MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4101 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4101000 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE INSCRIPCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4101010 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ASESORÍA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4101020 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS POR COMISIONES DE BOLSA DE VALORES POR OPERACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4102 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE COBRANZA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4102000 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS POR SERVICIOS DE COBRANZA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4102010 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS POR SERVICIOS DE COBRANZA DE RENDIMIENTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4103 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS DE OPERACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4103000 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS POR COMISIONES DE CORRESPONSALÍA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4103010 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS POR COMISIONES DE GIROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4103020 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS POR COMISIONES DE TRANSFERENCIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4103030 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS POR OTROS SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4104 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR OPERACIONES CON VALORES EXTRANJEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4104000 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | GASTOS POR SERVICIOS DE INFORMACION FINANCIERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4104010 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | CAPACITACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4105 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DESCUENTO EN COMPRA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4105000 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | DESCUENTO EN COMPRA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 411 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110000 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE VIGILANCIA Y PROTECCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110010 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110020 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110030 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110040 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE INFORMÁTICA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110050 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | HONORARIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110060 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE IMPRENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110070 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE ELECTRICIDAD Y AGUA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110080 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE PUBLICIDAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110090 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110100 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE OFICINA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110110 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110120 | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 4110130 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | VIÁTICOS | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4110140 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SUSCRIPCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4110150 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4110160 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CERTIFICACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4110170 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4111 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4111000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SUELDOS Y SALARIOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4111010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMISIONES A AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4111020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | HORAS EXTRAS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4111030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AGUINALDOS Y BONIFICACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4111040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | VACACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4111050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | UNIFORMES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4111060 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CAPACITACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4111070 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PRESTACIONES SOCIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4111080 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS PARA EL PERSONAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4111090 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INDEMNIZACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4111100 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | BENEFICIOS SOCIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4111110 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES LABORALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4111120 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4112 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4112000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DIETAS | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4112010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | REMUNERACIONES Y SUELDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4112020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ATENCIONES Y REPRESENTACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4112030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS DE DIRECTORIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4113 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE SEGUROS POR LA ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4113000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS SOBRE DINERO Y VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4113010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS PARA BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4113020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS PARA DESHONESTIDAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4113030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS SEGUROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4114 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DIVERSOS ASOCIADOS A LA ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4114000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ALQUILERES DE BIENES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4114010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ARRENDAMIENTO DE BIENES DE USO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4114020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4114030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | MATERIALES Y ÚTILES DE LIMPIEZA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4114040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | MULTAS Y SANCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4114050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 412 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL DE OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4120 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE PERSONAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SUELDOS Y SALARIOS DE PERSONAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMISIONES A AGENTES CORREDORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | HORAS EXTRAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AGUINALDOS Y BONIFICACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | VACACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | UNIFORMES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120060 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CAPACITACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120070 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PRESTACIONES SOCIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120080 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS PARA EL PERSONAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120090 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INDEMNIZACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120100 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | BENEFICIOS SOCIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120110 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES LABORALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4120120 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4121 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE DIRECTORIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4121000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DIETAS | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4121010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | REMUNERACIONES Y SUELDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4121020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ATENCIONES Y REPRESENTACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4121030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS DE DIRECTORIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR SERVICIOS RECIBIDOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4122000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE VIGILANCIA Y PROTECCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE INFORMÁTICA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | HONORARIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122060 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE IMPRENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122070 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE ELECTRICIDAD Y AGUA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122080 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AUDITORÍA EXTERNA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122090 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE PUBLICIDAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122100 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122110 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE OFICINA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122120 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4122130 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4122140 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | VIÁTICOS | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122150 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SUSCRIPCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122160 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122170 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CERTIFICACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4122180 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4123 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR SEGUROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4123000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS SOBRE DINERO Y VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4123010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS PARA BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4123020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS PARA DESHONESTIDAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4123030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS SEGUROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4124 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4124000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | IMPUESTOS MUNICIPALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4124010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CONTRIBUCIONES POR FISCALIZACIÓN A LA SUPERINTENDENCIA DEL SISTEMA FINANCIERO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4124020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4124030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CONTRIBUCIONES BOLSA DE VALORES. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4124040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CONTRIBUCIONES ACABOLSA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4125 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4125000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ALQUILERES DE BIENES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4125010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ARRENDAMIENTO DE BIENES DE USO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4125020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4125030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | MATERIALES Y ÚTILES DE LIMPIEZA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4125040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | MULTAS Y SANCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4125050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4126 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4126000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS LOCALES (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4126010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS EXTRANJEROS (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4126020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 413 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR DEPRECIACIÓN, AMORTIZACION Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4130 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4130000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4130010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4130020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4131 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4131000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4131010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4131020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4131030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES Y MEJORAS EN PROPIEDADES TOMADAS EN ALQUILER | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4131040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE SEGURIDAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4131050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMUNICACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4132 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4132000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE PUESTO DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4132010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4132020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4132030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4132040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE SITIOS WEB | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4132050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4133000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE EQUIPOS DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4133050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE INSTALACIONES Y MEJORAS EN PROPIEDADES TOMADAS EN ALQUILER | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4133060 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE EQUIPO DE SEGURIDAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133070 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE EQUIPO DE COMUNICACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133080 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE PUESTOS DE BOLSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133090 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133100 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133110 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133120 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE SITIOS WEB | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133130 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4133140 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE ACTIVOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4133150 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DETERIORO DE ACTIVOS Y PASIVOS DE LARGO PLAZO POSEIDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 414 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO IMPUTADO A CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4140 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4140000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4140010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4140020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4141 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4141000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4141010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4141020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4141030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES Y MEJORAS EN PROPIEDADES TOMADAS EN ALQUILER | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4141040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE SEGURIDAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4141050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMUNICACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4142 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES IMPUTADOS A CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4142000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 415 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4150 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4150000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4150010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INVERSIONES EN ASOCIADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4150020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4150030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ACTIVOS EN DISCONTINUACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4150040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4150050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4150060 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ACTIVOS RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4150070 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | BIENES RECIBIDOS EN PAGO O ADJUDICADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 416 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4160 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4160000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE VIGILANCIA Y PROTECCIÓN (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE TRANSPORTE (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE CUSTODIA DE VALORES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE INFORMÁTICA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | HONORARIOS PROFESIONALES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160060 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE IMPRENTA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160070 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE ELECTRICIDAD Y AGUA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160080 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE PUBLICIDAD (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160090 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160100 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE OFICINA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160110 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4160120 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y EQUIPO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4160130 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | VIÁTICOS (1) | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160140 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SUSCRIPCIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160150 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160160 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CERTIFICACIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4160170 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS POR SERVICIOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4161 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4161000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SUELDOS Y SALARIOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4161010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMISIONES A AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4161020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | HORAS EXTRAS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4161030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AGUINALDOS Y BONIFICACIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4161040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | VACACIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4161050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | UNIFORMES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4161060 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CAPACITACIÓN (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4161070 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PRESTACIONES SOCIALES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4161080 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS PARA EL PERSONAL (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4161090 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INDEMNIZACIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4161100 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | BENEFICIOS SOCIALES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4161110 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES LABORALES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4161120 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4162 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4162000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DIETAS (1) | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4162010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | REMUNERACIONES Y SUELDOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4162020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ATENCIONES Y REPRESENTACIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4162030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS DE DIRECTORIO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4163 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE SEGUROS POR LA ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4163000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS SOBRE DINERO Y VALORES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4163010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS PARA BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4163020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | SEGUROS PARA DESHONESTIDAD (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4163030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS SEGUROS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4164 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DIVERSOS ASOCIADOS A LA ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4164000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ALQUILERES DE BIENES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4164010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ARRENDAMIENTO DE BIENES DE USO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4164020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4164030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | MATERIALES Y ÚTILES DE LIMPIEZA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4164040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | MULTAS Y SANCIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4164050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS DIVERSOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 417 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO IMPUTADO A ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4170 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4170000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4170010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4170020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4171 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4171000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4171010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4171020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4171030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES Y MEJORAS EN PROPIEDADES TOMADAS EN ALQUILER (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4171040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE SEGURIDAD (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4171050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMUNICACIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4172 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES IMPUTADOS A ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4172000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AMORTIZACIÓN DE PROGRAMAS INFORMATICOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 42 | | |  | | | | | | | | GASTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 420 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIONES POR CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4200 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4200000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4200010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DIFERENCIA DE CAMBIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4200020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DIFERENCIA EN LA COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 421 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS DE OPERACIÓN POR INVERSIONES PROPIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4210 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4210000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4210010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4211 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR INVERSIONES EN REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4211000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR INVERSIONES EN REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4212 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4212000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMISIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4212010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 422 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4220 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR INTERESES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4220000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4220010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4220020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR ADEUDOS POR PRÉSTAMOS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4220030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR OTRAS OBLIGACIONES CON BANCOS YOTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4220040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4220050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR SOBREGIROS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4220060 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR ADEUDOS POR PRÉSTAMOS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4220070 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR OTRAS OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 423 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4230 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS FINANCIEROS POR OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4230000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR OBLIGACIONES POR OPERACIONES PROPIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4230010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4230020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR OBLIGACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4230030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4230040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4230050 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 424 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4240 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4240000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 425 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4250 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR CREDITOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4250000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR LÍNEAS DE CRÉDITO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4250010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS POR GARANTÍAS CONTRATADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4251 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS POR CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4251000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PROVISIÓN POR CONTINGENCIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4251010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PROVISIÓN POR COMPROMISOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4251020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 426 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PROVISIONES PARA INCOBRABILIDAD Y DESVALORIZACION DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4260 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PROVISIÓN PARA INCOBRABILIDAD DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4260000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PROVISIÓN PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4261 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PROVISIÓN PARA DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4261000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4261010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4262 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4262000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4263 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE ACTIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4263000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE DISPONIBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4263010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4263020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4264 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | SANEAMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4264000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4264010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS AL VENCIMIENTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4264020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS PARA NEGOCIACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 427 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PÉRDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4270 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PÉRDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4270000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4270010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ACTIVOS FINANCIEROS A SU VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4270020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4270030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS AL VENCIMIENTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 4270040 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | BIENES INMUEBLES Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 43 | | |  | | | | | | | | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 430 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4300 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4300000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PÉRDIDAS POR SINIESTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4300010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PÉRDIDAS POR ROBOS, ASALTOS Y FRAUDES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4300020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PÉRDIDAS EN VENTA DE BIENES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4300030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 44 | | |  | | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 440 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4400 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 4400000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5 | | | INGRESOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 51 | | |  | | | | | | | | INGRESOS DE OPERACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 510 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5100 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5100000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE COLOCACIÓN MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5100010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE COLOCACIÓN MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5100020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE REPORTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5100030 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE OPERACIONES EN EL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 511 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5110 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5110000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5110010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PENALIZACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5110020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS INGRESOS POR LA ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 512 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5120 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE COBRANZA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5120000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS DE OPERACIONES DE SERVICIO DE COBRANZA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5120010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE COBRANZA DE RENDIMIENTOS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5121 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5121000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE INSCRIPCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5121010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE ASESORÍA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5121020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR SERVICIOS DE REPRESENTACION DE LOS TENEDORES DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5122 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5122000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR CAPACITACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5122010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE GASTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5122020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS INGRESOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5123 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | REVERSIONES DE DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5123000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | REVERSIONES DE DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5124 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OTROS INGRESOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5124000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | REVERSION POR DETERIORO DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5124010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5124020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | GANANCIAS POR VENTA DE INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5125 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5125000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMISIONES POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS LOCALES (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5125010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMISIONES POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS EXTRANJEROS (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5125020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 513 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5130 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5130000 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 5130010 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PENALIZACIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | |
| 5130020 | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS INGRESOS POR LA ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| 52 | |  | | | | | | | | | | INGRESOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 520 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | OPERACIONES DE COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5200 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS POR OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5200000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5200010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DIFERENCIA DE CAMBIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5200020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DIFERENCIA EN LA COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 521 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | INGRESOS POR INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5210 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS GRAVADOS POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA~~.~~ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5210000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR OPERACIONES DE INVERSIÓN EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5210010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR OPERACIONES DE INVERSIÓN EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5210020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR OPERACIONES DE INVERSIÓN EN REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5210030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR OPERACIONES DE INVERSIÓN EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5210040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5211 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS EXENTOS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5211000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INGRESOS POR OPERACIONES DE INVERSIÓN EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5212 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS POR INTERESES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5212000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INTERESES Y DIVIDENDOS DE LA CARTERA DE INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 522 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | INGRESOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5220 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RENDIMIENTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5220000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INTERESES | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5220010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | MORA | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 523 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5230 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5230000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5231 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR E INVERSIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5231000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5231010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
| 524 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5240 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5240000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 53 | |  | | | | | | | | | | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 530 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5300 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5300000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 5300010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 6 | | CONTINGENTES DE COMPROMISOS Y DE CONTROL PROPIAS (5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |
| 61 | |  | | | | | | | | | | CUENTAS CONTINGENTES DE COMPROMISO DEUDORAS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 610 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | GARANTÍAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6100 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | POR OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6100000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | POR OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 6101 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6101000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 6102 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OTRAS GARANTIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6102000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTRAS GARANTIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 6103 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | AVALES Y FIANZAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6103000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | AVALES Y FIANZAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 611 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6110 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 6110000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 612 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | VALORES DE EMISORES EN EXISTENCIA POR NEGOCIAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6120 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | VALORES DE EMISORES EN EXISTENCIA POR NEGOCIAR (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 6120000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | VALORES DE EMISORES EN EXISTENCIA POR NEGOCIAR (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 613 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | OTRAS CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6130 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6130000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 6131 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6131000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 6132 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6132000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 6133 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6133000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | |
| 614 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6140 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6140000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6141 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO, POR REPORTOS DE COMPRA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 6141000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO, POR REPORTOS DE COMPRA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 62 | |  | | | | | | | | | | CUENTAS DE CONTROL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 620 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | VALORES Y BIENES PROPIOS EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6200 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | TÍTULOS VALORES EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6200000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | TÍTULOS VALORES EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 6201 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | BIENES EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6201000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | BIENES EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 6202 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DOCUMENTOS EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6202000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | DOCUMENTOS EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 621 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6210 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | TÍTULOS VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6210000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | TÍTULOS VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 6211 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | BIENES MUEBLES E INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6211000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | BIENES MUEBLES E INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 6212 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OTRAS GARANTÍAS CEDIDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6212000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | OTRAS GARANTÍAS CEDIDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 622 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6220 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| 6220000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 623 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | GARANTÍAS RECIBIDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6230 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6230000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 6231 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6231000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 6232 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RENDIMIENTO DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6232000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | RENDIMIENTO DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 624 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6240 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6240000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| 6241 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | BIENES NO DEPRECIABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6241000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | BIENES NO DEPRECIABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 6242 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR INCOBRABLES CASTIGADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6242000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR INCOBRABLES CASTIGADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6243 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CASTIGADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6243000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CASTIGADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6244 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS EN COBRANZA DUDOSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 6244000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS EN COBRANZA DUDOSA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | | CONTINGENTES DE COMPROMISO Y DE CONTROL PROPIAS (5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 71 | |  | | | | | | | | | | CUENTAS CONTINGENTES Y DE COMPROMISOS ACREEDORAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 710 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7100 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS OTORGADAS A INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7100000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS OTORGADAS A INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7101 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR OTRAS GARANTÍAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7101000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR OTRAS GARANTÍAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| 711 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7110 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7110000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| 712 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR COMPROMISOS DE COLOCACIÓN PRIMARIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7120 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR COLOCACIÓN PRIMARIA DE TÍTULOS VALORES. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7120000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR COLOCACIÓN PRIMARIA DE TÍTULOS VALORES. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 713 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7130 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR PAGOS POR CUENTA DE EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7130000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR PAGOS POR CUENTA DE EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 714 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | OBLIGACIONES Y DERECHOS POR OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7140 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7140000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7141 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACION DE REVENTA DE VALORES, POR OPERACIONES DE COMPRA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7141000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | OBLIGACION DE REVENTA DE VALORES, POR OPERACIONES DE COMPRA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 72 | |  | | | | | | | | | | CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | |
| 720 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7200 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS EN CUSTODIA (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7200000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS EN CUSTODIA (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 721 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7210 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7210000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 722 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| 7220 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7220000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 723 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS RECIBIDAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |
| 7230 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS RECIBIDAS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7230000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS RECIBIDAS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 724 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | CONTRACUENTA DE CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |
| 7240 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | CONTRACUENTA DE CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7240000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | CONTRACUENTA DE CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8 | | OPERACIONES DE SERVICIOS BURSÁTILES, ADMINISTRACIÓN DE CARTERA Y ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 81 | |  | | | | | | | | | | CUENTAS DEUDORAS POR EFECTIVO Y DERECHOS POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 810 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CAJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8100 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | EFECTIVO | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8100000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | BILLETES Y MONEDAS EN M.L. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8100010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | BILLETES Y MONEDAS EN M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 811 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8110 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CUENTA OPERATIVA POR CLIENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8110000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | BANCOS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8110010 (6) | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR (6) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8111 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CUENTA OPERATIVA POR EMISOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8111000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | BANCOS LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8111010 (6) | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR (6) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 812 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | A HOY | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | AL CONTADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | A PLAZO | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPCIONALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120060 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120070 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120080 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTO DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8120090 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | A HOY | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | AL CONTADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | A PLAZO | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPCIONALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121060 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121070 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121080 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | POR OPERACIONES EXTRANJERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121090 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTO DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8121100 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8122 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8122000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | CUPONES | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8122010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTROS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CENTRAL DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | CENTRAL DE VALORES | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | A HOY (4) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | AL CONTADO (4) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | A PLAZO (4) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPCIONALES (4) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123060 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123070 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123080 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123090 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTO DE CARTERA INDIVIDUAL (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8123100 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8124 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8124000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 813 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | VALORES POR RECIBIR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8130 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CEDEVAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8130000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8130010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8130020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8131 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONISTAS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8131000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8131010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8131020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8132 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8132000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8132010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 814 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | VALORES RECIBIDOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8140 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CEDEVAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8140000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8140010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8140020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8141 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONISTAS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8141000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8141010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8141020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8142 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8142000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8142010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8143 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8143000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8143010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 815 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | VALORES ENTREGADOS PENDIENTES DE NEGOCIAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8150 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONISTAS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8150000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | CLIENTES TERCEROS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8150010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8150020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | BANCOS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8150030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | PROPIOS DE LA CASA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8150040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8150050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8151 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8151000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | BANCOS Y FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8151010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | EMPRESAS DE SEGUROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8151020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | EMPRESAS COMERCIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8151030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | EMPRESAS INDUSTRIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8151040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | EMPRESAS DE SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8151050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTRAS EMPRESAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 816 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | VALORES RECIBIDOS PARA CUSTODIA Y COBRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8160 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | TÍTULOS DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8160000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | CLIENTES PARTICULARES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8160010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8160020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | BANCOS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8160030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8160040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8161 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8161000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | CLIENTES PARTICULARES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8161010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8161020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | BANCOS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8161030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8161040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8162 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CUPONES | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8162000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | CLIENTES PARTICULARES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8162010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8162020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | BANCOS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8162030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8162040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8163 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8163000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8163010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8164 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | TÍTULOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR GARANTIAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8164000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | POR GARANTÍA DE EMISIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8164010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | POR GARANTÍA DE PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8164020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | POR OTRAS GARANTÍAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8165 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DOCUMENTOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR GARANTIA DE EMISIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8165000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | FIANZAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8165010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | CARTAS DE CREDITO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8165020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTROS DOCUMENTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 817 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | OPERACIONES DEUDORAS CON BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8170 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8170000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8170010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8170020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | REPORTOS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8171 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8171000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8171010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8171020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | REPORTOS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 82 | |  | | | | | | | | | | CUENTAS DEUDORAS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 820 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CAJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |  | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8200 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8200000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | BILLETES Y MONEDAS EN M.L. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8200010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | BILLETES Y MONEDAS EN M.E. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 821 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS BANCARIAS – ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8210 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8210000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | CUENTA CORRIENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 821000001 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | BANCO X,CTA. CTE. 00000100 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 821000002 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | BANCO Y,CTA. CTE. 00000200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8211 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8211000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | CUENTA CORRIENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 821100001 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | BANCO X,CTA. CTE. 00000100 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 821100002 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | BANCO Y,CTA. CTE. 00000200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CARTERA DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8220 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8220000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822000010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822000020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | BONOS NACIONALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822000030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | BONOS EXTRANJEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822000040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822000050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822000060 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | OTROS TÍTULOS DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8220010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822001000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | ACCIONES | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822001010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822001020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | INSTRUMENTOS DE COBERTURA Y DERIVADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8220020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | DEPÓSITOS EN BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822002000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | CUENTA DE AHORROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822002010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | DEPÓSITOS A PLAZO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8220030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | REPORTOS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822003000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | COMPRAS | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822003010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | VENTAS | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8220040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | ESTIMACIÓN PARA VALUACION DE LA CARTERA DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822004000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | TÍTULOS DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 822004010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8221 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8222 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Z | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 823 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | RENDIMIENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8230 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8230000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | RENDIMIENTO DE TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8230010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | RENDIMIENTO DE TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8230020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | RENDIMIENTO POR REPORTOS DE COMPRA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8230030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | RENDIMIENTO POR DEPÓSITOS BANCARIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8230040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | RENDIMIENTO POR CARTERA DE INVERSION RESTRINGIDA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8231 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8232 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | PORTAFOLIO Z | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | GASTOS A CARGO DE LOS CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8240 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8240000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DEL PRESENTE MES A CARGO DE LOS CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824000000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824000010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES POR RETIROS EFECTUADOS DE CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824000020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR LA BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824000030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824000040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824000050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COSTO DE REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824000060 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTROS GASTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8240010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE MESES ANTERIORES A CARGO DE LOS CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824001000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824001010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES POR RETIROS EFECTUADOS DE CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824001020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR LA BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824001030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824001040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824001050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COSTO DE REPORTOS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 824001060 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTROS GASTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8241 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8242 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Z | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 825 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS A CARGO DE CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8250 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8250000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS DEL PRESENTE MES A CARGO DE CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 825000000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 825000010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | IVA GENERADO POR COMISIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 825000020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTROS IMPUESTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8250010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS DE MESES ANTERIORES A CARGO DE CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 825001000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 825001010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | IVA GENERADO POR COMISIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 825001020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTROS IMPUESTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8251 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8252 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Z | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 83 | |  | | | | | | | | | | CUENTAS DE CONTROL DEUDORAS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 830 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO POR REPORTOS DE COMPRA– ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8300 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8300000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8300010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8301 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8302 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Z | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 831 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | DERECHOS DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8310 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8310000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8310010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8311 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8312 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Z | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 84 | |  | | | | | | | | | | CUENTAS DEUDORAS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 840 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CAJA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |  | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8400 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | EFECTIVO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8400000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | BILLETES Y MONEDAS EN M.L. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8400010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | BILLETES Y MONEDAS EN M.E. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 841 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS BANCARIAS – ADMINISTRACIÓN DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8410 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | BANCOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8410000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | CUENTA CORRIENTE (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | CARTERA DE INVERSIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8420 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8420000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842000010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842000020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | BONOS NACIONALES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842000030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | BONOS EXTRANJEROS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842000040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | PAPELES BURSÁTILES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842000050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACIÓN (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842000060 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | OTROS TÍTULOS DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8420010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842001000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | ACCIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842001010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842001020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | INSTRUMENTOS DE COBERTURA Y DERIVADOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8420020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | DEPÓSITOS EN BANCOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842002000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | CUENTA DE AHORROS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842002010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | DEPÓSITOS A PLAZO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8420030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | REPORTOS (1) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842003000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | COMPRAS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842003010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | VENTAS (1) | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8420040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | ESTIMACIÓN PARA VALUACION DE LA CARTERA DE INVERSIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842004000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | TÍTULOS DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 842004010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 843 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | RENDIMIENTOS POR COBRAR (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8430 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RENDIMIENTOS POR COBRAR (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8430000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | RENDIMIENTO DE TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8430010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | RENDIMIENTO DE TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8430020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | RENDIMIENTO POR REPORTOS DE COMPRA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8430030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | RENDIMIENTO POR DEPÓSITOS BANCARIOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8430040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | RENDIMIENTO POR CARTERA DE INVERSION RESTRINGIDA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | GASTOS A CARGO DE LOS CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8440 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS CARGOS DE LOS CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8440000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DEL PRESENTE MES A CARGO DE LOS CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844000000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844000010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES POR RETIROS EFECTUADOS DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844000020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR LA BOLSA DE VALORES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844000030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR LA CASA DE CORREDORES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844000040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844000050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COSTO DE REPORTOS. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844000060 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTROS GASTOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8440010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | GASTOS DE MESES ANTERIORES A CARGO DE LOS CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844001000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844001010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES POR RETIROS EFECTUADOS DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844001020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR LA BOLSA DE VALORES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844001030 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR LA CASA DE CORREDORES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844001040 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COMISIONES COBRADAS POR DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844001050 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | COSTO DE REPORTOS. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 844001060 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTROS GASTOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 845 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS A CARGO DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8450 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS A CARGO DE LOS CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8450000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS DEL PRESENTE MES A CARGO DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 845000000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 845000010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | IVA GENERADO POR COMISIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 845000020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTROS IMPUESTOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8450010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | IMPUESTOS DE MESES ANTERIORES A CARGO DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 845001000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 845001010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | IVA GENERADO POR COMISIONES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 845001020 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | OTROS IMPUESTOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 85 | |  | | | | | | | | | | CUENTAS DE CONTROL DEUDORAS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 850 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO POR REPORTOS DE COMPRA– ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8500 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO POR REPORTOS DE COMPRA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8500000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8500010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 851 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | DERECHOS DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8510 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | DERECHOS DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8510000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 8510010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| 9 | | OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES, ADMINISTRACIÓN DE CARTERA Y ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) (5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 91 | |  | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR FONDOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 910 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR FONDOS RECIBIDOS DE CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9100 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | PERSONAS NATURALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 9100000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | PARA OPERACIONES LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 9100010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | PARA OPERACIONES DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 9101 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | PERSONAS JURÍDICAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 9101000 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | PARA OPERACIONES LOCALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 9101010 | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | PARA OPERACIONES DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 911 | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| 9110 | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| 9110000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | A HOY | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9110010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | AL CONTADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9110020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | A PLAZO | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9110030 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OPCIONALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9110040 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9110050 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9110060 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9110070 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9110080 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTOS DE REPORTOS DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9110090 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OPERACIONES DE VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | RENDIMIENTOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | TÍTULOS VALORES VENCIDOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111030 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111040 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111050 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111060 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111070 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | POR OPERACIONES EXTRANJERAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111080 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS CUENTAS POR PAGAR BURSÁTILES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111090 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTO DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9111100 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9112 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9112000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | POR NEGOCIACIÓN DE EMISORES. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9113 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9113000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | CENTRAL DE VALORES (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CENTRAL DE VALORES (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | A HOY (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | AL CONTADO (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114030 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | A PLAZO (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114040 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OPCIONALES (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114050 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114060 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114070 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114080 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114090 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA INDIVIDUAL (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9114100 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 912 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | VALORES PENDIENTES DE NEGOCIAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9120 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9120000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9120010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9120020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | REPORTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9121 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | EMISORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9121000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9121010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 913 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | VALORES POR ENTREGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9130 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | CEDEVAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9130000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OPERACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9130010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9130020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9130030 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9130040 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9130050 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTO DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9130060 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9131 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9131000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OPERACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9131010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9131020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9131030 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9131040 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9131050 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTO DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9131060 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9132 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9132000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 914 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | CONTROL DE VALORES RECIBIDOS PARA CUSTODIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | CUSTODIOS DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO CENTRAL DE RESERVA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140030 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO AGRICOLA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140040 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO HSBC SALVADOREÑO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140050 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO HIPOTECARIO DE EL SALVADOR | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140060 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO CITIBANK DE EL SALVADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140070 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | CITIBANK, N.A. SUC. EL SALVADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140080 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140090 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO G&T CONTINENTAL EL SALVADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140100 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO PROMERICA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140110 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | SCOTIABANK EL SALVADOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140120 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO DE AMERICA CENTRAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140130 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO PROCREDIT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9140140 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | BANCO AZTECA EL SALVADOR | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 915 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | OPERACIONES ACREEDORAS CON BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9150 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9150000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9150010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9150020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | REPORTOS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9151 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | BANCOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9151000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9151010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9151020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | REPORTOS | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 92 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | CUENTAS ACREEDORAS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 920 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | INVERSIONES POR REALIZAR POR ADMON DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9200 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9201 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 921 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR ADMON DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9210 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9211 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 922 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES CON TERCEROS. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9220 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9220000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES CON TERCEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 922000000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | COMISIONES POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 922000010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR PAGAR. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 922000020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | PRÉSTAMOS A CARGO DE CLIENTES POR PAGAR. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 922000050 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | POR CHEQUES PRESCRITOS DE CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 922000060 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9221 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9222 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Z | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 923 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | RENDIMIENTO A FAVOR DE CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9230 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9230000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9231 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9232 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Z | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 924 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9240 | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9241 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |
| 9242 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO Z | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |
| 93 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |
| 930 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9300 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9300000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OBLIGACIONES POR RECOMPRA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9300010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | RENDIMIENTOS POR PAGAR POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 931 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OBLIGACION DE REVENTA DE VALORES, POR REPORTOS DE COMPRA. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9310 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | PORTAFOLIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9310000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9310010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 94 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CUENTAS ACREEDORAS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS EN ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 940 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | INVERSIONES POR REALIZAR POR ADMON. INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9400 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | INVERSIONES POR REALIZAR POR ADMON. INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 941 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR ADMON. INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9410 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR ADMON. INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 942 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES CON TERCEROS. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9420 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR ADMON. INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9420000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES CON TERCEROS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 942000000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | COMISIONES POR PAGAR (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 942000010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR PAGAR. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 942000020 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | PRÉSTAMOS A CARGO DE CLIENTES POR PAGAR. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 942000050 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | POR CHEQUES PRESCRITOS DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 942000060 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OTRAS CUENTAS POR PAGAR (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 943 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | RENDIMIENTO A FAVOR DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9430 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RENDIMIENTO A FAVOR DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9430000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 944 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9440 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 95 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS POR ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 950 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9500 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9500000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | OBLIGACIONES POR RECOMPRA DE TÍTULOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9500010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | RENDIMIENTOS POR PAGAR POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 951 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | OBLIGACION DE REVENTA DE VALORES, POR REPORTOS DE COMPRA. (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9510 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | OBLIGACION DE REVENTA DE VALORES, POR REPORTOS  DE COMPRA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9510000 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| 9510010 | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |

**CAPITULO IV**

**MANUAL DE APLICACIÓN DE CUENTAS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MANUAL DE APLICACIÓN DE CUENTAS** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | | | | | | | | | | |
| **TIPO** | **CODIGO** | **NOMBRE DE CUENTAS Y SU DESCRIPCIÓN** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | | | | | | | | | | |
| ELEMENTO | **1** | ACTIVO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa recursos controlados por la empresa como resultado de eventos pasados, y cuyos beneficios económicos futuros se espera que fluyan a la empresa. Comprende dinero en efectivo en caja, depósitos en bancos, los efectos de cobro inmediato, los títulos valores negociables, las cuentas y documentos por cobrar, los gastos pagados por anticipado, la Propiedad planta y equipo y otros activos; así como, las provisiones correspondientes para incobrabilidad, para la desvalorización de inversiones, la depreciación acumulada y las amortizaciones acumuladas para los activos amortizables. | | | | | | | | |
| RUBRO | **11** | ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa recursos controlados por la empresa como resultado de eventos pasados, y cuyos beneficios económicos futuros se espera que fluyan a la empresa durante un período de un año como máximo. Comprende dinero en efectivo en caja, depósitos en bancos, los efectos de cobro inmediato, los títulos valores negociables, las cuentas y documentos por cobrar, los gastos pagados por anticipado; así como, las provisiones correspondientes para incobrabilidad, para la desvalorización de inversiones. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **110** | EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta registra el efectivo conformado por la existencia de billetes y monedas de circulación local y monedas extranjeras autorizadas por el Banco Central, que mantiene la entidad en caja de su oficina principal y el efectivo para erogaciones de gastos mínimos centralizados como caja chica. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1100** | CAJA CHICA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1100000** | BILLETES Y MONEDAS EN M.L. | | |  | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1100010** | BILLETES Y MONEDAS EN M.E. | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1101** | CAJA GENERAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1101000** | BILLETES Y MONEDAS EN M.L. | | |  | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1101010** | BILLETES Y MONEDAS EN M.E. | | |  | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Deben efectuarse verificaciones periódicas de las existencias de efectivo mediante arqueos, cuyo acto deberá constar en las actas pertinentes debidamente firmados por los responsables de su custodia y del arqueo. Las diferencias que pudieran establecerse, deberán ser contabilizadas, según corresponda. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por ingresos en moneda circulación local y/o extranjera, cheques u otros efectos equivalentes de moneda. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las transferencias internas de efectivo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los sobrantes de caja. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los egresos en efectivo con moneda nacional y/o extranjera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las transferencias internas de efectivo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los faltantes de caja. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **111** | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra el importe de los depósitos en cuenta corriente, ahorros y a plazo, en moneda nacional y extranjera que mantiene la entidad en las instituciones bancarias, intermediarios financieros no bancarios. Incluye los sobregiros y avances en cuenta corriente otorgados por los bancos. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1110** | BANCOS Y OTRASINSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1110000** | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1110010** | DEPÓSITOS EN CUENTAS DE AHORRO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1110020** | DEPÓSITOS A PLAZO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1111** | BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1111000** | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1111010** | DEPÓSITOS EN CUENTAS DE AHORRO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1111020** | DEPÓSITOS A PLAZO | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En las sub-cuentas secundarias y cuentas analíticas correspondientes, se registrarán por tipo de entidad y No de cuenta, el importe de los depósitos en cuenta corriente, ahorros y a plazo, en moneda de circulación nacional y extranjera que mantiene la entidad en las instituciones bancarias y no bancarias. Los depósitos en bancos en la modalidad de cuenta corriente, incluye cuando corresponda, los sobregiros y avances en cuenta corriente otorgados por los bancos. Detallando el No. de cuenta Bancaria que corresponde a la cuenta analítica creada. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los sobregiros bancarios, cuando se produzcan deberán ser reclasificados a las cuentas de pasivo correspondientes. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los saldos de las cuentas bancarias deberán ser objeto de conciliación con sus respectivos estados de cuenta, las diferencias, así como las partidas pendientes de correspondencia deberán ser regularizadas en un plazo no mayor de treinta (30) días para operaciones en el país y de sesenta (60) días para operaciones con el exterior. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por depósitos efectuados en efectivo o su equivalente. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las transferencias de fondos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las notas de abono recibidas. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los cheques girados. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los retiros efectuados en efectivo o su equivalente. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las notas de cargo recibidas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las transferencias de fondos. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **112** | DISPONIBLE RESTRINGIDO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta registra los depósitos sobre los cuales la empresa no puede ejercer su disponibilidad inmediata ya sea por efecto contractual, préstamos, orden administrativa o judicial, u otra disposición imperativa de restricción. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1120** | DEPÓSITOS EN GARANTIA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta sub-cuenta se registran los fondos destinados a constituir garantías, previo acuerdo de los órganos competentes de la entidad, para cumplir con las exigencias de sus actividades operativas. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1120000** | DEPÓSITOS EN GARANTÍA EN M.L. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1120010** | DEPÓSITOS EN GARANTÍA EN M.E. | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1121** | OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta sub-cuenta se registran los depósitos sobre las cuales la entidad no puede ejercer su inmediata disponibilidad por orden judicial u otra disposición imperativa de restricción. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1121000** | OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS EN M.L. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1121010** | OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS EN M.E. | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1122** | FONDOS PARA APERTURA DE CUENTAS BANCARIAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta registra los fondos mínimos propios depositados por la Casa de Corredores, para aperturar cuentas de ahorro y corriente para ser utilizados en las operaciones bursátiles, de administración de cartera y administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1122000** | CUENTAS BANCARIAS PARA OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1122010** | CUENTAS BANCARIAS PARA ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1122020** | CUENTAS BANCARIAS PARA LA ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la imposición de fondos en garantía. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los depósitos restringidos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los fondos propios de efectivo utilizados para la apertura de cuentas bancarias de operaciones bursátiles de cartera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los fondos propios de efectivo utilizados para la apertura de cuentas bancarias de operaciones bursátiles de administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la liberación de fondos en garantía. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la liberación de los depósitos sujetos a restricción. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el retiro de los fondos utilizados para la apertura de cuentas para iniciar operaciones bursátiles, de administración de cartera y administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **113** | INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende las inversiones en títulos valores adquiridos por la entidad con carácter negociable, conservadas a su vencimiento, o disponibles para la venta, con el propósito de obtener rendimientos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Estas inversiones se registraran agregando al costo los cargos relacionados con su adquisición. La fluctuación de valor que se produjera como consecuencia la correspondiente valoración diaria, deberá constituirse una provisión contra la ganancia o pérdida del ejercicio. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | El rendimiento que generen las inversiones en títulos valores de renta fija, tan pronto devenguen, deberán registrarse en la cuenta Rendimientos por cobrar. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1130** | INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, medidos a su valor razonable con efecto en los resultados, que reúnan las siguientes condiciones: Se adquieren con el objetivo de realizarlos a corto plazo; son parte de una cartera de inversiones financieras identificados y gestionados conjuntamente para la que hay evidencia de actuaciones recientes para generar ganancias a corto plazo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los derivados no designados como instrumentos de cobertura contable. La clasificación en este rubro estará sujeta a la facilidad de la obtención de precios para estos activos dentro de un mercado activo o a la existencia de metodología de valoración desarrollada por un ente autorizado, la cual puede ser adecuada para asignarle un valor razonable a tales activos. La entidad no reclasificará un instrumento financiero hacia esta categoría mientras esté en su poder o continúe emitido ni tampoco sacará ninguno de los clasificados de esta forma para llevarlo a otra categoría distinta. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130000** | BONOS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130010** | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130020** | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130030** | BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130040** | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130050** | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130060** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130070** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130080** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130090** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130100** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130110** | VALORES EN GARANTIA (REPORTOS DE VENTA) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130120** | ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130130** | INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130140** | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130150** | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130160** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130170** | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130180** | DERIVADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1130190** | REPORTOS DE COMPRA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la suscripción o compra, con crédito, generalmente, a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, acreditándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de ingresos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste en la cuenta 5124010 Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros”. Estos importes, una vez regularizados los resultados al final del ejercicio, formaran parte de la cuenta Patrimonio restringido 3500020 Inversiones conservadas para la negociación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el importe de los intereses devengados no cobrados al cierre de los diferentes períodos económicos acreditando las cuenta Intereses y dividendos cartera inversiones financieras. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, debitándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de gastos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste en la cuenta “426 PROVISIONES PARA INCOBRABILIDAD Y DESVALORIZACION DE INVERSIONES”. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las ventas, amortizaciones anticipadas o baja en la cartera de valores, con débito a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo y, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta 5124020 “Ganancias por venta de inversiones financieras” y, en caso de pérdidas debitando la cuenta de gastos “4270000 Activos y pasivos financieros negociables” por la diferencia entre el precio de venta y por el que figurase contabilizado en ese momento. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En el caso de inversiones en moneda extranjera se debitará o acreditará esta cuenta por el tipo de cambio entre el anterior valor y el tipo de cambio actual con cargo o abono a las cuentas de resultados de gasto o ingreso “Diferencia de cambio”. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1131** | INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta categoría se podrán incluir los activos financieros no derivados con vencimiento fijo y flujos de efectivo de importe determinado o determinable que la entidad tiene, desde el inicio y en cualquier fecha posterior, tanto la intención positiva como la capacidad financiera demostrada de conservarlos hasta su vencimiento. Tal intención y capacidad debe ser congruente con sus políticas de riesgo y de clasificación de activos financieros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los activos clasificados en esta categoría serán registrados a su costo amortizado. El costo amortizado vendrá medido por el valor presente de los flujos futuros estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del (los) activo(s) financiero(s). | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131000** | BONOS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131010** | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131020** | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131030** | BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131040** | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131050** | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131060** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131070** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131080** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131090** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131100** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131110** | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131120** | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131130** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131140** | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1131150** | DERIVADOS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el coste de suscripción o compra con crédito normalmente a cuentas de Efectivo y sus equivalentes. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los ajustes positivos al costo amortizado en caso de que el coste de adquisición sea inferior al valor facial del activo o los intereses se paguen al vencimiento con abono a la cuenta 5212000 ingresos Intereses y dividendos de la cartera de inversiones financieras. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los intereses devengados con abono a la cuenta 5212000 ingresos Intereses y dividendos de la cartera de inversiones financieras. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los ajustes negativos al costo amortizado en caso de que el coste de adquisición sea superior al valor facial debitando la cuenta de ingresos Intereses y dividendos cartera de inversiones financieras, una vez acreditados los intereses devengados. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1132** | INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta categoría se incluirán los activos financieros no derivados que se designan específicamente como disponibles para la venta, o que no son clasificados como a) negociables b) préstamos y partidas por cobrar, c) inversiones mantenidas hasta el vencimiento o c) activos financieros contabilizados al valor razonable con cambios en resultados. En definitiva es la categoría de inversiones por defecto. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132000** | BONOS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132010** | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132020** | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132030** | BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132040** | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132050** | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132060** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132070** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132080** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132090** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132100** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132110** | ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132120** | INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132130** | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132140** | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132150** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132160** | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1132170** | DERIVADOS | | | | | | | | | | | |
|  | **1132180** | SUSCRIPCIONES DE TÍTULOS VALORES EN MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con las Inversiones realizadas en depósitos bancarios o títulos valores y operaciones de reporto. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por las ventas, amortizaciones anticipadas o baja en la cartera de valores, por el saldo en ese momento con débito a las cuentas de Efectivo y sus equivalentes por el precio de venta y, por la diferencia entre este precio y el valor inicial, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta de Ingresos 5124020 “Ganancias por venta de inversiones financieras y, en caso de pérdida, debitando la cuenta de gastos 4270020 Activos financieros disponibles para la venta” dado de baja a la cuenta de Patrimonio Revaluación 3321 Activos financieros disponibles para la venta, por el saldo que figurase. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1133** | INVERSIONES RESTRINGIDAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el valor de los títulos cedidos en garantía. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1133000** | INVERSIONES EN GARANTIA | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el valor nominal de los títulos transferidos para constituir garantías. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el retiro de los títulos valores utilizados para constituir garantías. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1134** | (ESTIMACIÓN PARA VALUACION DE INVERSIONES FINANCIERAS ) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1134000** | INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1134010** | INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1134020** | INVERSIONES RESTRIGIDAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al costo, acreditándose la cuenta de resultados y/o del Patrimonio neto. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al costo, debitándose la cuenta de resultados y/o del Patrimonio neto. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **114** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende diversos derechos que están directamente relacionados con la actividad de las casas. Incluye las cuentas y documentos por cobrar a emisores, inversionistas, Bolsas de valores, Casas de Corredores de Bolsa, y administración de cartera (Para las Casas de Corredores de Bolsa, que se encuentran autorizadas en esa área) por operaciones propias y por operaciones servicios bursátiles prestados a terceros. Incluye las cuentas correspondientes para registra las partidas que resulten de dudosa cobrabilidad.  Así como los derechos relacionados con la comercialización de cuotas de participación de Fondos de Inversión Abiertos, tanto locales como extranjeros, cuando sean autorizadas a ejercer tal actividad. (3) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Las cuentas y documentos por cobrar deben ser evaluados por lo menos mensualmente, a fin de establecer su recuperabilidad, de acuerdo con las políticas de la entidad. Las cuentas calificadas o clasificadas como irrecuperables por la administración y/o aquellas que después de su vencimiento, transcurrido treinta (30) días y no hayan sido cobradas, deben ser objeto de contabilización reclasificándolas como cuentas de cobranza dudosa, en las correspondientes cuentas analíticas que incluyen las cuentas de este rubro, para las que debe constituirse las provisiones correspondientes. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Para una adecuada presentación en el balance general, el saldo de este rubro se mostrará deducido de la cuenta 1147 ESTIMACIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1140** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las cuentas por cobrar a entidades emisoras por concepto de préstamos, comisiones por servicio y otros conceptos. Si un emisor actúa como cliente de la casa las cuentas por cobrar se manejaran en esta sub-cuenta. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Las cuentas analíticas para cada emisor se aperturarán a partir de la sub-cuenta secundaria y en el orden provisto por la tabla de emisores proporcionada por la Superintendencia. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1140000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1140010** | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1140020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1141** | CASAS DE CORREDORES DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las cuentas por cobrar a Casas de corredores de bolsa por concepto de préstamos, comisiones por servicio y otros conceptos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Las cuentas analíticas para cada emisor se aperturarán a partir de la sub-cuenta secundaria y en el orden provisto por la tabla de Casas proporcionada por la Superintendencia. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1141000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1141010** | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1141020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1142** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las cuentas por cobrar a Inversionistas por concepto de préstamos, comisiones por servicio y otros conceptos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los inversionistas que a la vez sean Emisores de valores serán registrados en la cuenta 1140 Emisores. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1142000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1142010** | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1142020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1143** | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta sub-cuenta, representa los valores pendientes de cobro por préstamos, comisiones por servicios, impuestos y otros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | No implica autorización para la realización libre de préstamos a la administración de cartera. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1143000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1143010** | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1143020** | IMPUESTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1143030** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1144** | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las cuentas por cobrar a la Bolsa de Valores por concepto de préstamos, comisiones por servicio y otros. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1144000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1144010** | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1144020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1145** | DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las cuentas por cobrar a la Central de depósito y Custodia de Valores por concepto de préstamos, comisiones por servicio y otros. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1145000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1145010** | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1145020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1146** | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las cuentas por cobrar entidades que no corresponden a ninguno de los conceptos previos por concepto de intereses pagados por anticipado, anticipos a proveedores, indemnizaciones por siniestros, faltantes de caja y otras cuentas por cobrar, pero que tampoco son de empresas relacionadas y/o funcionarios. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1146000** | INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO. | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el valor pagado anticipadamente, al momento de adquirir un título valor de renta fija, intereses que se reclamaran en la fecha estipulada en el titulo valor. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1146010** | ANTICIPOS A PROVEEDORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1146020** | INDEMNIZACIONES RECLAMADAS POR SINIESTROS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta sub-cuenta se registraran los montos pendientes de cobrar a las compañías aseguradoras por siniestros ocurridos en activos asegurados. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1146030** | FALTANTES DE CAJA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta registrará el valor de los faltantes de caja detectados en arqueos y cuya responsabilidad no ha sido atribuida al empleado. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1146040** | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra aquellas cuentas por cobrar que no correspondan a ninguna de las sub-cuentas anteriores. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1147** | (ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta se registra la estimación para cuentas y documentos por cobrar de cobranza dudosa. Los saldos que en el año anterior no presenten movimiento y no se tengan evidencias de la posibilidad del cobro deberán reconocerse como pérdidas en el ejercicio que tal evento se determine. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1147000** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1147010** | CASAS DE CORREDORES DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1147020** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1147030** | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1147040** | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1147050** | DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1147060** | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1147070** | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1147080** | COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS LOCALES(3) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1147090** | COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS EXTRANJEROS (3) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1148** | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | |  | | Esta sub-cuenta, representa los valores pendientes de cobro por préstamos, comisiones por servicios, impuestos y otros. (1) | | | | | | | |
|  | | No implica autorización para la realización libre de préstamos a la administración individual de cartera. (1) | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1148000** | PRÉSTAMOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1148010** | COMISIONES POR SERVICIOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1148020** | IMPUESTOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1148030** | OTROS (1) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los derechos generados por operaciones propias. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los préstamos otorgados a favor de terceros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los pagos efectuados en exceso y/o por cuenta de terceros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la cobranza parcial o total de las cuentas a las cuales se les ha constituido provisiones para riesgo de incobrabilidad. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables y por la reversión de las provisiones que resulten excesivas o indebidas. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la cobranza de los derechos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la cobranza de los préstamos otorgados. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la cobranza o reembolso de pagos realizados en exceso y/o por cuenta de terceros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la constitución de las provisiones de las cuentas calificadas de dudosa cobrabilidad. | | | | | | | | |
| **SUB-CUENTA** | **1149** | COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS (3) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  | Representa las sub-cuentas por cobrar a la Gestora de Fondos de Inversión por el concepto de comisiones por servicio de comercialización de cuotas de participación de Fondos de Inversión Abiertos tanto Locales como Extranjeros y otros. (3) | | | | | | | | | | | |
| **SUB-SUBCUENTA** | **1149000** | COMISIONES POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS LOCALES (3) | | | | | | | | | | | |
| **SUB-SUBCUENTA** | **1149010** | COMISIONES POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS EXTRANJEROS (3) | | | | | | | | | | | |
| **SUB-SUBCUENTA** | **1149020** | OTROS (3) | | | | | | | | | | | |
| **CARGOS** |  |  | | | Por los derechos generados por la comercialización de cuotas de participación de fondos de inversión abiertos, tanto locales como extranjeros. (3) | | | | | | | | |
| **ABONOS** |  |  | | | Por la cobranza de los derechos. (3) | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **115** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS. | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los derechos de la entidad, que próximamente cobrará la entidad a las empresas, empleados, accionistas y otros con los que está relacionado. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1150** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1150000** | ANTICIPOS DE SUELDOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1150010** | PRÉSTAMOS DE CORTO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1150020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1151** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A DIRECTORES Y ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1151000** | PRÉSTAMOS A DIRECTORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1151010** | PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1151020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1152** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1152000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1152010** | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1152020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los derechos de la entidad con partes relacionadas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el traslado de las cuentas y documentos por cobrar relacionadas consideradas de dudosa cobrabilidad. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los abonos o pagos recibidos por la entidad de las partes relacionadas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el castigo de las CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la cobranza parcial o total de cuentas de dudosa cobrabilidad. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1153** | ESTIMACIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1153000** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1153010** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A DIRECTORES Y ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1153020** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables, por la reversión de las provisiones que resulten excesivas o indebidas. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la constitución de las provisiones de las cuentas calificadas de dudosa cobrabilidad. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **116** | RENDIMIENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los rendimientos devengados por concepto de los intereses por cobrar de capitales depositados, invertidos o prestados, y los derechos generados por la participación en las ganancias correspondientes a inversiones en otras empresas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En las sub-cuentas y cuentas analíticas que correspondan se registrarán los rendimientos por cobrar devengados, por los disponibles, INVERSIONES FINANCIERAS, cuentas y documentos por cobrar según su respectiva modalidad. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los rendimientos de las cuentas a partir de la fecha en que sean consideradas de cobranza dudosa deben revertir la partida de reconocimiento del ingreso, al momento de establecerse la incobrabilidad. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1160** | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1160000** | RENDIMIENTOS POR COBRAR EN M.L. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1160010** | RENDIMIENTOS POR COBRAR EN M.E. | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1161** | RENDIMIENTOS POR COBRAR POR INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1161000** | INVERSIÓN EN VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1161010** | INVERSIONES EN VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1161020** | INVERSIONES EN FONDOS COLECTIVOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1161030** | REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1161040** | DERIVADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1161050** | SUSCRIPCIONES DE TÍTULOS VALORES EN MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los intereses y comisiones devengados pendientes de cobro. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los dividendos declarados pendientes de cobro. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la cobranza de los intereses y comisiones, dividendos y otros. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **117** | IMPUESTOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los pagos a cuenta del impuesto a la renta efectuadas por la entidad los mismos que serán aplicados al cierre del período contable o del ejercicio. Así como también el crédito fiscal por concepto de Impuesto al Valor Agregado, el cual deberá netearse mensualmente, con la cuenta de Débito fiscal. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1170** | IVA, CREDITO FISCAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1170000** | IVA, CREDITO FISCAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1170010** | IMPUESTO IVA A CUENTA POR RETENCION | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra el importe de los depósitos en cuenta corriente, ahorros y a plazo, en moneda nacional y extranjera que mantiene la entidad en las instituciones bancarias, intermediarios financieros no bancarios. Incluye los sobregiros y avances en cuenta corriente otorgados por los bancos. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1170020** | IMPUESTO IVA PERCIBIDO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el porcentaje percibido por terceros a la Casa de Corredores, en concepto de impuesto de IVA calculado sobre el valor neto de las compras realizadas a dichos sujetos y constituye un anticipo de futuros débitos fiscales, el cual es liquidado al momento de presentar la declaración mensual correspondiente. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1170030** | OTRAS RETENCIONES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Su saldo representa las retenciones efectuadas por terceros a la Casa de Corredores, en concepto de impuesto de IVA, bajo cualquier modalidad distinta a las clasificaciones anteriores. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1171** | IMPUESTOS A LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1171000** | PAGO A CUENTA DE IMPUESTO A LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra las erogaciones realizadas por la casa de corredores, para anticipos a pago de impuestos sobre la renta, en períodos fiscales aun no terminados. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1171010** | CRÉDITO FISCAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Su saldo representa crédito fiscal por impuesto a la renta generado, cuando el pago a cuenta durante un año determinado es mayor que el impuesto final tasado por la Dirección General de Impuestos. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1171020** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Por los montos retenidos por terceros en concepto de anticipo a cuenta del impuesto de IVA, impuesto percibido y otras retenciones distintas a las anteriores efectuadas a la Casa de Corredores. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Representa impuesto retenido por terceros a la casa de corredores, y el cual se liquidará al momento de presentar la declaración final de impuesto sobre la renta. | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la contabilización de los pagos realizados a cuenta del impuesto de la renta. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los montos de créditos fiscales de IVA. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los montos retenidos de IVA por agentes de retención IVA. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la liquidación del impuesto a la renta pagado a cuenta al cierre del ejercicio económico. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el pago mensual, liquidado contra el débito fiscal del IVA generado en el periodo correspondiente o la generación del remanente del próximo periodo. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **118** | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende diversos gastos pagados por anticipado para la obtención de bienes o servicios, que se utilizarán o compensarán en fecha posterior al cierre del ejercicio y que están directamente relacionados con la actividad de las Casas de corredores. Incluye los alquileres y seguros pagados por anticipado, las primas por fianza, útiles de oficina y papelería, suscripciones pagadas por anticipado, publicidad y mercadeo e impuestos pagados por anticipado. Cuyo período de vencimiento es mayor a dos meses. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1180** | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1180000** | ALQUILERES PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1180010** | SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1180020** | PRIMAS POR FIANZA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1180030** | SUSCRIPCIONES PAGADAS POR ANTICIPADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1180040** | PUBLICIDAD Y MERCADEO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1180050** | COMUNICACIONES. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1180060** | COSTO DE FISCALIZACION. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1180070** | CUOTAS DE MEMBRESIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1180080** | OTROS GASTOS POR SERVICIOS PAGADOS ANTICIPADAMENTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1181** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1181000** | PROVISIÓN POR VALUACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1181010** | OTRAS PROVISIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1182** | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO EN MATERIALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1182000** | UTILES DE OFICINA Y PAPELERÍA | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los desembolsos efectuados por servicios aun recibidos y no consumidos, atribuibles a futuros ejercicios. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los servicios recibidos y consumidos, atribuibles a futuros ejercicios. | | | | | | | | |
| RUBRO | **12** | ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende las propiedades tangibles que utiliza la empresa para el desarrollo de sus actividades. Presentan como características una vida útil relativamente larga, no son objeto de operaciones habituales de transferencia y están sujetas a revaluaciones, depreciaciones y deterioros. Incluye además las adquisiciones, no para venta de inversiones en títulos valores o bienes físicos, para las cuales aplican los criterios de valorización de las Inversiones Financieras. Los activos no corrientes incluyen, derechos que no constituye activos en el pleno sentido de la palabra, como lo son los activos intangibles. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En ningún caso podrán activarse las reparaciones, refacciones y otros gastos de conservación que no modifiquen sustancialmente la forma y condiciones de uso de los bienes. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se excluye los bienes con vida útil inferior a un año que por su escasa significación, se prefiere imputar directamente a resultados y cuyo inventario puede ser registrado en cuentas de orden. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Para una adecuada presentación en el Balance General el saldo de este rubro deberá mostrarse deducido de la depreciación acumulada de las cuentas que la integran. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los bienes recibidos en arrendamiento financiero se registran en esta cuenta, debiendo llevarse el control de la depreciación pertinente, la amortización de la deuda y los cargos financieros y otros gastos relativo al contrato en las cuentas pertinentes. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **120** | INMUEBLES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra el valor de los terrenos de los diferentes inmuebles de la entidad que se destinan para el desarrollo de sus actividades. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1200** | TERRENOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1200000** | TERRENOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1200010** | REVALUACION DE TERRENOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1200020** | DETERIORO ACUMULADO DE TERRENOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1201** | EDIFICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1201000** | EDIFICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1201010** | REVALUACION DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1201020** | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1201030** | DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1202** | INSTALACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1202000** | INSTALACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1202010** | REVALUACION DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1202020** | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1202030** | DETERIORO ACUMULADO DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el costo de adquisición o valor razonable de bienes inmuebles e instalaciones. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los valores revaluados, conforme a dictamen de perito y previa aprobación del ente supervisor. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la venta de bienes inmuebles e instalaciones. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la realización de los revalúos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la pérdida de Deterioro de valor producida por la cantidad que excede por su importe en libros a su importe recuperable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la depreciación acumulada de los edificios, instalaciones y otro tipo de inmuebles. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **121** | MUEBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1210** | VEHICULOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los vehículos propiedad de la entidad, para el desarrollo de sus actividades, neto de la depreciación y deterioro acumulado. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1210000** | VEHICULOS. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1210010** | REVALUACION DE VEHICULOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1210020** | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1210030** | DETERIORO ACUMULADO DE VEHICULOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1211** | MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los mobiliarios y equipos, para ser utilizados en las operaciones que realiza la entidad; neto de la depreciación y deterioro acumulado para mobiliario y equipo. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1211000** | MOBILIARIO DE OFICINA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1211010** | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1211020** | OTROS EQUIPOS DE OFICINA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1211030** | EQUIPO DE COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1211040** | EQUIPO DE SEGURIDAD | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1211050** | OTROS EQUIPOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1211060** | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1211070** | DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1212** | BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los bienes recibidos en calidad de arrendamiento financiero, para ser utilizados por la entidad en el desarrollo de sus actividades, neto de la depreciación y deterioro acumulado para bienes tomados en arrendamiento financiero. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1212000** | INMUEBLES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1212010** | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1212020** | EQUIPOS DE TRANSPORTE TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1212030** | OTROS BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1212040** | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1212050** | DETERIORO ACUMULADO DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1213** | OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra el valor de las obras de arte, de la biblioteca y otros bienes de la empresa, neto de la depreciación acumulada para otros bienes de uso diverso. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1213000** | OBRAS DE ARTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1213010** | BIBLIOTECA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1213020** | OTROS BIENES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1213030** | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1213040** | DETERIORO ACUMULADO DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1214** | PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En las cuentas de este rubro se deben registrar las propiedades (terrenos o edificios, o parte de un edificio, o ambos), mantenidas (por el propietario o por el arrendatario en un arrendamiento financiero), con el fin de obtener rentas o plusvalía o ambos y no para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para fines administrativos, ni para su venta en el curso ordinario de sus operaciones; Dichas propiedades de inversión serán medidas inicialmente al costo, los costos asociados a la transacción se incluirán en la valoración inicial, después del reconocimiento inicial valorará los activos por el modelo del costo, es decir, valoración al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1214000** | TERRENOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1214010** | EDIFICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1214020** | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1214030** | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el costo de adquisición de bienes inmuebles. | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el costo de contabilización de los bienes tomados en arrendamiento financiero. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los valores revaluados, conforme a dictamen de perito y previa aprobación de la Superintendencia del Sistema Financiero. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | La sub-cuenta que corresponden a la depreciación se cargan al momento de enajenar el activo que origino la depreciación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la reversión de la depreciación acumulada por el retiro del bien tomado en arrendamiento financiero. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el traslado a la correspondiente cuenta de la depreciación acumulada a la finalización del contrato de arrendamiento financiero. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En el momento de la compra, por su valor de adquisición, con crédito a cuentas de Efectivo y sus equivalentes o bien a cuentas por pagar. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En el caso de reversión de deterioro, con crédito a la cuenta de ingresos Reversiones de deterioro de valor de activo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se debitará la depreciación en caso de intención de venta por la reclasificación del activo al que va afecto acreditando la cuenta en el epígrafe correspondiente. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la venta de bienes inmuebles. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el traslado del importe contabilizado de los bienes tomados en arrendamiento financiero al concluir el contrato. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la realización de los revalúos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | La sub-cuenta que corresponden a la depreciación se carga por la depreciación anual del bien, excepto en los terrenos, la depreciación puede ser reconocida por obsolescencia, uso, desgaste físico, o bien por el simple paso del tiempo. Las obras de arte no se deprecian. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En el caso de destrucción o de pérdida de valor por deterioro, con débito a la cuenta de gasto 4133 Pérdidas por deterioro de Valor de activos, según corresponda. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se acreditará por el reconocimiento mensual, con débito a la cuenta correspondiente de las cuentas de gasto de depreciaciones. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la pérdida de Deterioro de valor producida por la cantidad que excede por su importe en libros a su importe recuperable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **122** | MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra el valor de las mejoras en propiedades de la entidad, que se destinan para el desarrollo de las actividades de la empresa. Se registraran como mejoras, aquellas erogaciones que prolonguen significativamente la vida del bien activado y que representen saldos materiales. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1220** | MEJORAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1220000** | EN TERRENOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1220010** | EN EDIFICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1220020** | EN INSTALACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1220030** | EN VEHICULOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1220040** | MEJORAS EN OTROS ACTIVOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1220050** | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MEJORAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las mejoras y gastos capitalizables que representan un mayor valor del activo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la revaluación de los bienes. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la reducción de la depreciación acumulada contabilizado cuando se deja fuera de uso, se produce una baja o venta. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el costo de los bienes retirados o transferidos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la contabilización de la depreciación acumulada. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **123** | INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende las inversiones en títulos valores adquiridos por la entidad para un periodo mayor a un año, con carácter negociable, conservadas a su vencimiento, o disponibles para la venta, con el propósito de obtener rendimientos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Estas inversiones se registraran agregando al costo los cargos relacionados con su adquisición. La fluctuación de valor que se produjera como consecuencia la correspondiente valoración diaria, deberá constituirse una provisión contra la ganancia o pérdida del ejercicio. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | El rendimiento que generen las inversiones en títulos valores de renta fija, tan pronto devenguen, deberán registrarse en la cuenta Rendimientos por cobrar. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1230** | INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, medidos a su valor razonable con efecto en los resultados, que reúnan las siguientes condiciones: Se adquieren con el objetivo de realizarlos a corto plazo; son parte de una cartera de inversiones financieras identificados y gestionados conjuntamente para la que hay evidencia de actuaciones recientes para generar ganancias a corto plazo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los derivados no designados como instrumentos de cobertura contable. La clasificación en este rubro estará sujeta a la facilidad de la obtención de precios para estos activos dentro de un mercado activo o a la existencia de metodología de valoración desarrollada por un ente autorizado, la cual puede ser adecuada para asignarle un valor razonable a tales activos. La entidad no reclasificará un instrumento financiero hacia esta categoría mientras esté en su poder o continúe emitido ni tampoco sacará ninguno de los clasificados de esta forma para llevarlo a otra categoría distinta. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230000** | BONOS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230010** | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230020** | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230030** | BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230040** | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230050** | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230060** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230070** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230080** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230090** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230100** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230110** | ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230120** | INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230130** | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230140** | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230150** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230160** | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1230170** | DERIVADOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la suscripción o compra, con crédito, generalmente, a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, acreditándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de ingresos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste en la cuenta 5124010 Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros”. Estos importes, una vez regularizados los resultados al final del ejercicio, formaran parte de la cuenta Patrimonio restringido 3500020 Inversiones conservadas para la negociación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el importe de los intereses devengados no cobrados al cierre de los diferentes períodos económicos acreditando las cuenta Intereses y dividendos cartera inversiones financieras. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, debitándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de gastos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste en la cuenta “426 PROVISIONES PARA INCOBRABILIDAD Y DESVALORIZACION DE INVERSIONES”. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las ventas, amortizaciones anticipadas o baja en la cartera de valores, con débito a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo y, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta 5124020 “Ganancias por venta de inversiones financieras” y, en caso de pérdidas debitando la cuenta de gastos “4270000 Activos y pasivos financieros negociables” por la diferencia entre el precio de venta y por el que figurase contabilizado en ese momento. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En el caso de inversiones en moneda extranjera se debitará o acreditará esta cuenta por el tipo de cambio entre el anterior valor y el tipo de cambio actual con cargo o abono a las cuentas de resultados de gasto o ingreso “Diferencia de cambio”. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1231** | INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta categoría se podrán incluir los activos financieros no derivados con vencimiento fijo y flujos de efectivo de importe determinado o determinable que la entidad tiene, desde el inicio y en cualquier fecha posterior, tanto la intención positiva como la capacidad financiera demostrada de conservarlos hasta su vencimiento. Tal intención y capacidad debe ser congruente con sus políticas de riesgo y de clasificación de activos financieros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los activos clasificados en esta categoría serán registrados a su costo amortizado. El costo amortizado vendrá medido por el valor presente de los flujos futuros estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del (los) activo(s) financiero(s). | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231000** | BONOS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231010** | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231020** | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231030** | BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231040** | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231050** | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231060** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231070** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231080** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231090** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231100** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231110** | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231120** | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231130** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231140** | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1231150** | DERIVADOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el coste de suscripción o compra con crédito normalmente a cuentas de Efectivo y sus equivalentes. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los ajustes positivos al costo amortizado en caso de que el coste de adquisición sea inferior al valor facial del activo o los intereses se paguen al vencimiento con abono a la cuenta 5212000 ingresos Intereses y dividendos de la cartera de inversiones financieras. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los intereses devengados con abono a la cuenta 5212000 ingresos Intereses y dividendos de la cartera de inversiones financieras. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los ajustes negativos al costo amortizado en caso de que el coste de adquisición sea superior al valor facial debitando la cuenta de ingresos Intereses y dividendos cartera de inversiones financieras, una vez acreditados los intereses devengados. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1232** | INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta categoría se incluirán los activos financieros no derivados que se designan específicamente como disponibles para la venta, o que no son clasificados como a) negociables b) préstamos y partidas por cobrar, c) inversiones mantenidas hasta el vencimiento o c)activos financieros contabilizados al valor razonable con cambios en resultados. En definitiva es la categoría de inversiones por defecto. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232000** | BONOS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232010** | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232020** | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232030** | BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232040** | BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232050** | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232060** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232070** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232080** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232090** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232100** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232110** | ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232120** | INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232130** | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232140** | ETF´S Y OTRAS PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232150** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232160** | INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1232170** | DERIVADOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con las Inversiones realizadas en depósitos bancarios o títulos valores y operaciones de reporto. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por las ventas, amortizaciones anticipadas o baja en la cartera de valores, por el saldo en ese momento con débito a las cuentas de Efectivo y sus equivalentes por el precio de venta y, por la diferencia entre este precio y el valor inicial, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta de Ingresos 5124020 “Ganancias por venta de inversiones financieras y, en caso de pérdida, debitando la cuenta de gastos 4270020 Activos financieros disponibles para la venta” dado de baja a la cuenta de Patrimonio Revaluación 3321 Activos financieros disponibles para la venta, por el saldo que figurase. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1233** | INVERSIONES RESTRINGIDAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el valor de los títulos cedidos en garantía. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1233000** | INVERSIONES EN GARANTIA | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el valor nominal de los títulos transferidos para constituir garantías. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el retiro de los títulos valores utilizados para constituir garantías. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1234** | (ESTIMACIÓN PARA VALUACION DE INVERSIONES FINANCIERAS ) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1234000** | INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1234010** | INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1234020** | INVERSIONES RESTRIGIDAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al costo, acreditándose la cuenta de resultados y/o del Patrimonio neto. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al costo, debitándose la cuenta de resultados y/o del Patrimonio neto. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **124** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende diversos derechos que están directamente relacionados con la actividad de las casas. Incluye las cuentas y documentos por cobrar a emisores, inversionistas, Bolsas de valores, Casas de Corredores de Bolsa, y administración de cartera (Para las Casas de Corredores de Bolsa, que se encuentran autorizadas en esa área) por operaciones propias y por operaciones servicios bursátiles prestados a terceros. Incluye las cuentas correspondientes para registrar las partidas que resulten de dudosa cobrabilidad. Todas las cuentas anteriores con un vencimiento mayor a un año. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Las cuentas y documentos por cobrar deben ser evaluadas por lo menos mensualmente, a fin de establecer su recuperabilidad, de acuerdo con las políticas establecidas por la entidad. Las cuentas calificadas o clasificadas como irrecuperables por la administración y/o aquellas que después de su vencimiento, transcurrido treinta (30) días y no hayan sido cobradas, debe ser objeto de contabilización reclasificándolas como cuentas de cobranza dudosa, en las correspondientes cuentas analíticas que incluyen las cuentas de este rubro, para las que debe constituirse las provisiones correspondientes. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Para una adecuada presentación en el balance general, el saldo de este rubro se mostrará deducido de la cuenta 1236 ESTIMACIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1240** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1240000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1240010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1241** | CASAS DE CORREDORES DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1241000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1241010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1242** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1242000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1242010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1243** | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1243000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1243010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1244** | DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1244000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1244010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1245** | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1245000** | INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1245010** | ANTICIPOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1245020** | INDEMNIZACIONES RECLAMADAS POR SINIESTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1245030** | FALTANTES DE CAJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1245040** | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1246** | ESTIMACIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1246000** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1246010** | CASAS DE CORREDORES DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1246020** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1246030** | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1246040** | DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1246050** | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los derechos generados por operaciones propias a los clientes. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los préstamos otorgados a favor de terceros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los pagos efectuados en exceso y/o por cuenta de terceros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la cobranza parcial o total de las cuentas a las cuales se les ha constituido provisiones para riesgo de incobrabilidad. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la reversión de las provisiones que resulten excesivas o indebidas. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la cobranza de los derechos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la cobranza de los préstamos otorgados. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la cobranza o reembolso de pagos realizados en exceso y/o por cuenta de terceros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **125** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO RELACIONADAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los derechos de la entidad, que próximamente cobrará la entidad a las empresas, empleados, accionistas y otros con los que está relacionado cuyo plazo de vencimiento es mayor a un año. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1250** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1250000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1250010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1251** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y DIRECTORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1251000** | PRÉSTAMOS A DIRECTORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1251010** | PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1251020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1252** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1252000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1252010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1253** | ESTIMACIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1253000** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1253010** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1253020** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los derechos de la entidad con partes relacionadas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el traslado de las cuentas y documentos por cobrar relacionadas consideradas de dudosa cobrabilidad. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los abonos o pagos recibidos por la entidad de las partes relacionadas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el castigo de las CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la cobranza parcial o total de cuentas de dudosa cobrabilidad. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **126** | ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, que se posee para ser utilizado en la producción suministro de bienes y servicios, para ser arrendado a terceros o para funciones relacionadas con la administración. Son aquellos identificables, sin sustancia física, utilizados para la prestación de servicios de almacenamiento de información o para propósitos administrativos, que generaran beneficios económicos futuros controlados por la entidad. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1260** | DERECHOS DE EXPLOTACION DE PUESTOS DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1260000** | DERECHOS DE EXPLOTACION DE PUESTOS DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1260010** | AMORTIZACION ACUMULADA DE EXPLOTACION DE PUESTOS DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1260020** | DETERIORO ACUMULADO DE EXPLOTACION DE PUESTOS DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1261** | LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1261000** | LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1261010** | AMORTIZACION ACUMULADA DE LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1261020** | DETERIORO ACUMULADO DE LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1262** | PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1262000** | PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1262010** | AMORTIZACION ACUMULADA DE PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1262020** | DETERIORO ACUMULADO DE PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1263** | FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1263000** | FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1263010** | AMORTIZACION ACUMULADA DE FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1263020** | DETERIORO ACUMULADO DE FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1264** | SITIOS WEB | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1264000** | SITIOS WEB | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1264010** | AMORTIZACION ACUMULADA DE SITIOS WEB | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1264020** | DETERIORO ACUMULADO DE SITIOS WEB | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1265** | OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1265000** | OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1265010** | AMORTIZACION ACUMULADA DE OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1265020** | DETERIORO ACUMULADO DE OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la contabilización al costo de los Activos Intangibles. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la aplicación de la amortización acumulada y por la cancelación de los activos amortizables. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Cuando se de una reversión de perdida por deterioro de valor o se de baja a un activo que fue afectado por el deterioro de valor anteriormente. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Cuando se da de baja por venta, o abandono del mismo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la contabilización de las amortizaciones acumuladas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las pérdidas por deterioro de valor establecidas por la administración con base en las evaluaciones periódicas a los intangibles. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el traslado de los gastos amortizables a cuentas de resultados. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la amortización acumulada registrada. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **127** | OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registran las Obras en ejecución en bienes propiedad de la entidad. Los bienes incluidos en esta cuenta no se deprecian. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1270** | OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1270000** | OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los costos de construcción, acondicionamiento o equipamiento. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la transferencia a las cuentas correspondientes por el valor contabilizado al finalizar las obras. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **128** | ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Este rubro estará integrado por activos de largo plazo reclasificados a esta categoría, debido a que la administración ha decidido recuperarlos mediante una operación de venta más bien que por su uso continuo y por los activos de largo plazo adquiridos por la administración exclusivamente con el propósito de su posterior enajenación. Estos activos **no se depreciarán** mientras estén clasificados en esta categoría. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **1280** | ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1280000** | INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1280010** | INVERSIONES EN ASOCIADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1280020** | INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1280030** | ACTIVOS EN DISCONTINUACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1280040** | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1280050** | ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1280060** | ACTIVOS RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **1280070** | BIENES RECIBIDOS EN PAGO O ADJUDICADOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | En el momento de su reclasificación como activo de esta categoría o de su adquisición, con crédito a las correspondientes cuentas de activo por su valor neto contable (valor contable menos depreciación acumulada) a largo plazo de donde procedan, normalmente del grupo Activo no corriente o a cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo o de acreedores/deudores respectivamente cuando se adquieran o entren en la entidad con este fin. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los aumentos en el valor razonable sobre el valor contabilizado en el momento de su traspaso o adquisición acreditándose la cuenta de Patrimonio Revaluaciones 3321 Activos poseídos para la venta. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se debitará en su caso por el reconocimiento de ingresos devengados y no cobrados dentro del ejercicio acreditándose la cuenta de Ingresos “5212000 Intereses y dividendos de la cartera de inversiones financieras”. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se debitará por la reversión del deterioro acreditándose la cuenta 5123 “Reversiones de deterioro de valor de activos no corrientes”. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Se acreditará por disminuciones en el valor razonable sobre el valor contabilizado en el momento de su traspaso o adquisición debitándose la cuenta de Patrimonio Revaluaciones 3321 Activos poseídos para la venta”. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se acreditará por su deterioro debitándose la cuenta de gasto “415 Desvaloración de Activos de largo plazo poseídos para la venta”. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se acreditarán por las enajenaciones, con débito a cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo o de cuentas por cobrar y, en caso de producirse ganancia o pérdida, a las cuentas, de ingreso 5300000 Utilidad en venta de Activos” y de gasto 4300020 Pérdidas en venta de bienes”, respectivamente, dando de baja la cuenta por el importe que estuviese constituida en caso de ajustes por revalorización. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se acreditará por las distribuciones de dividendos con cargo a ganancias generadas antes de la adquisición de la participación, con débito a cuentas de efectivo u otros activos. | | | | | | | | |
| ELEMENTO | **2** | PASIVO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Agrupa las cuentas que representan obligaciones contraídas por la entidad por operaciones normales del negocio derivadas de adeudos por créditos obtenidos y gastos incurridos en la explotación del negocio, así como las obligaciones con el Estado, con el personal y provisiones diversas. Comprende las acreencias con instituciones financieras del país y del exterior, las cuentas y documentos por pagar por operaciones propias y por cuenta de terceros, las obligaciones con los trabajadores, las obligaciones por impuestos y contribuciones, las acreencias con proveedores; y, las provisiones para obligaciones laborales, las otras provisiones y las ganancias diferidas. | | | | | | | | |
| RUBRO | **21** | PASIVO CORRIENTE | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las obligaciones a cargo de la empresa, cuyo vencimiento es menor a un año. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **210** | PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los financiamientos obtenidos, como los adeudos provenientes de financiaciones a corto plazo, contratados con instituciones bancarias y financieras, locales y del exterior, bajo la modalidad de créditos directos y líneas de crédito. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2100** | SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2100000** | SOBREGIROS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS, M.L. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2100010** | SOBREGIROS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS, M.E. | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2101** | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2101000** | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.L. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2101010** | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.E. | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las amortizaciones y cancelación de las obligaciones por créditos recibidos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la cancelación de los sobregiros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las notas de abono recibidas. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los montos de los financiamientos y créditos contratados. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los sobregiros en las cuentas corrientes que la entidad mantiene en bancos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las notas de cargo recibidas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **211** | PORCION CORRIENTE DE PASIVOS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el monto a erogar por el vencimiento en el ejercicio corriente de las obligaciones de largo plazo. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2110** | OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2110000** | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.L. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2110010** | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.E. | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2111** | PRÉSTAMOS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2111000** | PRÉSTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS, M.E. | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2112** | OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL PAÍS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2112000** | OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL PAÍS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2113** | OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2113000** | OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las amortizaciones y cancelación de las obligaciones por créditos recibidos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la cancelación de los sobregiros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las notas de abono recibidas. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los montos de los financiamientos y créditos contratados cuyo vencimiento ocurrirá en el ejercicio corriente. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **212** | OBLIGACIONES POR OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra las obligaciones que se originan en las operaciones de inversiones propias y por cuenta de terceros y de administración de cartera. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2120** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2120000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2120010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2121** | CASAS DE CORREDORES DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2121000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2121010** | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2122020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2122** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2122000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2122010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2123** | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2123000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2123010** | COMISIONES POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2123020** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2124** | OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2124000** | OBLIGACIONES CON INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2124010** | OTRAS OBLIGACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2125** | OBLIGACIONES POR SUSCRIPCION DE TÍTULOS VALORES EN MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las obligaciones contraídas por la casa por operaciones de suscripción primaria bajo la figura del UNDERWRITING. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2125000** | BONOS PUBLICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2125010** | BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2125020** | BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2125030** | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2125040** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2125050** | CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2125060** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2125070** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2125080** | ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2125090** | OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En las sub-cuentas se registrará las obligaciones que se originan en las operaciones de inversiones propias, con inversionistas, emisores, la bolsa de valores y casas corredoras. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2126** | OBLIGACIONES POR SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INIDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En estas sub-cuentas se registran las obligaciones que se originan en las operaciones relativas a la administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2126000** | OBLIGACIONES CON INVERSIONISTAS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2126010** | OTRAS OBLIGACIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la contabilización de los pagos de las obligaciones. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los pagos de las obligaciones originadas por servicios en operaciones bursátiles. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los pagos de las obligaciones originadas por la administración de cartera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los pagos de las obligaciones originadas por la administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la contabilización de las obligaciones originadas por las operaciones de inversión propia. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la contabilización de las obligaciones originadas por los servicios de operaciones bursátiles. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la contabilización de las obligaciones originadas por servicios de administración de cartera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la contabilización de las obligaciones originadas por servicios de administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **213** | CUENTAS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | La cuenta se registrará las obligaciones de la entidad con su personal, remuneraciones, vacaciones, honorarios y comisiones. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2130** | PROVISIONES POR PAGAR DE EMPLEADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2130000** | REMUNERACIONES POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2130010** | VACACIONES POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2130020** | OTRAS OBLIGACIONES CON EMPLEADOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2131** | RETENCIONES POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2131000** | ISSS-FSV | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2131010** | ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES(AFP) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2131020** | OTRAS RETENCIONES A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2132** | IMPUESTOS RETENIDOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2132000** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2132010** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2132020** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2132030** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2132040** | IMPUESTOS MUNICIPALES RETENIDOS A EMPLEADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2132050** | IVA, RETENIDO A TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2132060** | IVA PERCIBIDO POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2132070** | OTROS IMPUESTOS RETENIDOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2133** | CUENTAS POR PAGAR POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2133000** | SERVICIOS POR PAGAR DE COMUNICACIÓN Y TELEFONO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2133010** | SERVICIOS POR PAGAR DE ENERGIA Y AGUA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2133020** | SERVICIOS PROFESIONALES POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2133030** | ALQUILERES POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2133040** | SEGUROS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2133050** | OTROS SERVICIOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2134** | PROVISIONES POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2134000** | PROVISIÓN POR INTERESES POR PAGAR DE PRÉSTAMOS BANCARIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2134010** | CUOTA PATRONAL ISSS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2134020** | CUOTA PATRONAL ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION (AFP) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2134030** | PROVISION POR COSTO DE REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2134040** | COSTO DE FISCALIZACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2134050** | CUOTAS DE MEMBRESÍA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2134060** | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2135** | ACREEDORES VARIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2135000** | ACREEDORES VARIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2135010** | SOBRANTES DE CAJA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el pago de remuneraciones por pagar. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los pagos de alquileres y servicios. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los sobrantes de caja. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los pagos de las obligaciones con Hacienda, por impuestos retenidos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los alquileres y servicios por pagar. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los sobrantes de caja. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el impuesto sobre la renta, IVA o municipales retenidos a empleados, clientes, y terceros. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **214** | CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el conjunto de obligaciones, que la Casa de Corredores, tiene con los accionistas, directores y empresas relacionadas. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2140** | CUENTAS POR PAGAR A DIRECTORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2140000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2140010** | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A DIRECTORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2141** | CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2141000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2141010** | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2142** | CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2142000** | PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2142010** | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el pago de REMUNERACIONES POR PAGAR a accionistas, directores. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los pagos de alquileres y servicios, a empresas o personas relacionadas. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los alquileres y servicios por pagar, a empresas o personas relacionadas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las obligaciones con partes relacionadas. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **215** | IMPUESTOS POR PAGAR PROPIOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Este rubro representa las obligaciones de exigibilidad inmediata provenientes de impuestos, contribuciones y otros tributos en favor de instituciones del Estado y otras a cargo de la entidad como responsable de impuestos. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2150** | IMPUESTOS MUNICIPALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2150000** | IMPUESTOS MUNICIPALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2151** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2151000** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2152** | IVA POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2152000** | IVA DEBITO FISCAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2152010** | IVA POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2153** | OTROS IMPUESTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2153000** | OTROS IMPUESTOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el pago de impuestos y contribuciones por cuenta propia. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los impuestos y contribuciones por cuentas propia por pagar. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **216** | DIVIDENDOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las utilidades pendientes de distribuir a los accionistas, aprobados por Asamblea General de Accionistas. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2160** | DIVIDENDOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2160000** | DIVIDENDOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el pago en efectivo y/o cheque de los dividendos a accionistas. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el decreto de distribución de utilidades, que formule la asamblea general de accionistas. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **217** | PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Se incluyen en esta categoría aquellos pasivos financieros, medidos a su valor razonable con efecto en los resultados, que reúnan las siguientes condiciones: a) Se adquieren con el objetivo de realizarlos a corto plazo; b) Son parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente para la que hay evidencia de actuaciones recientes para generar ganancias a corto plazo; c) Los derivados no designados como instrumentos de cobertura contable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | La clasificación en este rubro estará sujeta a la facilidad de la obtención de precios para estos pasivos dentro de un mercado activo o a la existencia de metodología de valoración desarrollada por un ente autorizado, la cual puede ser adecuada para asignarle un valor razonable a tales pasivos. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2170** | PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2170000** | PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, acreditándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de ingresos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste en la cuenta de ingresos “5124010 Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la suscripción, con débito, generalmente, a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, debitándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de gastos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste de las cuentas de gasto 4261Provisión para desvalorización de Activos y Pasivos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las ventas, amortizaciones anticipadas o baja en la cartera de valores, con débito a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo y, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta de ingresos “5124020 Ganancias por venta de inversiones financieras (y cancelación pasivos negociables)” y, en caso de pérdidas debitando la cuenta de gasto 4270000 Activos y pasivos financieros negociables por la diferencia entre el precio de venta y por el que figurase contabilizado en ese momento. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En el caso de inversiones en moneda extranjera se debitará o acreditará esta cuenta por el tipo de cambio entre el anterior valor y el tipo de cambio actual con cargo o abono a las cuentas de resultados en gasto 4200010 Diferencia de cambio, en caso de pérdida o abono a la cuenta de ingreso 5200010 Diferencia de cambio” de caso de ganancia. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **218** | OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En este rubro se incorpora el valor de las partidas de los pasivos financieros clasificados desde su reconocimiento inicial a su valor razonable con efecto en los resultados. La clasificación en este rubro estará sujeta a la facilidad de la obtención de precios para estos pasivos dentro de un mercado activo o a la existencia de metodología de valoración desarrollada por un ente autorizado, la cual puede ser adecuada para asignarle un valor razonable a tales pasivos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | La entidad no reclasificará un instrumento financiero hacia esta categoría mientras esté en su poder o continúe emitido ni tampoco sacará ninguno de los clasificados de esta forma para llevarlo a otra categoría distinta. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2180** | OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2180000** | OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **219** | INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Dentro de esta agrupación se incluirán los instrumentos financieros derivados designados como de cobertura de riesgos específicamente identificados que tienen impacto en la cuenta de pérdidas y ganancias como consecuencia de variaciones en el valor razonable o en el flujo de efectivo de uno o varios elementos concretos o en una inversión neta en moneda extranjera, denominados partidas cubiertas, Estas cuentas se afectarán cuando producto de los ajustes en el valor razonable adopten una naturaleza acreedora. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Si la cobertura de valor razonable cumple los criterios para ser considerada como tal, la misma será contabilizada como sigue: a) La ganancia o pérdida originada por la remedición del instrumento de cobertura será reconocida en los resultados en el momento que se establezca. b) La ganancia o pérdida que se origine sobre la partida cubierta que sea atribuible al riesgo cubierto ajustará el valor registrado de la partida cubierta y será reconocida en los resultados en el momento que se establezca. El reconocimiento de la pérdida o ganancia atribuible al riesgo cubierto en el resultado del ejercicio también se aplicará si la partida cubierta es un activo disponible para la venta. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2190000** | COBERTURA DEL VALOR RAZONABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2190010** | COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2190020** | COBERTURA DE INVERSIÓN NETA EN MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Sé debitará por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, acreditándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de ingresos con la diferencia entre la medición anterior y el actual valor razonable, en la cuenta de ingresos 5124010 Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros en caso de fluctuación a la baja. Estos importes, una vez regularizados los resultados al final del ejercicio, formaran parte de la cuenta de Patrimonio 3500020 Inversiones conservadas para negociación” en tanto no se cobren por el saldo neto de esta cuenta, y la cuenta de 4261 PROVISION PARA DESVALORIZACION DE ACTIVOS Y PASIVOS- 4261000 conservados para negociación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se debitará por las ventas, o baja en la cartera de valores, con crédito a las cuentas de Tesorería y, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta de ingresos 5124010 Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros” y, en caso de pérdidas debitando la cuenta de gasto "4261 Provisión para desvalorización de activos y pasivos” por la diferencia entre el precio de venta y por el que figurase contabilizado en ese momento. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Sé debitará por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, acreditándose la diferencia entre la medición anterior y el actual valor razonable, en las siguientes cuentas: De Patrimonio 3322 Cobertura de flujo de efectivo”” por la parte eficaz de la cobertura; De ingreso ““5124010 Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros” por la parte no eficaz de la cobertura. Estos importes, una vez regularizados los resultados al final del ejercicio, formaran parte de la cuenta de Patrimonio ““3500020 Inversiones conservadas para negociación” en tanto no se cobren por el saldo neto de esta cuenta y la cuenta de gasto “4261000 Provisión para desvalorización de inversiones y pasivos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las ventas, o baja en la cartera de valores, con crédito a las cuentas de Tesorería y, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta de Patrimonio “"2190010 Cobertura de flujo de efectivo” o la cuenta de ingresos ““5124010 Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros” según la cobertura sea o no eficaz, y, en caso de pérdidas debitando la cuenta de Patrimonio 3322 Cobertura de flujo de efectivo” o la cuenta de gasto 4261000 Provisión para desvalorización”” según la cobertura sea o no eficaz, siempre por la diferencia entre el precio de venta y por el que figurase contabilizado en ese momento. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Sé acreditará por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, debitándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de gastos con la diferencia entre el valor razonable y dicha medición anterior, en la cuenta de gasto “4261000 Provisión para desvalorización. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, debitándose la diferencia entre el valor razonable y dicha medición anterior, en las siguientes cuentas: De Patrimonio 3322 Cobertura de flujo de efectivo” por la parte eficaz de la cobertura; de Gasto “4261000 Provisión para desvalorización”” por la parte no eficaz de la cobertura; de Pasivo 2190020 Cobertura de Inversión Neta en Moneda Extranjera. | | | | | | | | |
| RUBRO | **22** | PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el conjunto de obligaciones, a cargo de la Casa de Corredores, cuyo vencimiento se produce a más de un año plazo. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **220** | PRÉSTAMOS BANCARIOS DE LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los financiamientos obtenidos, como los adeudos provenientes de financiaciones a largo plazo, contratados con instituciones bancarias, locales y del exterior, bajo la modalidad de créditos directos y líneas de crédito. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2200** | OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2200000** | ADEUDADOS POR PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2200010** | OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2201** | OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2201000** | ADEUDADOS POR PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2201010** | OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el traslado anual, del vencimiento corriente de las obligaciones al pasivo corriente. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por ajustes a los préstamos. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la toma de préstamos u otras obligaciones por un plazo mayor a un año. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **221** | OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra las obligaciones a largo plazo con empresas relacionadas, bajo las formas referidas en la descripción del rubro. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2210** | OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2210000** | PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2210010** | OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el traslado anual, del vencimiento corriente de las obligaciones al pasivo corriente. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por ajustes a los préstamos. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la toma de préstamos u otras obligaciones por un plazo mayor a un año con empresas relacionadas. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **222** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa diferencias temporales entre el impuesto tasado de conformidad a La Ley de Impuesto sobre la renta y la utilidad determinada de conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2220** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2220000** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la eliminación de la diferencias temporales entre el impuesto cancelado y el contable. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la creación de diferencias temporales entre el impuesto cancelado y el contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **223** | INGRESOS DIFERIDOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los ingresos que sin haberse devengado hayan sido percibidos por la entidad. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2230** | INGRESOS DIFERIDOS POR SERVICIOS BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2230000** | INGRESOS POR SERVICIOS OPERACIONALES BURSÁTILES DIFERIDOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2230010** | INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA DIFERIDOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2230020** | INGRESOS POR SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA DIFERIDA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2231** | INGRESOS DIFERIDOS POR OPERACIONES PROPIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2231000** | INGRESOS POR OPERACIONES PROPIAS DIFERIDOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2231010** | OTROS INGRESOS DIFERIDOS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la aplicación a resultados de los ingresos devengados en el período contable. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el registro de los ingresos no devengados. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **224** | OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa los pagos futuros en que la empresa incurrirá por arrendamientos financieros. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2240** | OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2240000** | INMUEBLES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2240010** | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2240020** | EQUIPOS DE TRANSPORTE TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2240030** | OTROS BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el pago del arrendamiento financiero. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la firma de contratos de arrendamiento financiero, en los cuales se transfiera sustancialmente la propiedad del bien. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **225** | ESTIMACIÓN PARA OBLIGACIONES LABORALES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra las provisiones para las obligaciones laborales cuyo pago o liquidación se efectuará en el ejercicio o ejercicios siguientes. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **2250** | ESTIMACIÓN PARA OBLIGACIONES LABORALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **2250000** | ESTIMACIÓN PARA OBLIGACIONES LABORALES | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la disminución de las provisiones al cierre del período contable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la constitución de las provisiones correspondientes al ejercicio por concepto de beneficios sociales y obligaciones laborales. De conformidad a la política laboral de la empresa. | | | | | | | | |
| ELEMENTO | **3** | PATRIMONIO NETO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa la participación de los propietarios en el activo de la entidad. Su importe se determina por la diferencia entre el activo y el pasivo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Comprende la acumulación de los aportes de los accionistas, incluyendo las capitalizaciones de utilidades, excedentes y otras, con carácter permanente, representado por acciones nominales debidamente suscritas; así como las reservas de capital, revaluación resultados acumulados. | | | | | | | | |
| RUBRO | **31** | CAPITAL | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | El capital está representado por el capital pagado y el capital suscrito, deduciendo de éste las suscripciones pendientes de integración, así como los aportes de otras instituciones bajo la modalidad de donaciones. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **310** | CAPITAL SOCIAL | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | El capital social está representado por el capital pagado y el capital suscrito, deduciendo de éste las suscripciones pendientes de integración. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | El capital pagado constituye la acumulación de los aportes de los accionistas, incluyendo las capitalizaciones de utilidades, excedentes y otras, con carácter permanente, representado por acciones nominales debidamente suscritas. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3100** | CAPITAL SUSCRITO MÍNIMO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3100000** | CAPITAL SUSCRITO MÍNIMO PAGADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3100010** | CAPITAL SUSCRITO MÍNIMO NO PAGADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3101** | CAPITAL SUSCRITO VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3101000** | CAPITAL SUSCRITO VARIABLE PAGADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3101010** | CAPITAL SUSCRITO VARIABLE NO PAGADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3102** | ACCIONES EN TESORERIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3102000** | ACCIONES EN TESORERIA | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **311** | CAPITAL ADICIONAL | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende las donaciones y otros aportes similares a favor de la entidad. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3110** | DONACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3110000** | DONACIONES | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las capitalizaciones de las donaciones. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los importes de las suscripciones de capital. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la reducción del CAPITAL debidamente autorizado. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el importe del CAPITAL inicial suscrito y aportes posteriores. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los pagos efectuados de CAPITAL suscrito. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la capitalización de utilidades. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la capitalización de reservas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la capitalización de obligaciones y otras. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las DONACIONES recibidas. | | | | | | | | |
| **RUBRO** | **32** | RESERVAS DE CAPITAL | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende las reservas legales y obligatorias como las voluntarias constituidas con las detracciones de las utilidades acumuladas para fines específicos, así como las acciones liberadas recibidas de otras empresas por capitalización de revaluación. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **320** | RESERVAS DE CAPITAL | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra la constitución de la reserva legal, mediante las detracciones de las utilidades de conformidad a lo establecido por las disposiciones legales y otras reservas. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3200** | RESERVA LEGAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3200000** | RESERVA LEGAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3201** | PRIMA EN VENTA DE ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3201000** | PRIMA EN VENTA DE ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la capitalización de la reserva legal. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el uso, que estipule el código de comercio. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el 7% de las utilidades antes de impuestos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la prima en exceso del valor nominal en la venta de las acciones. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **321** | OTRAS RESERVAS OBLIGATORIAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra la constitución de las reservas mediante las detracciones de las utilidades acumuladas conforme a lo establecido en los estatutos u otras disposiciones. Incluye los importes de los incrementos, de las participaciones en entidades en las que la entidad ejerce el control o influencia significativa, por revaluación. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3210** | RESERVAS ESTATUTARIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3210000** | RESERVAS ESTATUTARIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3211** | RESERVAS POR OTRAS DISPOSICIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3211000** | RESERVAS POR OTRAS DISPOSICIONES | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la capitalización de la reserva o el uso de la misma. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la segregación que se haga de las utilidades, en la cuantía establecida por el acuerdo y/o estatuto. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **322** | RESERVAS VOLUNTARIAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra la constitución de las reservas mediante las detracciones de las utilidades acumuladas conforme a lo establecido en acuerdos de junta directiva o asamblea general de socios. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3220** | RESERVAS VOLUNTARIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3220000** | RESERVAS VOLUNTARIAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la capitalización de la reserva o el uso de la misma. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la segregación que se haga de las utilidades, en la cuantía establecida por el acuerdo. | | | | | | | | |
| **RUBRO** | **33** | REVALUACIONES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende al mayor valor neto asignado a la Propiedad planta y equipo, Propiedades de inversión de la entidad, determinado como consecuencia de la revaluación, de acuerdo con las disposiciones de Ley y las normas que dicte la Superintendencia del Sistema Financiero (1). | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **330** | REVALUACIONES DE INMUEBLES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra el resultado neto de la revaluación de bienes inmuebles, de la entidad, determinado de acuerdo con las disposiciones legales referidas en la descripción del rubro. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3300** | REVALUACIONES DE INMUEBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3300000** | REVALUACIONES DE INMUEBLES | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la capitalización los valores revaluados. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la realización de los revalúos, mediante venta del Inmueble que la originó. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la diferencia entre el costo histórico y el valor real del inmueble, determinado mediante peritaje técnico y previa autorización de la Superintendencia del Sistema Financiero. (1) | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **331** | REVALUACIONES DE MUEBLES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra el resultado neto de la revaluación de bienes muebles, de la entidad, determinado de acuerdo con las disposiciones legales referidas en la descripción del rubro. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3310** | REVALUACIONES DE MUEBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3310000** | REVALUACIONES DE MUEBLES | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la capitalización los valores revaluados. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la realización de los revalúos, mediante venta de los muebles que la originaron. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la diferencia entre el costo histórico y el valor real del mueble, determinado mediante peritaje técnico y previa autorización de la Superintendencia del Sistema Financiero. (1) | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **332** | REVALUACIONES DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra el resultado neto de la revaluación de inversiones conservadas hasta el vencimiento. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3320** | REVALUACIONES DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3320000** | REVALUACIONES DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3321** | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3321000** | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3322** | COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3322000** | COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3323** | COBERTURA DE INVERSION NETA EN MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3323000** | COBERTURA DE INVERSION NETA EN MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el registro de la perdida que haya surgido de un cambio en el valor razonable correspondiente a una inversión disponible para la venta. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la realización de los revalúos, mediante venta de la inversión que la originó. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las devaluaciones acreditándose la cuenta de Activo “1132 Inversiones disponibles para la venta” hasta el límite de la revaluación constituida. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, acreditándose la diferencia entre el valor razonable y dicha medición anterior, en la siguiente cuentas de Pasivo “2190010 Cobertura de flujo de efectivo” por la parte no eficaz de la cobertura. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, acreditándose la diferencia entre la medición anterior y el actual valor razonable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, acreditándose la diferencia entre el valor razonable y dicha medición anterior, en las siguientes cuentas: De Pasivo “2190020 Cobertura de inversión neta en moneda extranjera” por la parte no eficaz de la cobertura; Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, acreditándose la diferencia entre la medición anterior y el actual valor razonable. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el registro de la ganancia que haya surgido de un cambio en el valor razonable correspondiente a una inversión disponible para la venta. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el importe de las revaluaciones, con débito a la cuenta de Activo 1132 Inversiones disponibles para la venta. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, debitándose la diferencia entre el valor razonable y dicha medición anterior. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, debitándose la diferencia entre la medición anterior y el actual valor razonable, en las siguientes cuentas: De Pasivo “2190010 Cobertura de flujo de efectivo” por la parte no eficaz de la cobertura; De Patrimonio 2190020 Cobertura de inversión neta en moneda extranjera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, debitándose la diferencia entre el valor razonable y dicha medición anterior. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, debitándose la diferencia entre la medición anterior y el actual valor razonable, en las siguientes cuentas: De Pasivo “2190020 Cobertura de inversión neta en moneda extranjera” por la parte no eficaz de la cobertura. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **333** | REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta incluye el importe de los ingresos y de los gastos a que se hayan reconocido directamente en el patrimonio neto y se refieran a los activos y pasivos de largo plazo clasificados como mantenidos para la venta. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3330** | REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3330000** | REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el reconocimiento de las pérdidas devengados por devaluaciones con crédito a la cuenta de activo 1270 Activos de largo plazo poseídos para la venta”. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la enajenación del activo a que se refiere acreditando las cuenta activo “1270 Activos de largo plazo poseídos para la venta. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el reconocimiento de los ingresos devengados por revaluaciones con débito a la cuenta de activo 1270 “Activos a largo plazo poseídos para la venta. | | | | | | | | |
| RUBRO | **34** | RESULTADOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los resultados acumulados al período de información que no se hayan distribuido o aplicado. Incluye las utilidades no distribuidas y/o pérdidas acumuladas y las del ejercicio en curso. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **340** | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los resultados acumulados al período de información que no se hayan distribuido o aplicado. Incluye las utilidades no distribuidas y/o pérdidas acumuladas. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3400** | UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3400000** | UTILIDAD POR APLICAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3401** | PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3401000** | PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las utilidades no distribuibles y acreditando las cuentas 3500 “Patrimonio restringido”. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por su aplicación a las cuentas de Reservas y/o dividendos a pagar que procedan. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la aplicación de las utilidades acumuladas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las pérdidas del ejercicio incorporados al inicio del siguiente ejercicio. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los resultados positivos del ejercicio debitando la cuenta de Patrimonio “Utilidad del ejercicio”. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se acredita cuando dichas las utilidades no distribuibles pasan a la categoría de distribuibles. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las utilidad del ejercicio incorporados al inicio del siguiente ejercicio. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la reducción de la pérdida acumulada. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **341** | RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende el resultado obtenido por la entidad al final del período contable o al finalizar el ejercicio, que surge del estado de ganancias y pérdidas, determinadas por la acumulación de los saldos deudores y acreedores de las cuentas que conforman los Egresos e Ingresos respectivamente. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3410** | UTILIDAD DEL EJERCICIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3410000** | UTILIDAD DEL EJERCICIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3411** | PERDIDA DEL EJERCICIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3411000** | PERDIDA DEL EJERCICIO | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la pérdida del ejercicio que surge del estado de ganancias y pérdidas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la transferencia de la utilidad del ejercicio a RESULTADOS acumulados al inicio del siguiente ejercicio. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la transferencia de las pérdidas del ejercicio a RESULTADOS acumulados al inicio del siguiente ejercicio. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la utilidad del ejercicio que surge del estado de ganancias y pérdidas. | | | | | | | | |
| RUBRO | **35** | PATRIMONIO RESTRINGIDO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **350** | PATRIMONIO RESTRINGIDO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta recoge utilidades no distribuibles diferentes de las consignadas en los epígrafes que se mencionan a continuación. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3500** | PATRIMONIO RESTRINGIDO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3500000** | UTILIDADES NO DISTRIBUIBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3500010** | DONACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3500020** | INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3500030** | INGRESOS DEVENGADOS NO PERCIBIDOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3500040** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Cuando se considere distribuible acreditando la cuenta de utilidades de ejercicios anteriores. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Cuando se enajene o se de baja el activo al que este afecta. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el importe que la entidad considere no distribuible debitando la cuenta de utilidades de ejercicios anteriores. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el importe de la donación, con débito a la cuenta de activo que corresponda según la naturaleza de la donación recibida ya sea efectivo u otras cuentas del inmovilizado en caso de bienes tangibles. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se acreditará al cierre del ejercicio por el saldo anteriormente mencionado debitando la cuenta de Patrimonio “3400000 Utilidad por aplicar por el saldo neto, caso de que resulte acreedor, de las cuentas mencionadas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Se acreditará por la retención de las utilidades, con débito a la cuenta de Patrimonio“3400000 Utilidad por aplicar. | | | | | | | | |
| RUBRO | **36** | OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta incluye las transacciones originadas por operaciones en las que la entidad adquiere bienes o servicios, con pagos basados en acciones, las cuales se liquidarán mediante la entrega de instrumentos de capital o mediante la opción de liquidarlos ya sea en efectivo o por la emisión de instrumentos de capital. En las transacciones con pagos basados en acciones liquidadas mediante instrumentos de patrimonio la entidad valorará los bienes o servicios recibidos, así como el correspondiente incremento en el patrimonio neto, directamente al valor razonable de los bienes o servicios recibidos, a menos que dicho valor no pueda ser medido con fiabilidad. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **360** | OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **3600** | OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **3600000** | OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el valor razonable de los bienes o servicios, debitándose en las siguientes cuentas: | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Cuando se trate de prestaciones a los empleados, se debitará la cuenta de resultados dentro de las cuentas de gastos en la cuenta 4125 "Gastos diversos". | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Cuando se trate de una adquisición de un bien o activo, se debitará la cuenta de activo correspondiente. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Cuando se trate de la contratación de un servicio, se debitará la cuenta de resultados dentro de la cuenta de gastos que corresponda según el servicio contratado. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En las transacciones con pagos basados en acciones en las que los términos del acuerdo proporcionen al banco o a la otra parte la opción de que la entidad liquide la transacción en efectivo (u otros activos) o mediante la emisión de instrumentos de capital, la entidad contabilizará esa transacción, o sus componentes, como una transacción con pagos basados en acciones que se va a liquidar en efectivo si, y en la medida en que, la entidad hubiere incurrido en un pasivo para liquidar el efectivo u otros activos, o como una transacción con pagos basados en acciones que se va a liquidar con instrumentos de patrimonio neto si, y en la medida en que no haya incurrido en un pasivo. | | | | | | | | |
| ELEMENTO | **4** | GASTOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Agrupa a las cuentas que acumulan los gastos operaciones, los gastos financieros, así como las provisiones para incobrabilidad y desvalorización de inversiones, depreciación y desvalorización de la Propiedad Planta y Equipo y amortizaciones de gastos, gastos de personal y administrativos, gastos extraordinarios, incurridos por la entidad durante el ejercicio, los cuales se registrarán a medida que se realicen u ocurran, prescindiendo de la fecha y forma de pago. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En el caso de los gastos imputables a ingresos no gravables por la Ley de impuesto sobre la renta, se deberá llevar un reporte auxiliar en el cual se detallara: | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Dicha separación se realizará a efecto de asociar los ingresos no gravables con sus correspondientes gastos de conformidad a lo dispuesto en el artículo 32 del reglamento de la Ley de Impuesto sobre la Renta, inciso segundo, y lo dispuesto en el artículo 28, inciso segundo de la Ley de Impuesto sobre la Renta. | | | | | | | | |
| RUBRO | **41** | GASTOS DE OPERACIÓN | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los gastos incurridos en el período provenientes de los servicios prestados a terceros por operaciones bursátiles, por administración de cartera, servicios de asesoría e inscripción, cobranzas y cambio en moneda extranjera; así como, los diversos gastos de operación relacionadas con las actividades de la entidad, que se registran prescindiendo de la fecha y forma de pago. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **410** | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los gastos de operación realizados, relacionados con las operaciones de servicio bursátil prestados por la entidad a favor de terceros, así como por los descuentos concedidos. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4100** | GASTOS POR COLOCACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4100000** | GASTOS POR COLOCACIÓN EN MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4100010** | GASTOS POR COLOCACION EN MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4101** | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4101000** | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE INSCRIPCION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4101010** | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ASESORIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4101020** | GASTOS POR COMISIONES DE BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4102** | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE COBRANZA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4102000** | GASTOS POR SERVICIOS DE COBRANZA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4102010** | GASTOS POR SERVICIOS DE COBRANZA DE RENDIMIENTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4103** | OTROS GASTOS DE OPERACIÓN | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el conjunto de erogaciones que la casa realiza en sus operaciones de intermediación a favor de terceros, que pueden imputarse y aplicarse a los ingresos de operación bursátiles. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4103000** | GASTOS POR COMISIONES DE CORRESPONSALIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4103010** | GASTOS POR COMISIONES DE GIROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4103020** | GASTOS POR COMISIONES DE TRANSFERENCIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4103030** | GASTOS POR OTROS SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4104** | GASTOS POR OPERACIONES CON VALORES EXTRANJEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4104000** | GASTOS POR SERVICIOS DE INFORMACION FINANCIERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4104010** | CAPACITACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4105** | DESCUENTO EN COMPRA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4105000** | DESCUENTO EN COMPRA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los pagos de gastos diversos de gestión relacionados con el segmento de operaciones por servicios prestados por la entidad a favor de terceros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las estimaciones de gastos diversos devengados en el ejercicio, relacionados con las operaciones y actividades que realiza la entidad. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes propios del período contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **411** | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los gastos de gestión realizados, relacionados con las operaciones de servicios de administración de cartera prestados por la entidad a favor de terceros. Los gastos comunes a las operaciones bursátiles y a las operaciones de administración de cartera deberán separarse en función a un método sistemático y racional. Si se opta por no separarlos el gasto deberá imputarse a los gastos por operaciones bursátiles y no a la administración de cartera. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4110** | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110000** | SERVICIOS DE VIGILANCIA Y PROTECCIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110010** | SERVICIOS DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110020** | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110030** | SERVICIOS DE CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110040** | SERVICIOS DE INFORMÁTICA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110050** | HONORARIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110060** | SERVICIOS DE IMPRENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110070** | SERVICIOS DE ELECTRICIDAD Y AGUA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110080** | SERVICIOS DE PUBLICIDAD | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110090** | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110100** | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE OFICINA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110110** | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110120** | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110130** | VIÁTICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110140** | SUSCRIPCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110150** | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110160** | CERTIFICACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4110170** | OTROS GASTOS POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los pagos de gastos diversos de gestión relacionados con el segmento de operaciones por servicios prestados por la entidad a favor de terceros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las estimaciones de gastos diversos devengados en el ejercicio, relacionados con las operaciones y actividades que realiza la entidad. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes propios del período contable. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4111** | GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Bajo esta cuenta se acreditaran todas las erogaciones de personal directamente vinculado a la administración de cartera. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111000** | SUELDOS Y SALARIOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111010** | COMISIONES A AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111020** | HORAS EXTRAS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111030** | AGUINALDOS Y BONIFICACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111040** | VACACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111050** | UNIFORMES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111060** | CAPACITACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111070** | PRESTACIONES SOCIALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111080** | SEGUROS PARA EL PERSONAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111090** | INDEMNIZACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111100** | BENEFICIOS SOCIALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111110** | OBLIGACIONES LABORALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4111120** | OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4112** | GASTOS DE DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Bajo estas cuentas se acreditaran las erogaciones de la dirección directamente vinculada con los servicios de administración de cartera. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4112000** | DIETAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4112010** | REMUNERACIONES Y SUELDOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4112020** | ATENCIONES Y REPRESENTACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4112030** | OTROS GASTOS DE DIRECTORIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4113** | GASTOS DE SEGUROS POR LA ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta registrará todos los seguros que la casa contrate asociados directamente al servicio de administración de cartera. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4113000** | SEGUROS SOBRE DINERO Y VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4113010** | SEGUROS PARA BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4113020** | SEGUROS PARA DESHONESTIDAD | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4113030** | OTROS SEGUROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4114** | GASTOS DIVERSOS ASOCIADOS A LA ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Bajo esta cuenta se registraran todas las erogaciones por gastos diversos directamente vinculados a la administración de cartera. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4114000** | ALQUILERES DE BIENES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4114010** | ARRENDAMIENTO DE BIENES DE USO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4114020** | PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4114030** | MATERIALES Y ÚTILES DE LIMPIEZA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4114040** | MULTAS Y SANCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4114050** | OTROS GASTOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el monto bruto de las remuneraciones a favor del personal y por el importe total de las contribuciones devengadas a cargo de la empresa que recaen sobre dichas remuneraciones. Asociado directamente al servicio de administración de cartera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las estimaciones de gastos devengados en el período contable asociadas directamente al servicio de administración de cartera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el importe de los gastos por los distintos conceptos incurridos por el directorio que presta sus servicios a la actividad de administración de cartera. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes del período contable asociados a la administración de cartera. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **412** | GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL DE OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los gastos incurridos, las provisiones efectuadas y otros que se registran sobre una base acumulativa, prescindiendo de la fecha y forma de pago, tales como gastos de personal, servicios de terceros, gastos por seguros, impuestos y contribuciones y cargas diversas de gestión. Ocasionados por los servicios bursátiles prestados. Cuando un gasto sea ocasionado en parte por el servicio de administración de cartera el servicio de operaciones bursátiles y administración individual de cartera, este deberá distribuirse mediante un método sistemático y racional, si no se hace tal separación, el gasto debe de imputarse al servicio bursátil, por cuanto es la actividad primaria de la casa de corredores. (1)  Comprenderá además los gastos en que incurra por llevar a cabo la actividad de comercializar cuotas de participación de Fondos de Inversión Abiertos Locales así como Extranjeros. (3) | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4120** | GASTOS DE PERSONAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120000** | SUELDOS Y SALARIOS DE PERSONAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120010** | COMISIONES A AGENTES CORREDORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120020** | HORAS EXTRAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120030** | AGUINALDOS Y BONIFICACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120040** | VACACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120050** | UNIFORMES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120060** | CAPACITACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120070** | PRESTACIONES SOCIALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120080** | SEGUROS PARA EL PERSONAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120090** | INDEMNIZACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120100** | BENEFICIOS SOCIALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120110** | OBLIGACIONES LABORALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4120120** | OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4121** | GASTOS DE DIRECTORIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4121000** | DIETAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4121010** | REMUNERACIONES Y SUELDOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4121020** | ATENCIONES Y REPRESENTACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4121030** | OTROS GASTOS DE DIRECTORIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4122** | GASTOS POR SERVICIOS RECIBIDOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122000** | SERVICIOS DE VIGILANCIA Y PROTECCIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122010** | SERVICIOS DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122020** | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122030** | SERVICIOS DE CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122040** | SERVICIOS DE INFORMÁTICA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122050** | HONORARIOS PROFESIONALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122060** | SERVICIOS DE IMPRENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122070** | SERVICIOS DE ELECTRICIDAD Y AGUA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122080** | AUDITORÍA EXTERNA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122090** | SERVICIOS DE PUBLICIDAD | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122100** | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122110** | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE OFICINA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122120** | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122130** | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122140** | VIÁTICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122150** | SUSCRIPCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122160** | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122170** | CERTIFICACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4122180** | OTROS GASTOS POR SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4123** | GASTOS POR SEGUROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4123000** | SEGUROS SOBRE DINERO Y VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4123010** | SEGUROS PARA BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4123020** | SEGUROS PARA DESHONESTIDAD | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4123030** | OTROS SEGUROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4124** | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4124000** | IMPUESTOS MUNICIPALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4124010** | CONTRIBUCIONES POR FISCALIZACIÓN A LA SUPERINTENDENCIA DEL SISTEMA FINANCIERO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4124020** | OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4124030** | CONTRIBUCIONES BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4124040** | CONTRIBUCIONES ACABOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4125** | GASTOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4125000** | ALQUILERES DE BIENES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4125010** | ARRENDAMIENTO DE BIENES DE USO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4125020** | PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4125030** | MATERIALES Y ÚTILES DE LIMPIEZA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4125040** | MULTAS Y SANCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4125050** | OTROS GASTOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4126** | GASTOS POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS(3) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4126000** | GASTOS POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS LOCALES (3) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4126010** | GASTOS POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS EXTRANJEROS (3) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4126020** | OTROS (3) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | | | | | | | | | |  |
| CARGOS |  |  | | | Por el monto bruto de las remuneraciones a favor del personal y por el importe total de las contribuciones devengadas a cargo de la empresa que recaen sobre dichas remuneraciones. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las estimaciones de gastos devengados en el período contable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el importe de los gastos por los distintos conceptos incurridos por el directorio. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el importe de los gastos por comercializar cuotas de participación de Fondos de Inversión Abiertos, tanto Locales como Extranjeros. (3) | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes del período contable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **413** | GASTOS POR DEPRECIACIÓN, AMORTIZACION Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los cargos por depreciación y desvalorización por obsolescencia y desmedro de la Propiedad, Planta y Equipo, así como las amortizaciones de los gastos determinados por la entidad al cierre de cada período contable. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4130** | DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4130000** | DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4130010** | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4130020** | DEPRECIACIÓN DE BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4131** | DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4131000** | DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4131010** | DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4131020** | DEPRECIACIÓN DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4131030** | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES Y MEJORAS EN PROPIEDADES TOMADAS EN ALQUILER | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4131040** | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE SEGURIDAD | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4131050** | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMUNICACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4132** | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4132000** | AMORTIZACIÓN DE PUESTO DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4132010** | AMORTIZACIÓN DE LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4132020** | AMORTIZACIÓN DE PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4132030** | AMORTIZACIÓN DE FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4132040** | AMORTIZACIÓN DE SITIOS WEB | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4132050** | AMORTIZACIÓN DE OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4133** | PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Estas cuentas recoge el deterioro de activos no corrientes por causas extraordinarias diferentes de las depreciaciones por el uso habitual y el paso del tiempo y diferencias en los cambios en el valor razonable. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133000** | DETERIORO DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133010** | DETERIORO DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133020** | DETERIORO DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133030** | DETERIORO DE EQUIPOS DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133040** | DETERIORO DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133050** | DETERIORO DE INSTALACIONES Y MEJORAS EN PROPIEDADES TOMADAS EN ALQUILER | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133060** | DETERIORO DE EQUIPO DE SEGURIDAD | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133070** | DETERIORO DE EQUIPO DE COMUNICACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133080** | DETERIORO DE PUESTOS DE BOLSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133090** | DETERIORO DE LICENCIAS Y CONCESIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133100** | DETERIORO DE PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133110** | DETERIORO DE FRANQUICIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133120** | DETERIORO DE SITIOS WEB | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133130** | DETERIORO DE OTROS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133140** | DETERIORO DE ACTIVOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4133150** | DETERIORO DE ACTIVOS Y PASIVOS DE LARGO PLAZO POSEIDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el monto que exceda del valor en libros con respecto al valor recuperable, con crédito a las cuentas de activo correspondientes. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los ajustes propios del período contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **414** | GASTOS POR DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO IMPUTADO A CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Bajo esta cuenta se registraran las depreciaciones de todos los bienes que se utilizan para prestar el servicio de administración de cartera. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4140** | DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4140000** | DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4140010** | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4140020** | DEPRECIACIÓN DE BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4141** | DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4141000** | DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4141010** | DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4141020** | DEPRECIACIÓN DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4141030** | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES Y MEJORAS EN PROPIEDADES TOMADAS EN ALQUILER | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4141040** | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE SEGURIDAD | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4141050** | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMUNICACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4142** | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES IMPUTADOS A CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4142000** | AMORTIZACIÓN DE PROGRAMAS INFORMATICOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el cargo por el ajuste de la depreciación de Propiedad planta y Equipo, al cierre de cada período contable. Asociado directamente a la administración de cartera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el cargo por la amortización de gastos al cierre de cada período contable, asociados directamente al servicio de administración de cartera. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes del período contable. Asociados directamente al servicio de administración de cartera. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **415** | DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4150** | DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4150000** | INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4150010** | INVERSIONES EN ASOCIADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4150020** | INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4150030** | ACTIVOS EN DISCONTINUACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4150040** | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4150050** | ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4150060** | ACTIVOS RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4150070** | BIENES RECIBIDOS EN PAGO O ADJUDICADOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con el valor de las pérdidas por la desvalorización de estos activos, al cierre de cada período contable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las pérdidas por la desvalorización de estos activos, al cierre de cada período contable. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los ajustes propios del período contable. | | | | | | | | |
| CUENTA | **416** | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registran los gastos de gestión realizados relacionados con las operaciones de servicios de administración individual de cartera prestados por la entidad a favor de terceros. Los gastos comunes a las operaciones bursátiles y a las operaciones bursátiles y a las operaciones de administración individual de cartera deberán separarse en función a un método sistemático y racional. Si se opta por no separarlos, el gasto deberá imputarse a los gastos por operaciones bursátiles y no a la administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4160** | GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160000** | SERVICIOS DE VIGILANCIA Y PROTECCIÓN (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160010** | SERVICIOS DE TRANSPORTE (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160020** | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160030** | SERVICIOS DE CUSTODIA DE VALORES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160040** | SERVICIOS DE INFORMÁTICA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160050** | HONORARIOS PROFESIONALES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160060** | SERVICIOS DE IMPRENTA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160070** | SERVICIOS DE ELECTRICIDAD Y AGUA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160080** | SERVICIOS DE PUBLICIDAD (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160090** | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160100** | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE OFICINA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160110** | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160120** | SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y EQUIPO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160130** | VIÁTICOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160140** | SUSCRIPCIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160150** | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160160** | CERTIFICACIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4160170** | OTROS GASTOS POR SERVICIOS (1) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los pagos de gastos diversos de gestión relacionadas a la administración individual de cartera con el segmento de operaciones por servicios prestados por la entidad a favor a terceros. (1) | | | | | | | | |
| Por las estimaciones de gastos diversos devengados en el ejercicio, relacionados con las operaciones y actividades que realizan la entidad. (1) | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes propios del período contable. (1) | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4161** | GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Bajo esta sub-cuenta se acreditan todas las erogaciones de personal directamente vinculadas a la administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161000** | SUELDOS Y SALARIOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161010** | COMISIONES A AGENTES DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161020** | HORAS EXTRAS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161030** | AGUINALDOS Y BONIFICACIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161040** | VACACIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161050** | UNIFORMES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161060** | CAPACITACIÓN (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161070** | PRESTACIONES SOCIALES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161080** | SEGUROS PARA EL PERSONAL (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161090** | INDEMNIZACIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161100** | BENEFICIOS SOCIALES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161110** | OBLIGACIONES LABORALES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4161120** | OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4162** | GASTOS DE DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | | | Bajo estas cuentas se acreditarán las erogaciones de la dirección directamente vinculada con los servicios de administración individual de cartera. (1) | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4162000** | DIETAS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4162010** | REMUNERACIONES Y SUELDOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4162020** | ATENCIONES Y REPRESENTACIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4162030** | OTROS GASTOS DE DIRECTORIO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4163** | GASTOS DE SEGUROS POR LA ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | | | | | Esta sub-cuenta registrará todos los seguros que la casa contrate asociados directamente al servicio de administración individual de cartera. (1) | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4163000** | SEGUROS SOBRE DINERO Y VALORES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4163010** | SEGUROS PARA BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4163020** | SEGUROS PARA DESHONESTIDAD (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4163030** | OTROS SEGUROS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4164** | GASTOS DIVERSOS ASOCIADOS A LA ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | | | | Bajo esta sub-cuenta se registrarán todas las erogaciones por gastos diversos directamente vinculadas a la administración individual de cartera. (1) | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4164000** | ALQUILERES DE BIENES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4164010** | ARRENDAMIENTO DE BIENES DE USO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4164020** | PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4164030** | MATERIALES Y ÚTILES DE LIMPIEZA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4164040** | MULTAS Y SANCIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4164050** | OTROS GASTOS DIVERSOS (1) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | | | | | | | Por el monto bruto de las remuneraciones a favor del personal y por el importe total de las contribuciones devengadas a cargo de la empresa que recaen sobre dichas remuneraciones. Asociadas directamente a la administración individual de cartera. (1) | | |
| Por las estimaciones de gastos devengados en el período contable asociadas directamente al servicio de administración individual de cartera. (1) | | |
| Por el importe de los gastos por los distintos conceptos incurridos por el directorio que presta sus servicios a la actividad de la administración individual de cartera. (1) | | |
| ABONO |  |  | | | | | | | | | Por los externos y ajustes del período contable asociado a la administración individual de cartera. (1) | | |
| **CUENTA** | **417** | GASTOS POR DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO IMPUTADO A ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | | | | | | | | Bajo esta cuenta se registrarán las depreciaciones de todos los bienes que se utilizan para prestar el servicio de administración individual de cartera. (1) | |
| SUB-CUENTA | **4170** | DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4170000** | DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4170010** | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4170020** | DEPRECIACIÓN DE BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4171** | DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4171000** | DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4171010** | DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4171020** | DEPRECIACIÓN DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4171030** | DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES Y MEJORAS EN PROPIEDADES TOMADAS EN ALQUILER (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4171040** | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE SEGURIDAD (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4171050** | DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMUNICACIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4172** | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES IMPUTADOS A ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4172000** | AMORTIZACIÓN DE PROGRAMAS INFORMÁTICOS (1) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | | | | | | Por el cargo por el ajuste de la depreciación de Propiedad planta y Equipo, al cierre de cada período contable. Asociado directamente a la administración individual de cartera. (1) | | | |
| Por el cargo por la amortización de gastos al cierre de cada período contable, asociados directamente al servicio de administración individual de cartera. (1) | | | |
| ABONOS |  |  | | | | | | | | Por los externos y ajustes del período contable. Asociados directamente al servicio de administración individual de cartera. (1) | | | |
|  |  |  | | | | | | | | | | | |
| RUBRO | **42** | GASTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los gastos incurridos del período provenientes de los financiamientos obtenidos de las instituciones financieras, los originados por los financiamientos vía reportos; así como los gastos provenientes de intereses por cuentas y documentos por pagar y los diversos gastos financieros por pagar que se registran prescindiendo de la fecha y forma de pago. Incluye las cuentas correspondientes para el control de los gastos financieros ínter oficinas. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **420** | GASTOS DE OPERACIONES POR CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los gastos realizados, relacionados con las operaciones de servicio por cambio de moneda extranjera prestados por la entidad a favor de terceros. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4200** | GASTOS DE OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4200000** | GASTOS DE OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4200010** | DIFERENCIA DE CAMBIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4200020** | DIFERENCIA EN LA COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las pérdidas de cambio y en la compraventa de moneda extranjera. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes propios del período contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **421** | GASTOS DE OPERACIÓN POR INVERSIONES PROPIAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los gastos realizados relacionados con las operaciones de inversión propia de la entidad. Como lo son intereses, comisiones, etc. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4210** | GASTOS POR INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4210000** | GASTOS POR INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4210010** | GASTOS POR INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4211** | GASTOS POR INVERSIONES EN REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4211000** | GASTOS POR INVERSIONES EN REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4212** | GASTOS POR INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4212000** | COMISIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4212010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los pagos de gastos diversos relacionados con el segmento de inversiones propias. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes propios del período contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **422** | GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los gastos financieros relacionados con financiamientos obtenidos para desarrollar actividades de inversiones. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4220** | GASTOS POR INTERESES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4220000** | GASTOS POR OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4220010** | GASTOS POR SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4220020** | GASTOS POR ADEUDOS POR PRÉSTAMOS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4220030** | GASTOS POR OTRAS OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4220040** | GASTOS POR OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4220050** | GASTOS POR SOBREGIROS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4220060** | GASTOS POR ADEUDOS POR PRÉSTAMOS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4220070** | GASTOS POR OTRAS OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los intereses, comisiones y gastos por financiamientos y de sobregiros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los gastos por líneas de crédito. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los gastos por garantías contratadas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes propios del período contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **423** | GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los gastos financieros como los intereses relacionados con las cuentas y documentos por pagar derivados de las actividades propias de la entidad y de la prestación de servicios. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4230** | GASTOS FINANCIEROS POR OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4230000** | GASTOS POR OBLIGACIONES POR OPERACIONES PROPIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4230010** | GASTOS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4230020** | GASTOS POR OBLIGACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4230030** | GASTOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4230040** | GASTOS POR OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4230050** | GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los de intereses, comisiones y gastos originados por cuentas y documentos por cobrar. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes propios del período contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **424** | GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los gastos financieros como los intereses derivados de las obligaciones por arrendamiento financiero. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4240** | GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4240000** | GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los gastos derivados de las operaciones de arrendamiento financiero. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes propios del período contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **425** | OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los otros gastos financieros derivados de las líneas de crédito, garantías contratadas, diferencia de cambio, diferencia en la compraventa de moneda extranjera; así como, las provisiones para contingencias, compromisos y otros gastos financieros. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4250** | GASTOS POR CREDITOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4250000** | GASTOS POR LÍNEAS DE CRÉDITO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4250010** | GASTOS POR GARANTÍAS CONTRATADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4251** | GASTOS POR CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4251000** | PROVISIÓN POR CONTINGENCIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4251010** | PROVISIÓN POR COMPROMISOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4251020** | OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los gastos por garantías contratadas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las provisiones para contingencias. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las provisiones para compromisos. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes propios del período contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **426** | PROVISIONES PARA INCOBRABILIDAD Y DESVALORIZACION DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende cargos por provisiones para incobrabilidad de cuentas y documentos por cobrar, para la desvalorización de inversiones en títulos valores y el castigo de los rendimientos de activos. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4260** | PROVISIÓN PARA INCOBRABILIDAD DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4260000** | PROVISIÓN PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4261** | PROVISION PARA DESVALORIZACION DE ACTIVOS Y PASIVOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4261000** | CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4261010** | DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4262** | PROVISION PARA OTROS ACTIVOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4262000** | PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4263** | CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE ACTIVO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4263000** | CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE DISPONIBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4263010** | CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4263020** | CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4264** | SANEAMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4264000** | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4264010** | ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS AL VENCIMIENTO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4264020** | ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS PARA NEGOCIACION | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el cargo por ajuste de la provisión para incobrabilidad de las cuentas y documentos por cobrar al cierre de cada período contable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el cargo por ajuste de la provisión para fluctuación de valores al cierre de cada período contable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el monto de los valores cuya redención al vencimiento, no es posible efectuar. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes del período contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **427** | PÉRDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuentas deben representar el valor de las pérdidas incurridas en la venta de títulos valores. La pérdida debe registrarse cuando se conoce, es decir, aún antes de cerrarse el ciclo de la transacción en los casos de reportos y otras operaciones bursátiles. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4270** | PÉRDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4270000** | ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4270010** | ACTIVOS FINANCIEROS A SU VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4270020** | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4270030** | ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS AL VENCIMIENTO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4270040** | BIENES INMUEBLES Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por la pérdida producida en la venta, con crédito a las cuentas del activo financiero correspondiente. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes del período contable. | | | | | | | | |
| RUBRO | **43** | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los gastos atípicos y excepcionales producidas por las pérdidas por siniestros, robos, asaltos y fraudes, así como en la venta de bienes y otros, en los ejercicios económicos. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **430** | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los gastos atípicos y excepcionales producidas por las pérdidas por siniestros, robos, asaltos y fraudes, así como en la venta de bienes y otros producidos en el período contable o al cierre del ejercicio. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4300** | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4300000** | PÉRDIDAS POR SINIESTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4300010** | PÉRDIDAS POR ROBOS, ASALTOS Y FRAUDES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4300020** | PÉRDIDAS EN VENTA DE BIENES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4300030** | OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el importe de los gastos extraordinarios pagados o devengados a cargo de la entidad. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los externos y ajustes del periodo contable. | | | | | | | | |
| RUBRO | **44** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende el impuesto sobre la renta calculado conforme a Ley en el correspondiente período contable. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **440** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los cargos por impuesto sobre la renta en el período contable correspondiente. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **4400** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **4400000** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el importe de los cargos por el impuesto sobre la renta del período contable con abono a la cuenta Pago a cuenta del impuesto a la renta. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el importe de los cargos por el impuesto sobre la renta del período contable con abono a la cuenta Crédito fiscal por impuesto a la renta. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el importe del impuesto sobre la renta en el periodo contable corriente o cierre del ejercicio con cargo a la cuenta Resultado del ejercicio. | | | | | | | | |
| ELEMENTO | **5** | INGRESOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Agrupa las cuentas que acumulan los ingresos de operación, ingresos financieros, ingresos diversos de gestión; así como, los ingresos extraordinarios producidos en el ejercicio, los cuales se registran a medida que se realizan o incurren, respectivamente, prescindiendo de la fecha y forma de pago. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En el caso del registro de ingresos, contemplados en el artículo 4 de la Ley de Impuesto a la Renta u otros exentos del referido impuesto, se deberá llevar un reporte auxiliar, en el cual se detallaran: | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Dicho reporte deberá totalizarse cada mes a efecto de conciliarlo con cifras de balance de comprobación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Dicha separación se realizará a efecto de asociar los ingresos no gravables con sus correspondientes gastos de conformidad a lo dispuesto en el artículo 32 del reglamento de la Ley de Impuesto sobre la Renta, inciso segundo, y lo dispuesto en el artículo 28, inciso segundo de la Ley de Impuesto sobre la Renta. | | | | | | | | |
| RUBRO | **51** | INGRESOS DE OPERACIÓN | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los ingresos originados por operaciones en inversiones propias resultado del diferencial en la compraventa de títulos valores, que se determina deduciendo al precio de venta los gastos directos de venta, comisiones y otros, y el valor contable de la inversión; el valor contable es el saldo con que figuran las inversiones en la cuenta respectiva, menos la provisión por desvalorización correspondiente. En casos de que el resultado por ventas sea una pérdida se registra en la cuenta 421 Gastos de operación por inversiones propias. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Comprende también los ingresos por los servicios prestados en las operaciones bursátiles, operaciones por servicios de administración de cartera, de cobranza, asesoría e inscripción, así como por operaciones de cambio de moneda extranjera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los ingresos por rendimientos por concepto de intereses y dividendos se registrarán en las cuentas correspondientes del rubro ingresos financieros. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **510** | INGRESOS POR SERVICIOS BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los ingresos originados por servicios de operaciones bursátiles desarrollados por la entidad por cuenta de terceros. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5100** | INGRESOS POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5100000** | INGRESOS POR SERVICIOS DE COLOCACIÓN MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el conjunto de ingresos por los servicios de colocación en mercado primario a los emisores. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5100010** | INGRESOS POR SERVICIOS DE COLOCACIÓN MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5100020** | INGRESOS POR SERVICIOS DE REPORTO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el conjunto de ingresos percibidos por comisiones y otros en los servicios de reportos. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5100030** | INGRESOS POR SERVICIOS DE OPERACIONES EN EL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los externos y ajustes al cierre del período contable. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los importes de ingresos por operaciones de servicio a terceros, como por ejemplo, comisiones, reportos, etc. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **511** | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta representa el monto de los ingresos generados por los servicios de administración de cartera. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5110** | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5110000** | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5110010** | PENALIZACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5110020** | OTROS INGRESOS POR LA ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los externos y ajustes al cierre del período contable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los importes de ingresos por operaciones de servicio a terceros en administración de cartera, como por ejemplo comisiones, penalizaciones por retiro anticipado, etc. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **512** | INGRESOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa los ingresos que la casa perciba por conceptos diferentes a los servicios de administración de cartera o por servicios bursátiles a terceros. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5120** | INGRESOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE COBRANZA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5120000** | INGRESOS DE OPERACIONES DE SERVICIO DE COBRANZA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5120010** | INGRESOS POR SERVICIOS DE COBRANZA DE RENDIMIENTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5121** | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5121000** | INGRESOS POR SERVICIOS DE INSCRIPCIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5121010** | INGRESOS POR SERVICIOS DE ASESORÍA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5121020** | INGRESOS POR SERVICIOS DE REPRESENTACION DE LOS TENEDORES DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5122** | INGRESOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los ingresos originados por servicios de asesoría e inscripción desarrollados por la entidad por cuenta de terceros. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5122000** | INGRESOS POR CAPACITACIÓN | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5122010** | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE GASTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5122020** | OTROS INGRESOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5123** | REVERSIONES DE DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5123000** | REVERSIONES DE DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5124** | OTROS INGRESOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5124000** | REVERSION POR DETERIORO DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5124010** | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5124020** | GANANCIAS POR VENTA DE INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los externos y ajustes al cierre del período contable. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los importes de ingresos por operaciones de servicio a terceros. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5125** | INGRESO POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS (3) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta sub-cuenta se registran los ingresos originados por servicios de comercialización de cuotas de participación de Fondos de Inversión Abiertos. (3) | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5125000** | COMISIONES POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS LOCALES (3) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5125010** | COMISIONES POR COMERCIALIZACIÓN DE CUOTAS DE PARTICIPACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN ABIERTOS EXTRANJEROS (3) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5125020** | OTROS (3) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los ajustes al cierre del período contable. (3) | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los importes de ingresos por operaciones de comercialización de cuotas de participación de Fondos de Inversión Abiertos tanto locales como extranjeros. (3) | | | | | | | | |
| CUENTA | **513** | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1**)** | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta representa el monto de los ingresos generados por los servicios de administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5130** | INGRESOS DE OPERACIONES POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5130000** | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5130010** | PENALIZACIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5130020** | OTROS INGRESOS POR LA ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los externos y ajustes al cierre del periodo contable. (1) | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los importes de ingresos por operaciones de servicio a terceros de administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
| RUBRO | **52** | INGRESOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los ingresos financieros por concepto de intereses provenientes de la actividad de colocación de los recursos financieros desarrollada por la entidad, proveniente de los rendimientos de disponibilidades, INVERSIONES FINANCIERAS, cuentas y documentos por cobrar, y otros ingresos financieros. Incluye las cuentas para el control de los ingresos ínter oficinas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los ingresos por el diferencial en la compraventa de títulos valores se registran en la cuenta respectiva del rubro ingresos de operación. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **520** | OPERACIONES DE COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los ingresos originados por operaciones de cambio de moneda extranjera desarrollados por la entidad. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5200** | INGRESOS POR OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5200000** | INGRESOS POR OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5200010** | DIFERENCIA DE CAMBIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5200020** | DIFERENCIA EN LA COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los externos y ajustes al cierre del período contable. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la ganancia por diferencia de cambio. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por la ganancia por diferencia en la compraventa de moneda extranjera. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **521** | INGRESOS POR INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el conjunto de ingresos percibidos por la casa de corredores, como producto de sus INVERSIONES FINANCIERAS, clasificadas de acuerdo a si el ingreso es gravable o exento de impuesto sobre la renta. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5210** | INGRESOS GRAVADOS POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5210000** | INGRESOS POR OPERACIONES DE INVERSIÓN EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5210010** | INGRESOS POR OPERACIONES DE INVERSIÓN EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5210020** | INGRESOS POR OPERACIONES DE INVERSIÓN EN REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5210030** | INGRESOS POR OPERACIONES DE INVERSION EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5210040** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5211** | INGRESOS EXENTOS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5211000** | INGRESOS POR OPERACIONES DE INVERSIÓN EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5212** | INGRESOS POR INTERESES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5212000** | INTERESES Y DIVIDENDOS DE LA CARTERA DE INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por corrección de errores contables. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por liquidación de la cuenta. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el reconocimiento de ingresos producto de las inversiones realizadas. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **522** | INGRESOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los ingresos devengados en el período por concepto de intereses, originados por las operaciones incluidas en el rubro de cuentas y documentos por cobrar. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5220** | RENDIMIENTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5220000** | INTERESES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5220010** | MORA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las acumulaciones del período contable, incluyendo los ajustes correspondientes. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los importes cobrados correspondientes a cuentas y documentos por cobrar incobrables o castigadas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por los importes cobrados correspondientes a inversiones desvalorizadas y castigadas. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **523** | RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los ingresos atribuibles al ejercicio por concepto de recuperación de activos financieros considerados incobrables. Incluye la disminución de las provisiones para cuentas y documentos por cobrar, inversiones financieras, así como la recuperación de cuentas y documentos por cobrar e inversiones financieras que habían sido castigadas. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5230** | RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5230000** | RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5231** | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR E INVERSIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5231000** | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5231010** | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA INVERSIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las acumulaciones del período contable, incluyendo los ajustes correspondientes. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la disminución de provisiones de cuentas y documentos por cobrar e inversiones financieras. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **524** | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los ingresos devengados en el período por concepto de diferencia de cambio y diferencial en la compraventa, originados por las operaciones desarrolladas en moneda extranjera. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5240** | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5240000** | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las acumulaciones del período contable, incluyendo los ajustes correspondientes. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por los ingresos financieros ínter oficinas. | | | | | | | | |
| RUBRO | **53** | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende los ingresos generados por operaciones distintas a las que realiza habitualmente a entidad tales como la venta de bienes muebles e inmuebles, otros ingresos extraordinarios. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **530** | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registran los ingresos generados por operaciones distintas a las que realiza habitualmente la entidad tales como la venta de bienes muebles e inmuebles y otros ingresos extraordinarios. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **5300** | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5300000** | UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **5300010** | OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las acumulaciones del periodo contable, incluyendo los ajustes correspondientes. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la realización de utilidad en la venta de bienes muebles e inmuebles y eventos extraordinarios de acuerdo a lo que establecen las NIIF. | | | | | | | | |
| ELEMENTO | **6** | CONTINGENTES DE COMPROMISO Y DE CONTROL PROPIAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Agrupa las cuentas deudoras y acreedoras por aquellas operaciones en las que la obligación de la entidad está condicionada a que un hecho se produzca o no, dependiendo de los factores futuros y que puedan resultar en la pérdida de un activo o en la acumulación de un pasivo. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Las operaciones referidas dan origen a una relación jurídica con terceros. | | | | | | | | |
| RUBRO | **61** | CUENTAS CONTINGENTES DE COMPROMISO DEUDORAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Contiene las cuentas deudoras par el registro de las contingencias a favor de la casa. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **610** | GARANTÍAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta registra las garantía otorgadas por operaciones bursátiles y de administración de cartera, de acuerdo a la Ley del Mercado de Valores, así como otras garantías que otorgue la Casa, los avales y fianzas otorgadas. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6100** | POR OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6100000** | POR OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6101** | POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6101000** | POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6102** | OTRAS GARANTIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6102000** | OTRAS GARANTIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6103** | AVALES Y FIANZAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6103000** | AVALES Y FIANZAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **611** | LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registran las contingencias por los litigios y demandas que se encuentren en proceso. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6110** | LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6110000** | LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **612** | VALORES DE EMISORES EN EXISTENCIA POR NEGOCIAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra los valores que se han recibido de los emisores como suscripción primaria para ser negociación bajo la modalidad del mejor esfuerzo. En la cual la casa no adquiere la propiedad de los títulos valores, ni obligación monetaria alguna de colocación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6120** | VALORES DE EMISORES EN EXISTENCIA POR NEGOCIAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6120000** | VALORES DE EMISORES EN EXISTENCIA POR NEGOCIAR | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **613** | OTRAS CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta registra otras contingencias o compromisos a favor de la Casa, no contempladas en las anteriores. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6130** | OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6130000** | OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6131** | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6131000** | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6132** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6132000** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6133** | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6133000** | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **614** | OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Cuenta de control que refleja el derecho de compra sobre valores, vendidos en operaciones de reporto de venta, así como también controla la obligación de venta de títulos en las operaciones de reporto de compra en las que la casa es la entidad compradora. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6140** | DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6140000** | DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6141** | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO, POR REPORTOS DE COMPRA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6141000** | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO, POR REPORTOS DE COMPRA | | | | | | | | | | | |
| RUBRO | **62** | CUENTAS DE CONTROL | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Este comprende las cuentas de control de los valores y activos de la empresa, que no se registran en las cuentas de patrimoniales, por su naturaleza. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **620** | VALORES Y BIENES PROPIOS EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los valores y bienes propios que se encuentren en custodia de una institución autorizada. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6200** | TÍTULOS VALORES EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6200000** | TÍTULOS VALORES EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6201** | BIENES EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6201000** | BIENES EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6202** | DOCUMENTOS EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6202000** | DOCUMENTOS EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **621** | VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra los valores y bienes de la sociedad, que se han cedido en garantía. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6210** | TÍTULOS VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6210000** | TÍTULOS VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6211** | BIENES MUEBLES E INMUEBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6211000** | BIENES MUEBLES E INMUEBLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6212** | OTRAS GARANTÍAS CEDIDAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6212000** | OTRAS GARANTÍAS CEDIDAS | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **622** | CREDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra los créditos obtenidos, pero que aún no han sido utilizados, tales como sobregiros autorizados, créditos, etc. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6220** | CREDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6220000** | CREDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **623** | GARANTÍAS RECIBIDAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de las garantías recibidas por operaciones realizadas con terceros, tales como créditos u otras operaciones por las cuales la casa debe exigir una garantía. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6230** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6230000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6231** | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6231000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6232** | RENDIMIENTO DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6232000** | RENDIMIENTO DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **624** | CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta registra el control de aquellos activos, que ya no aparecen en el Balance con un valor monetario, pero que deben controlarse por su existencia o posible recuperación. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6240** | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6240000** | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6241** | BIENES NO DEPRECIABLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6241000** | BIENES NO DEPRECIABLES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6242** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR INCOBRABLES CASTIGADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6242000** | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR INCOBRABLES CASTIGADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6243** | RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CASTIGADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6243000** | RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CASTIGADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **6244** | RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS EN COBRANZA DUDOSA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **6244000** | RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS EN COBRANZA DUDOSA | | | | | | | | | | | |
| ELEMENTO | **7** | CONTINGENTES DE COMPROMISO Y DE CONTROL PROPIAS (5) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las obligaciones eventuales que tendría la entidad, por haber asumido indirectamente la responsabilidad garantizando a terceros; por litigios y demandas contra la entidad; así como, por obligaciones pendientes de cumplir y por desarrollar operaciones a favor de terceros, que puedan resultar en la pérdida de un activo o en la acumulación de un pasivo. | | | | | | | | |
| RUBRO | **71** | CUENTAS CONTINGENTES Y DE COMPROMISOS ACREEDORAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprenden las cuentas para el registro de la responsabilidad que puede tenerse por operaciones relacionadas con terceros, ya sean estas garantías, litigios, demandas, u otro tipo de obligaciones. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **710** | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra la obligación eventual de la entidad a favor de terceros por garantías otorgadas. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7100** | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS OTORGADAS A INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7100000** | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS OTORGADAS A INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7101** | RESPONSABILIDAD POR OTRAS GARANTÍAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7101000** | RESPONSABILIDAD POR OTRAS GARANTÍAS OTORGADAS | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **711** | RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra la responsabilidad eventual con terceros por litigios y demandas contra la entidad. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7110** | RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7110000** | RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **712** | RESPONSABILIDAD POR COMPROMISOS DE COLOCACION PRIMARIA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra la obligación eventual de la entidad con terceros, por la responsabilidad de compromisos de colocación primaria de títulos valores en el mercado de valores. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7120** | RESPONSABILIDAD POR COLOCACIÓN PRIMARIA DE TÍTULOS VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7120000** | RESPONSABILIDAD POR COLOCACIÓN PRIMARIA DE TÍTULOS VALORES | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **713** | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra la obligación eventual de la entidad con terceros, por la responsabilidad por otras contingencias y compromisos no contempladas anteriormente. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7130** | RESPONSABILIDAD POR PAGOS POR CUENTA DE EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7130000** | RESPONSABILIDAD POR PAGOS POR CUENTA DE EMISORES | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **714** | OBLIGACIONES Y DERECHOS POR OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa la contra cuenta de las operaciones registradas, bajo el código 614, contiene la obligación a pagar en moneda por los reportos de venta realizados, así como el derecho de compra sobre los valores, por los reportos de compra. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7140** | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7140000** | RESPONSABILIDAD POR PAGOS POR CUENTA DE EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7141** | OBLIGACION DE REVENTA DE VALORES, POR OPERACIONES DE COMPRA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7141000** | OBLIGACION DE REVENTA DE VALORES, POR OPERACIONES DE COMPRA | | | | | | | | | | | |
| RUBRO | **72** | CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Este comprende las contra-cuentas de control de los valores y activos de la empresa, que por su naturaleza no se registran en las cuentas de patrimoniales. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **720** | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta registra el valor de los valores y bienes propios que se encuentren en custodia de una institución autorizada. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7200** | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7200000** | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS EN CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **721** | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra los valores y bienes de la sociedad, que se han cedido en garantía. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7210** | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7210000** | CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **722** | CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra la responsabilidad por los créditos obtenidos no utilizados. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7220** | CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7220000** | CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **723** | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS RECIBIDAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra la responsabilidad que tiene la casa por las el valor de las garantías recibidas por operaciones realizadas con terceros, tales como créditos u otras operaciones por las cuales la casa debe exigir una garantía. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7230** | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS RECIBIDAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7230000** | RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS RECIBIDAS | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **724** | CONTRACUENTA DE CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra los valores correspondientes a las cuentas de bienes y valores, que ya no aparecen en el balance, pero que se debe tener un control de las mismas. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **7240** | CONTRACUENTA DE CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **7240000** | CONTRACUENTA DE CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS | | | | | | | | | | | |
| ELEMENTO | **8** | OPERACIONES DE SERVICIOS BURSÁTILES, ADMINISTRACIÓN DE CARTERA Y ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa las cuentas deudoras, por efectivo, por derechos y títulos valores de propiedad de terceros recibidos por la entidad por servicios en operaciones bursátiles, administración de cartera de valores y administración individual de cartera. | | | | | | | | |
| RUBRO | **81** | CUENTAS DEUDORAS POR EFECTIVO Y DERECHOS POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Comprende aquellas operaciones por las cuales la entidad recibe dinero en efectivo o su equivalente, así como títulos valores de terceros para su negociación en la bolsa de valores. Incluye las cuentas deudoras para el control del efectivo en caja y en bancos, cuentas por cobrar, valores por recibir, valores recibidos y valores entregados. También comprende los valores recibidos para ser entregados en custodia y los valores para su cobro. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Los saldos de las cuentas que comprenden este rubro, representan los importes consolidados, del efectivo, derechos y valores de todas las operaciones bursátiles por cuenta de terceros. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **810** | CAJA | | |  | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta cuenta se registra los importes del efectivo recibido por la Casa por las operaciones bursátiles, originados por las operaciones diarias, por cuenta de los clientes, debiendo remesar a diario los fondos recibidos o a más tardar, durante las primeras horas del siguiente día hábil. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8100** | EFECTIVO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8100000** | BILLETES Y MONEDAS EN M.L. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8100010** | BILLETES Y MONEDAS EN M.E. | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por los importes de ingresos de dinero en efectivo recibido para ser invertidos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por las transferencias de efectivo a las cuentas operativas. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **811** | BANCOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta registra el movimiento de los fondos para la liquidación de las operaciones bursátiles, por operaciones efectuadas en Bolsa, o bien por efectivo recibido por cuenta de clientes por parte de los emisores, según las instrucciones recibidas. La cuenta bancaria utilizada será cuenta corriente. Su saldo es deudor y representa el valor del dinero correspondiente a la intermediación que no se haya colocado o liquidado, y las comisiones de la Casa, si no han sido trasladadas a la cuenta administrativa. En caso de existir saldo, la Casa deberá conocer como se integra el saldo que se refleje en la misma. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8110** | CUENTA OPERATIVA POR CLIENTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8110000** | BANCOS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8110010 (6)** | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR (6) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8111** | CUENTA OPERATIVA POR EMISOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8111000** | BANCOS LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8111010 (6)** | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR (6) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con el valor entregado por los clientes y remesado a las cuentas operativas para compra de títulos en sus distintas modalidades y pago de comisiones e impuestos respectivos, o para el pago de vencimientos de reportos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con las remesas efectuadas por la Bolsa para la liquidación de operaciones bursátiles cuando la liquidación es a favor de la Casa. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por el valor transferido de cuentas de Administración de Cartera para ser invertido en Bolsa. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | En las cuentas bancarias de manejo de emisiones, con el valor depositado por el emisor para efectuar el pago de títulos y de cupones al vencimiento. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por pagos a la Bolsa para liquidación de operaciones bursátiles cuando la liquidación resulta a favor de la Bolsa. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por cancelación a clientes vendedores en operaciones bursátiles, Administración de Cartera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por pagos efectuados a clientes que tienen vencimientos de operaciones de reporto. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por transferencias a cuentas bancarias administrativas por concepto de comisiones ganadas, impuestos y otros. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por pago de títulos y cupones por cuenta de los emisores. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **812** | CUENTAS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | En esta se registran los derechos a cobrar a los clientes, a la bolsa o a los emisores, a las Centrales de Valores, o a Intermediarios del Exterior por operaciones bursátiles. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8120** | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8120000** | A HOY | | |  | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8120010** | AL CONTADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8120020** | A PLAZO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8120030** | OPCIONALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8120040** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8120050** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8120060** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8120070** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8120080** | VENCIMIENTO DE REPORTO DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8120090** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8121** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121000** | A HOY | | |  | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121010** | AL CONTADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121020** | A PLAZO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121030** | OPCIONALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121040** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121050** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121060** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121070** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121080** | POR OPERACIONES EXTRANJERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121090** | VENCIMIENTO DE REPORTO DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8121100** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8122** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8122000** | CUPONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8122010** | OTROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8123** | CENTRAL DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123000** | CENTRAL DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123010** | A HOY (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123020** | AL CONTADO (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123030** | A PLAZO (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123040** | OPCIONALES (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123050** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123060** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123070** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123080** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123090** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA INDIVIDUAL (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8123100** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8124** | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8124000** | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con el valor a cobrar a Central de Valores correspondiente a los saldos a favor de los clientes vendedores más la comisión de la casa y el correspondiente impuesto por dicha comisión. **(**4) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las operaciones bursátiles realizadas en los sistemas de negociación en la Bolsa. (4) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor a cobrar a los inversionistas por operaciones realizadas, pendientes de liquidar. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor a cobrar a los emisores por el valor de los certificados y cupones que han vencido. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Al efectuar los reportos de compra, con el valor a cobrar por los vencimientos de reportos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor entregado de los fondos en firme a la Central de Valores por compra de valores en el extranjero para el proceso de compensación y liquidación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor entregado de los fondos en firme a intermediarios del exterior en forma anticipada por compra de valores. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor entregado de los fondos a recibir por las ventas realizadas a Intermediarios del exterior. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con el valor de las operaciones de venta y de los vencimientos, al efectuar la respectiva liquidación de fondos con la Central de Valores. (4) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor de las operaciones de ventas realizadas en la Bolsa. (4) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el pago efectuado por los inversionistas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el pago u abono efectuado por los emisores para el pago de títulos o cupones. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor de los fondos entregados anticipadamente a la Central de Valores en la compra de valores en el extranjeros, una vez realizada la compensación y liquidación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor de los fondos entregados anticipadamente a intermediario del exterior, una vez recibidos los valores adquiridos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor de los fondos recibidos por las ventas realizadas a Intermediarios del Exterior. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **813** | VALORES POR RECIBIR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los títulos a recibir de la Central de valores, de los inversionistas, o de los emisores, o de intermediario del exterior, ya sea por operaciones realizadas, por vencimientos, con el objeto de controlar los valores pendientes de recibir o de aplicar por la central de valores, en el caso de que no se hayan recibido de la bolsa, el inversionista, otra Casa, del emisor, o de intermediario del exterior. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8130** | CEDEVAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8130000** | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8130010** | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8130020** | VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8131** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8131000** | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8131010** | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8131020** | VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor de los títulos que se han sido negociados a través de la Casa, y que no se han recibido de los clientes, contra la cuenta Valores por entregar, a la bolsa, o a la central de Valores, o al inversionista en caso de ser en ventanilla. | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con el valor de los títulos que han sido negociados y no se han recibido de la Bolsa, en la central de valore, o del emisor (en caso de mercado primario ventanilla) contra la cuenta Valores por Entregar - Inversionistas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Al efectuar los reportos de venta, con el valor a pagar por los vencimientos de reportos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con el valor de los títulos que se han sido negociados a través de la Casa, y que no se han recibido de los clientes, contra la cuenta Valores por entregar, a la bolsa, o a la central de Valores, o al inversionista en caso de ser en ventanilla. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor de los títulos que han sido negociados y no se han recibido de la Bolsa, en la central de valore, o del emisor (en caso de mercado primario ventanilla) contra la cuenta Valores por Entregar - Inversionistas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8132** | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8132000** | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8132010** | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con el valor de los títulos que han sido negociados a través de la Casa, y que no se han recibido de los clientes, contra la cuenta valores por entregar, a la Bolsa, a la central de valores, o al inversionista en caso de ser en ventanilla. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor de los títulos que han sido negociados y no se han recibido de la Bolsa, en la Central de valores, del emisor (en caso de mercado primario ventanilla) o del intermediario del exterior, contra la cuenta Valores por entregar-Inversionistas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Al efectuar los reportos de venta, con el valor a pagar por los vencimientos de reportos. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con el valor de los títulos que han sido negociados a través de la Casa, y que se han recibido de los clientes, contra la cuenta Valores recibidos, para entregar a la Bolsa, o al inversionista en caso de ser en ventanilla. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con el valor de los títulos que han sido negociados y se han recibido de la Bolsa, en la central de Valores, del emisor (en caso de mercado primario de ventanilla) o del intermediario el exterior contra la cuenta valores recibidos. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **814** | VALORES RECIBIDOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra los valores recibidos por diferentes conceptos, para ser negociados, entregados por que ya se realizó la negociación, debe entenderse por valores, no necesariamente el recibo físico del título, sino que puede ser resguardo, el control que lleve la Central de Valores del cual notificará a la Casa. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Representa los valores entregados y que aún no se han negociado, Generalmente el saldo debe ser cero, porque se debe efectuar la liquidación en el mismo día. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8140** | CEDEVAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8140000** | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8140010** | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8140020** | VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8141** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8141000** | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8141010** | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8141020** | VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8142** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8142000** | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8142010** | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con los valores recibidos para ser negociados. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con los valores negociados que estaban pendientes de recibir. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con los Valores entregados a la Bolsa de Valores, o a la Central de Valores para su verificación previa a la negociación. Contra la cuenta valores entregados pendientes de negociar | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con los valores entregados a los inversionistas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8143** | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8143000** | OPERACIONES REALIZADAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8143010** | OPERACIONES POR REALIZAR | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con los valores recibidos para ser negociados. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con los valores negociados localmente o en el exterior, que estaban pendientes de recibir. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con los valores entregados a la Bolsa de Valores, o a la Central de Valores para su verificación previa a la negociación. Contra la cuenta valores entregados pendientes de negociar. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con los valores entregados a los inversionistas. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **815** | VALORES ENTREGADOS PENDIENTES DE NEGOCIAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los títulos de clientes entregados a la bolsa o a la central de valores, para su verificación previa negociación. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8150** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8150000** | CLIENTES TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8150010** | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8150020** | BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8150030** | PROPIOS DE LA CASA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8150040** | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8150050** | FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8151** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8151000** | BANCOS Y FINANCIERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8151010** | EMPRESAS DE SEGUROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8151020** | EMPRESAS COMERCIALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8151030** | EMPRESAS INDUSTRIALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8151040** | EMPRESAS DE SERVICIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8151050** | OTRAS EMPRESAS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con el valor de los títulos entregados a la Bolsa o la Central de Valores para su verificación. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Cuando se han negociado los títulos entregados a la Bolsa, o cuando se regresan por no haberse concretado la negociación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **816** | VALORES Y OTROS DOCUMENTOS RECIBIDOS PARA CUSTODIA Y COBRO | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los títulos recibidos para trasladar a custodia en una de las instituciones autorizadas, con el objeto de tener control sobre los títulos que se encuentran en custodia por cuenta de los clientes. Además se registraran aquellos títulos que han sido recibidos para garantizar emisiones de valores. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8160** | TÍTULOS DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8160000** | CLIENTES PARTICULARES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8160010** | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8160020** | BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8160030** | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8160040** | FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8161** | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8161000** | CLIENTES PARTICULARES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8161010** | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8161020** | BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8161030** | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8161040** | FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8162** | CUPONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8162000** | CLIENTES PARTICULARES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8162010** | ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8162020** | BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8162030** | ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8162040** | FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8163** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8163000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8163010** | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8164** | TÍTULOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR GARANTIA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los títulos recibidos de clientes y custodiados en CEDEVAL, para garantizar emisiones, préstamos y/o gravámenes prendarios, los cuales se encuentran en status de "Restringidos" en la cuenta de valores. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8164000** | POR GARANTIA DE EMISIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8164010** | POR GARANTIA DE PRÉSTAMOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8164020** | POR OTRAS GARANTIAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8165** | DOCUMENTOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR GARANTIA DE EMISIONES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los documentos en cuenta de valores de clientes de las casas de corredores en custodia en Cedeval, para garantizar emisiones de valores. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8165000** | FIANZAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8165010** | CARTAS DE CREDITO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8165020** | OTROS DOCUMENTOS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con los valores recibidos por cuenta de los clientes para ser custodiados, contra la cuenta Obligaciones por Control de Custodia de Valores. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con la entrega de los títulos a los clientes, contra la cuenta referida en el concepto anterior, deberá segregarse de acuerdo a las sub-cuentas, y conciliarse con los reportes auxiliares que lleve la Casa. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **817** | OPERACIONES DEUDORAS CON BANCOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Esta cuenta se registra las operaciones que se realicen con bancos, solamente para efecto de información financiera debido a que estas son liquidadas a través de su cuenta de encaje en el Banco Central de Reserva. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8170** | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8170000** | MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8170010** | MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8170020** | REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8171** | BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8171000** | MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8171010** | MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8171020** | REPORTOS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el monto a pagar en las compras de mercado primario y reportos, por vencimiento de operaciones de venta y de mercado primario. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por el pago realizado en su cuenta de encaje en Banco Central de Reserva, cuando se realicen compras o la cancelación de vencimientos de operaciones de venta y por los fondos recibidos cuando hallan vencimientos a su favor. | | | | | | | | |
| RUBRO | **82** | CUENTAS DEUDORAS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el conjunto de derechos y activos adquiridos por cuenta de terceros en el servicio de administración de cartera. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **820** | CAJA | | |  | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los fondos recibidos a través de cheque o dinero en efectivo recibido para ser colocado en Administración de Cartera, el saldo de esta generalmente debe ser cero, los fondos deben remesarse en el mismo día. Debe abrirse una cuenta de control para cada portafolio de inversión, a fin de segregar el efectivo respectivo. Codificando los portafolios en forma análoga al catálogo, Por ejemplo: | | | | | | | | |
|  |  |  | | | El número de sub-cuentas principales a aperturar, dependerá de los portafolios de inversión aprobados por la Superintendencia del Sistema Financiero (1). | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8200** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8200000** | BILLETES Y MONEDAS EN M.L. | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8200010** | BILLETES Y MONEDAS EN M.E. | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con el valor de los fondos recibidos de clientes pendiente de transferir o invertir. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con el valor remesado a la cuenta corriente de administración de cartera, o a cuentas de ahorro o su colación directa en otras inversiones. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **821** | CUENTAS BANCARIAS – ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra las remesas, depósitos y transferencias a las cuentas corriente de admón. de cartera, si los abono son a cuentas de ahorro deberá registrarse en la cuenta Cartera de inversiones. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Generalmente su saldo es cero, excepto cuando quede en la(s) cuenta(s) depósitos efectuados y que no se hayan colocado, o que las comisiones no se hayan trasladado a las cuentas administrativas. Se controlaran las cuentas bancarias, asignando una cuenta para cada portafolio de inversión. Como a continuación se muestra: | | | | | | | | |
|  |  |  | | | De tal manera que para cada portafolio, sea posible identificar los saldos que por cuenta de ellos se mantienen en las cuentas corrientes. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Las conciliaciones bancarias, deben elaborarse como mínimo de manera mensual y archivarse por portafolio de inversión. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8210** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa los saldos de las cuentas bancarias corrientes, que corresponden a este portafolio. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8210000** | CUENTA CORRIENTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **821000001** | BANCO X, CTA. CTE. 00000100 | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **821000002** | BANCO Y, CTA. CTE. 00000200 | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | 8211 | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | 8211000 | CUENTA CORRIENTE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | 821100001 | BANCO X, CTA. CTE. 00000100 | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | 821100002 | BANCO Y, CTA. CTE. 00000200 | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **822** | CARTERA DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra las inversiones efectuadas con los fondos de clientes, tales como cuentas de ahorro, depósitos a plazo, compra de títulos valores en mercado primario, secundario o reportos, contra la cuenta Obligaciones por Administración de Cartera. El saldo de está cuenta deberá estar respaldado además de la documentación de las inversiones, por los reportes de inversiones por cada portafolio administrado. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8220** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8220000** | TÍTULOS DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822000010** | CERTIFICADOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822000020** | BONOS NACIONALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822000030** | BONOS EXTRANJEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822000040** | PAPELES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822000050** | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822000060** | OTROS TÍTULOS DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8220010** | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822001000** | ACCIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822001010** | PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822001020** | INSTRUMENTOS DE COBERTURA Y DERIVADOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8220020** | DEPÓSITOS EN BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822002000** | CUENTA DE AHORROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822002010** | DEPÓSITOS A PLAZO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8220030** | REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822003000** | COMPRAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822003010** | VENTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8220040** | ESTIMACIÓN PARA VALUACION DE LA CARTERA DE INVERSIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822004000** | TÍTULOS DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **822004010** | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con las inversiones realizadas a valor transado en depósitos bancarios o en títulos valores y operaciones de reporto, por el vencimiento de las operaciones de reporto de ventas hechas a nombre del portafolio. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con la venta de títulos valores ya sea una venta definitiva o mediante operación de reporto. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Al vencimiento de los títulos con el valor de su cancelación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las operaciones de reporto de venta, realizados con los valores de la cartera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Al vencimiento de las operaciones de reporto de compra. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con la liquidación de los depósitos a plazo y con los retiros de fondos de las cuentas bancarias | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al costo, debitándose la cuenta de resultados y/o del Patrimonio neto. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **823** | RENDIMIENTOS POR COBRAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra diariamente los rendimientos devengados y no cobrados, en razón del plazo del pago de intereses, esta cuenta deberá estar respaldada por el reporte de cálculo de rendimientos diario. También deberá identificarse en el caso de los depósitos bancarios los rendimientos que les corresponden. Los rendimientos al igual que las inversiones deberán segregarse por Portafolio, abriendo las cuentas correspondientes, como por ejemplo: | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Identificando claramente el portafolio al cual pertenece el rendimiento pendiente de cobro. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8230** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8230000** | RENDIMIENTO DE TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8230010** | RENDIMIENTO DE TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8230020** | RENDIMIENTO POR REPORTOS DE COMPRA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8230030** | RENDIMIENTO POR DEPÓSITOS BANCARIOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8230040** | RENDIMIENTO POR CARTERA DE INVERSION RESTRINGIDA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con el valor calculado de los rendimientos ganados y no cobrados que corresponden a las inversiones de administración de cartera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por intereses acumulados pagados al momento de la adquisición de títulos valores. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con saldos a favor del cliente, por la diferencia entre los rendimientos estimados y los rendimientos cobrados en cada día. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al costo, acreditándose la cuenta de resultados y/o del Patrimonio neto. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con el cobro de los intereses. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con los saldos aplicados de más a los clientes, por diferencias determinadas entre lo estimado y lo cobrado. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **824** | GASTOS A CARGO DE LOS CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los gastos en que incurre la Casa por cuenta de los clientes. Deben segregarse por portafolio y registrarse al momento de incurrir en ellas. La creación de las sub-cuentas por portafolio debe ajustarse a la nomenclatura respectiva, por ejemplo: | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Segregando de manera evidente los costos incurridos para cada portafolio. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8240** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **8240000** | GASTOS DEL PRESENTE MES A CARGO DE LOS CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824000000** | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824000010** | COMISIONES POR RETIROS EFECTUADOS DE CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824000020** | COMISIONES COBRADAS POR LA BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824000030** | COMISIONES COBRADAS POR LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824000040** | COMISIONES COBRADAS POR DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824000050** | COSTO DE REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824000060** | OTROS GASTOS | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **8240010** | GASTOS DE MESES ANTERIORES A CARGO DE LOS CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824001000** | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824001010** | COMISIONES POR RETIROS EFECTUADOS DE CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824001020** | COMISIONES COBRADAS POR LA BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824001030** | COMISIONES COBRADAS POR LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824001040** | COMISIONES COBRADAS POR DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824001050** | COSTO DE REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **824001060** | OTROS GASTOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con las erogaciones realizadas por cuenta de los clientes de admón. de cartera. | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la aplicación de los gastos como disminución de los rendimientos por pagar. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **825** | IMPUESTOS A CARGO DE CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los impuestos en que incurre la Casa por cuenta de los clientes, por el impuesto que se le retiene a los clientes y que la Casa tendrá que entregar al Fisco. Deben ser segregados por portafolio de inversión, al igual que en los casos anteriores y como se ejemplifica a continuación. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | El reconocimiento de los movimientos debe reconocerse en el período en que se produzcan. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8250** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **8250000** | IMPUESTOS DEL PRESENTE MES A CARGO DE CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **825000000** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **825000010** | IVA GENERADO POR COMISIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **825000020** | OTROS IMPUESTOS | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **8250010** | IMPUESTOS DE MESES ANTERIORES A CARGO DE CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **825001000** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **825001010** | IVA GENERADO POR COMISIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **825001020** | OTROS IMPUESTOS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las retenciones realizadas y IVA generado por las comisiones. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la aplicación de las retenciones y el IVA, al rendimiento por pagar. | | | | | | | | |
| RUBRO | **83** | CUENTAS DE CONTROL DEUDORAS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Mediante estas cuentas se controlaran por cada portafolio, el dinero a percibir por los reportos de compra realizados por la casa, así como el derecho de recompra de títulos por los reportos de venta. | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **830** | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO POR REPORTOS DE COMPRA– ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el derecho a cobrar por las operaciones de Compra en reportos, contra la cuenta Obligación de reventa de Valores por operaciones de compra, que se realizan al vencimiento del reporto. Deberán segregarse por portafolio de inversión, como se ha mostrado en las cuentas precedentes. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8300** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8300000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8300010** | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **831** | DERECHOS DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el derecho de recompra sobre los valores, que generan los reportos de venta, al plazo pactado, representa el monto por los reportos. Se debe segregar por portafolio de inversión al igual que las cuentas precedentes. | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8310** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Se deberá tener un control auxiliar por cada título. | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8310000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8310010** | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el derecho que se crea al realizar un reporto de compra, por cuenta de la cartera, al precio de la operación del reporto. | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Al vencimiento de los reportos de compra, al recibir los fondos, y entregar los valores. | | | | | | | | |
| RUBRO | **84** | CUENTAS DEUDORAS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa el conjunto de derechos y activos adquiridos por cuenta de terceros en el servicio de administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **840** | CAJA (1) | | |  | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los fondos recibidos a través de cheque o dinero en efectivo recibido para ser gestionados en relación a la administración individual de cartera, el saldo de ésta generalmente debe ser cero, los fondos deben remesarse en el mismo día. (1)  Esta cuenta será consolidada de los montos individuales de las carteras administradas. (1)  Se deberá elaborar un control auxiliar para cada cartera administrada, a fin de segregar el efectivo respectivo. (1) | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8400** | EFECTIVO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8400000** | BILLETES Y MONEDAS EN M.L. (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8400010** | BILLETES Y MONEDAS EN M.E. (1) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con el valor de los fondos recibidos de clientes pendientes de transferir o invertir. (1) | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con el valor remesado a la cuenta corriente de administración individual de cartera, o a cuentas de ahorro o su colación directa en otras inversiones. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **841** | CUENTAS BANCARIAS – ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra las remesas, depósitos y transferencias a las cuentas corriente de admón. Individual de cartera, si los abonos son a cuentas de ahorro, deberá registrarse en la cuenta Cartera de inversiones. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Generalmente su saldo es cero, excepto cuando quede en la(s) cuenta(s) depósitos efectuados y que no se hayan colocado, o que las comisiones no se hayan trasladado a las cuentas individuales administrativas. (1)  Se deberá elaborar un registro auxiliar con el objeto de controlar las cuentas bancarias relacionadas a la administración individual de cartera. De tal manera que para cada cartera administrada, sea posible identificar los saldos que por ellos se mantienen en las cuentas corrientes. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Las conciliaciones bancarias, deben elaborarse como mínimo de manera mensual y archivarse por cartera individual administrada. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8410** | BANCOS (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Representa los saldos totales de los saldos individuales de las cuentas bancarias en administración por la casa, que corresponden al servicio de administración individual de cartera. (1)  Se deberá elaborar un registro auxiliar con el objeto de controlar las cuentas bancarias a favor de terceros a quien la Casa le preste el servicio de administración individual de cartera. Estos saldos deberán coincidir con la cuenta de orden y la de registro auxiliar respectivo. (1) | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8410000** | CUENTA CORRIENTE (1) | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **842** | CARTERA DE INVERSIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra las inversiones efectuadas con los fondos de clientes, tales como cuentas de ahorro, depósitos a plazo, compra de títulos valores en mercado primario, secundario o reportos, contra la cuenta Obligaciones por Administración individual de Cartera. El saldo deberá ser expresado en montos consolidados de los montos individuales de las carteras administradas. Esta cuenta deberá estar respaldada de la documentación de las inversiones, por los reportes de inversiones por cada cartera administrada. (1)  Se deberá elaborar un registro auxiliar en donde se detalle las inversiones realizadas por cada cartera administrada. (1) | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8420** | INVERSIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8420000** | TÍTULOS DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842000010** | CERTIFICADOS DE INVERSIÓN (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842000020** | BONOS NACIONALES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842000030** | BONOS EXTRANJEROS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842000040** | PAPELES BURSÁTILES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842000050** | INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACIÓN (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842000060** | OTROS TÍTULOS DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8420010** | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842001000** | ACCIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842001010** | PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSIÓN (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842001020** | INSTRUMENTOS DE COBERTURA Y DERIVADOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8420020** | DEPÓSITOS EN BANCOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842002000** | CUENTA DE AHORROS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842002010** | DEPÓSITOS A PLAZO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8420030** | REPORTOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842003000** | COMPRAS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842003010** | VENTAS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8420040** | ESTIMACIÓN PARA VALUACIÓN DE LA CARTERA DE INVERSIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842004000** | TÍTULOS DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **842004010** | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con las inversiones realizadas a valor transado en depósitos bancarios o en títulos valores y operaciones de reporto, por el vencimiento de las operaciones de reporto de ventas hechas a nombre de las carteras administradas. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con la venta de títulos valores ya sea una venta definitiva o mediante operación de reporto. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Al vencimiento de los títulos con el valor de su cancelación. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las operaciones de reporto de venta, realizados con los valores de las carteras administradas. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Al vencimiento de las operaciones de reporto de compra. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con la liquidación de los depósitos a plazo y con los retiros de fondos de las cuentas bancarias. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al costo, debitándose la cuenta de resultados y/o del Patrimonio neto. (1) | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **843** | RENDIMIENTOS POR COBRAR (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra diariamente los rendimientos totales de las carteras administradas devengados y no cobrados, en razón del plazo del pago de intereses. Esta cuenta deberá estar respaldada por el reporte de cálculo de rendimientos diario. También deberá identificarse en el caso de los depósitos bancarios los rendimientos que les corresponden. (1)  Se deberá elaborar un control auxiliar en donde se segregue los rendimientos por cada cartera administrada. Identificando claramente la cartera a la a cual pertenece el rendimiento pendiente de cobro. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8430** | RENDIMIENTO POR COBRAR (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8430000** | RENDIMIENTO DE TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8430010** | RENDIMIENTO DE TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8430020** | RENDIMIENTO POR REPORTOS DE COMPRA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8430030** | RENDIMIENTO POR DEPÓSITOS BANCARIOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8430040** | RENDIMIENTO POR CARTERA DE INVERSION RESTRINGIDA (1) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con el valor calculado de los rendimientos ganados y no cobrados que corresponden a las inversiones de administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por intereses acumulados pagados al momento de la adquisición de títulos valores. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con saldos a favor de los clientes, por la diferencia entre los rendimientos estimados y los rendimientos cobrados en cada día. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al costo, acreditándose la cuenta de resultados y/o del Patrimonio neto. (1) | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Con el cobro de los intereses. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | Con los saldos aplicados de más a los clientes, por diferencias determinadas entre lo estimado y lo cobrado. (1) | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **844** | GASTOS A CARGO DE LOS CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los gastos en que incurre la Casa por cuenta de los clientes. (1)  Se deberá elaborar un control auxiliar en donde se segregue por cada cartera administrada y registrarse al momento de incurrir en ellas. Segregando de manera evidente los costos incurridos para cada cartera administrada. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8440** | RENDIMIENTOS POR COBRAR (1) | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **8440000** | GASTOS DEL PRESENTE MES A CARGO DE LOS CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844000000** | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844000010** | COMISIONES POR RETIROS EFECTUADOS DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844000020** | COMISIONES COBRADAS POR LA BOLSA DE VALORES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844000030** | COMISIONES COBRADAS POR LA CASA DE CORREDORES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844000040** | COMISIONES COBRADAS POR DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844000050** | COSTO DE REPORTOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844000060** | OTROS GASTOS (1) | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **8440010** | GASTOS DE MESES ANTERIORES A CARGO DE LOS CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844001000** | COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844001010** | COMISIONES POR RETIROS EFECTUADOS DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844001020** | COMISIONES COBRADAS POR LA BOLSA DE VALORES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844001030** | COMISIONES COBRADAS POR LA CASA DE CORREDORES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844001040** | COMISIONES COBRADAS POR DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844001050** | COSTO DE REPORTOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **844001060** | OTROS GASTOS (1) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Con las erogaciones realizadas por cuenta de los clientes de admón. de individual cartera. (1) | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la aplicación de los gastos como disminución de los rendimientos por pagar. (1) | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **845** | IMPUESTOS A CARGO DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el valor de los impuestos en que incurre la Casa por cuenta de los clientes, por el impuesto que se le retiene a los clientes y que la Casa tendrá que entregar al Fisco. (1)  Se deberá elaborar un control auxiliar en donde se segregue por cada cartera administrada el valor de los impuestos en que incurre la Casa por cuenta del cliente. El reconocimiento de los movimientos debe reconocerse en el período en que se produzcan. (1) | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8450** | IMPUESTOS A CARGO DE LOS CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **8450000** | IMPUESTOS DEL PRESENTE MES A CARGO DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **845000000** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **845000010** | IVA GENERADO POR COMISIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **845000020** | OTROS IMPUESTOS (1) | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **8450010** | IMPUESTOS DE MESES ANTERIORES A CARGO DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **845001000** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO(1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **845001010** | IVA GENERADO POR COMISIONES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **845001020** | OTROS IMPUESTOS (1) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por las retenciones realizadas e IVA generado por las comisiones (1) | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Por la aplicación de las retenciones y el IVA, al rendimiento por pagar. (1) | | | | | | | | |
| RUBRO | **85** | CUENTAS DE CONTROL DEUDORAS DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Mediante estas cuentas se controlarán por las carteras administradas, el dinero a percibir por los reportos de compra realizados por la casa, así como el derecho de recompra de títulos por los reportos de venta. (1) | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **850** | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO POR REPORTOS DE COMPRA– ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el derecho a cobrar por las operaciones de Compra en reportos, contra la cuenta Obligación de reventa de Valores por operaciones de compra, que se realizan al vencimiento del reporto, expresadas en montos totales. (1)  Se deberá elaborar un control auxiliar por cada cartera administrada. (1) | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8500** | DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO POR REPORTOS DE COMPRA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8500000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8500010** | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **851** | DERECHOS DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Registra el derecho de recompra sobre los valores, que generan los reportos de venta, al plazo pactado, representa el monto por los reportos. (1) | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **8510** | DERECHOS DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | | | Se deberá tener un control auxiliar por cada cartera individual administrada. (1) | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8510000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **8510010** | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE (1) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | | | Por el derecho que se crea al realizar un reporto de compra, por cuenta de la cartera, al precio de la operación del reporto. (1) | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | | | Al vencimiento de los reportos de compra, al recibir los fondos, y entregar los valores. (1) | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **9** | OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE OPERACIONES BURSÁTILES, ADMINISTRACIÓN DE CARTERA Y DE ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) (5) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Comprende las cuentas acreedoras para registrar las obligaciones en efectivo y valores, por las operaciones de administración de cartera, así como los gastos e impuestos que se aplican por cuenta de los clientes | | | | | | | | | | |
| RUBRO | **91** | OBLIGACIONES POR FONDOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR OPERACIONES BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Este rubro contiene las cuentas necesarias para el registro de las obligaciones por cuenta de los clientes a los cuales presta servicios bursátiles la entidad. | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **910** | OBLIGACIONES POR FONDOS RECIBIDOS DE CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra los fondos recibidos de clientes, y que no se hayan invertido, generalmente todos los fondos son invertidos, pero en casos de que los fondos se hayan recibido en horas que ya no se pueda realizar la inversión, o también cuando los fondos se reciben antes de la negociación, se deben registrar en esta cuenta. | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9100** | PERSONAS NATURALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9100000** | PARA OPERACIONES LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9100010** | PARA OPERACIONES DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9101** | PERSONAS JURÍDICAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9101000** | PARA OPERACIONES LOCALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9101010** | PARA OPERACIONES DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Al realizar las inversiones con los fondos de clientes, contra las Cuentas por Pagar (Al emisor o a la Bolsa según el caso), o contra las cuentas por cobrar, cuando los fondos hayan sido entregados en firme con anterioridad a un intermediario del exterior. | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con el dinero recibido de los clientes antes de la negociación | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con los fondos recibidos y que pertenecen a los clientes | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **911** | CUENTAS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra el valor de las obligaciones a pagar a la Bolsa, a Central de Valores, a los inversionistas o a los emisores (4) | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9110** | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9110000** | A HOY | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9110010** | AL CONTADO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9110020** | A PLAZO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9110030** | OPCIONALES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9110040** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9110050** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9110060** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9110070** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9110080** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9110090** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9111** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111000** | OPERACIONES DE VENTA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111010** | RENDIMIENTOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111020** | TÍTULOS VALORES VENCIDOS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111030** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111040** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111050** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111060** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111070** | POR OPERACIONES EXTRANJERAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111080** | OTRAS CUENTAS POR PAGAR BURSÁTILES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111090** | VENCIMIENTOS DE REPORTO DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9111100** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9112** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9112000** | POR NEGOCIACIÓN DE EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9113** | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9113000** | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9114** | CENTRAL DE VALORES (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114000** | CENTRAL DE VALORES (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114010** | A HOY (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114020** | AL CONTADO (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114030** | A PLAZO (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114040** | OPCIONALES (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114050** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114060** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114070** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114080** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114090** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA INDIVIDUAL (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9114100** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con el valor de las compras y los vencimientos de reportos de venta, al efectuarse la liquidación con la Central de Valores. (4) | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor de las operaciones realizadas en los sistemas de negociación en la Bolsa. (4) | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor pagado a los inversionistas y emisores | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor de las compras y vencimientos de reportos de venta, al efectuarse la liquidación con la Bolsa. | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor pagado a los inversionistas, a emisores o a intermediarios del exterior. | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con el valor a pagar a la Central de Valores por las operaciones de compra y los vencimientos de reportos de venta. (4) | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor a pagar a los inversionistas y a los emisores por inversiones o cancelaciones. | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor de las operaciones de compra realizadas en la Bolsa en los sistemas de negociación respectivos. (4) | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor a pagar a los inversionistas y a los emisores por inversiones o cancelaciones. | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor a pagar a los intermediarios del exterior por operaciones bursátiles. | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **912** | VALORES PENDIENTES DE NEGOCIAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra los valores recibidos antes de la negociación, recibidos como órdenes de venta | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9120** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9120000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9120010** | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9120020** | REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9121** | EMISORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9121000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9121010** | TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con los valores recibido para negociar, entregados a la Bolsa, a la central de valores o al comprador. | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con los valores recibidos para negociar | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **913** | VALORES POR ENTREGAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra el valor transado de los títulos negociados y que las casas no han entregado a la Central de Valores, a los clientes o a los intermediarios del exterior. | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9130** | CEDEVAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9130000** | OPERACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9130010** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9130020** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9130030** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9130040** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9130050** | VENCIMIENTO DE REPORTO DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9130060** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9131** | INVERSIONISTAS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9131000** | OPERACIONES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9131010** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9131020** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9131030** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9131040** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE LA CASA DE CORREDORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9131050** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE CARTERA INDIVIDUAL (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9131060** | VENCIMIENTO DE REPORTOS DE FONDOS DE INVERSIÓN (4) | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9132** | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9132000** | INTERMEDIARIOS DEL EXTERIOR | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con el valor de los títulos entregados | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con el valor de los títulos negociados pendientes de entrega. | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Al efectuar los reportos de compra, con el valor a cobrar por los vencimientos de reportos | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor de los títulos devueltos al cliente por no haberse negociado. | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **914** | CONTROL DE VALORES RECIBIDOS PARA CUSTODIA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra las obligaciones por los títulos de clientes inversionistas o emisores que se tienen en custodia en una institución autorizada. | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9140** | CUSTODIOS DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140000** | CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140010** | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140020** | BANCO CENTRAL DE RESERVA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140030** | BANCO AGRICOLA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140040** | BANCO HSBC SALVADOREÑO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140050** | BANCO HIPOTECARIO DE EL SALVADOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140060** | BANCO CITIBANK EL SALVADOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140070** | CITIBANK, N.A. SUC. EL SALVADOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140080** | BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140090** | BANCO G&T CONTINENTAL EL SALVADOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140100** | BANCO PROMERICA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140110** | SCOTIABANK EL SALVADOR | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140120** | BANCO DE AMERICA CENTRAL | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140130** | BANCO PROCREDIT | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9140140** | BANCO AZTECA EL SALVADOR | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Al entregar los títulos a los clientes y finalizar la obligación por el control de la custodia. | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con el valor de los títulos y cupones recibidos de clientes o emisores y entregados a custodia de una de las instituciones autorizadas. | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **915** | OPERACIONES ACREEDORAS CON BANCOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | En esta cuenta a se registraran las obligaciones por operaciones que se realicen con bancos, solamente para efectos de información financiera debido a que estas son liquidadas a través de su cuenta de encaje en el Banco Central. | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9150** | BOLSA DE VALORES | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9150000** | MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9150010** | MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9150020** | REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9151** | BANCOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9151000** | MERCADO PRIMARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9151010** | MERCADO SECUNDARIO | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9151020** | REPORTOS | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Por el pago realizado o fondos recibidos, por su cuenta de encaje en Banco Central | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Por la obligación en el monto a pagar por compras realizadas de mercado primario, reportos de venta, vencimientos a favor de mercado primario más rendimientos. | | | | | | | | | | |
| RUBRO | **92** | CUENTAS ACREEDORAS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS EN ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Comprende las cuentas acreedoras por aquellas operaciones por las cuales la entidad recibe dinero en efectivo su equivalente, para la adquisición de títulos valores, así como títulos valores de terceros para su administración. Incluye las cuentas acreedoras de control para registrar las inversiones por realizar, las obligaciones que se originan por las operaciones de administración de cartera con los clientes y las casas corredoras; así como, los rendimientos a favor de los clientes y los reportos por pagar. | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **920** | INVERSIONES POR REALIZAR POR ADMON DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra el valor de los fondos recibidos de clientes de admón. de cartera y que no se hayan invertido. Se debe abrir las cuentas para control de cada uno de los portafolios, codificando de acuerdo al manual de cuentas, por ejemplo una Casas de Corredores de Bolsa, que tenga dos portafolios tendría: | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9200** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9201** | PORTAFOLIO Y | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Llevando un control por los clientes que efectuaron los aportes. | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Al invertir los Fondos de clientes. | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con el valor de los fondos recibidos, aún no invertidos en Bancos o en títulos valores, contra la cuenta Efectivo de Clientes. | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **921** | OBLIGACIONES POR ADMON DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Esta cuenta registra las obligaciones que tiene la Casa con los clientes de admón. de cartera de cada uno de los planes o portafolios, codificando según se ha ejemplificado en cuentas análogas | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9210** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Se deberá llevar para cada uno de los portafolios la sub-cuenta respectiva. Como por ejemplo: | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con la liquidación a los clientes por retirar los fondos | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con los gastos a cargo de clientes disminuidos de la obligación. | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con el valor de las obligaciones que adquiere la Casa por los fondos de clientes, cuando realiza la inversión, ya sea como aporte nuevo de capital o reinversión. | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Por los rendimientos que se aplican a los saldos de los clientes. | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **922** | OBLIGACIONES CON TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra las obligaciones que tiene la casa por cuenta de los clientes de administración de cartera, con terceros, incluyendo a la Casa de Corredores. Segregando por sub-cuenta en cada portafolio, al igual que se ha hecho en las cuentas análogas. | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9220** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **9220000** | OBLIGACIONES CON TERCEROS | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **922000000** | COMISIONES POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Las comisiones por pagar deberán reflejar la suma del valor cobrado por el servicio más el impuesto al valor agregado respectivo. | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **922000010** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **922000020** | PRÉSTAMOS A CARGO DE CLIENTES POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Debe revelarse en la nota correspondiente a favor de quien son los préstamos, con todas las características del crédito | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **922000030** | POR CHEQUES PRESCRITOS DE CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **922000040** | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Al cancelar la obligación por cuenta de los clientes | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Por la obligación adquirida por cuenta de los clientes | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **923** | RENDIMIENTO A FAVOR DE CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra la obligación por los rendimientos a pagar a los clientes segregándolos por cada portafolio de inversión. | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9230** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9230000** | POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con el pago, con la aplicación de los gastos a cargo de clientes y con inversión de los intereses. | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el pago de los rendimientos | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con el valor de los intereses a pagar a los inversionistas de los portafolios. | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor total de los rendimientos de las inversiones que se han devengado pero no se han capitalizado, debido a los periodos de capitalización de algunos Portafolios. | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **924** | CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Esta cuenta agrupará los saldos de los fondos de los clientes que han cancelado su inversión y que no han cobrado los mismos después de un año de emitido su respectivo cheque. Estos fondos retirados deberán mantenerse en una cuenta bancaria de la Administración de cartera aperturada únicamente para este fin, hasta que los clientes se presenten a hacer efectivo el cobro. | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Se deberá llevar un detalle por portafolio, y dentro del portafolio un detalle de cada cliente incluyendo su número de cuenta y su inversión pendiente de cobro, especificando la fecha y el motivo de cancelación de la cuenta. | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9240** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con el cobro del efectivo por parte de los clientes, producto de su cancelación de una cuenta de administración de cartera, después de un año de habérsele emitido su cheque. | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con los fondos no cobrados por los clientes, pasado un año de emitidos los respectivos cheques. | | | | | | | | | | |
| RUBRO | **93** | CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra las obligaciones a erogar en efectivo por los reportos de venta a nombre de la cartera realizados, así como la obligación de reventa de títulos por los reportos de compra efectuados. | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **930** | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra la obligación que se adquiere al efectuar reportos de ventas, por el valor de la operación que se pagará al vencimiento. Deben identificarse las sub-cuentas para cada portafolio de inversión. Su movimiento es contra la cuenta de Derechos de recompra por reportos de venta, en las cuentas de administración de cartera | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9300** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9300000** | OBLIGACIONES POR RECOMPRA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9300010** | RENDIMIENTOS POR PAGAR POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con el pago de la obligación, al vencimiento del reporto. | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con la obligación adquirida. | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **931** | OBLIGACIÓN DE REVENTA DE VALORES, POR REPORTOS DE COMPRA | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra la obligación por entregar los valores adquiridos temporalmente en operaciones de reportos. Deberá segregarse por cada portafolio la obligación, tal como se ha ejemplificado en cuentas análogas. Su contra cuenta es Derechos a percibir en dinero, por reportos de compra de administración de cartera. | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9310** | PORTAFOLIO X | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9310000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9310010** | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Al entregar los valores al vencimiento de los reportos de compra. | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Al efectuar el reporto de compra, por la obligación de entregar los títulos al vencimiento. | | | | | | | | | | |
| RUBRO | **94** | CUENTAS ACREEDORAS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS EN ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Comprende las cuentas acreedoras por aquellas operaciones por las cuales la entidad recibe dinero en efectivo su equivalente, para la adquisición de títulos valores, así como títulos valores de terceros para su administración. Incluye las cuentas acreedoras de control para registrar las inversiones por realizar, las obligaciones que se originan por las operaciones de administración individual de cartera con los clientes y las casas corredoras; así como, los rendimientos a favor de los clientes y los reportos por pagar. (1) | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **940** | INVERSIONES POR REALIZAR POR ADMON INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra el valor de los fondos recibidos de los clientes de admón. Individual de cartera y que no se hayan invertido. (1) | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9400** | INVERSIONES POR REALIZAR POR ADMON INDIVIDUAL DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Llevando un control auxiliar por los clientes que efectuaron los fondos recibidos de los clientes a los cuales la casa les presta el servicio de administración individual de cartera. (1) | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Al invertir los Fondos de los clientes (1) | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con el valor de los fondos recibidos, aún no invertidos en Bancos o en títulos valores, contra la cuenta Efectivo de Clientes. (1) | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **941** | OBLIGACIONES POR ADMON DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Esta cuenta registra las obligaciones que tiene la Casa con los clientes de admón. (1) | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9410** | OBLIGACIONES POR ADMON DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Se deberá llevar un control auxiliar por cada cartera administrada por la casa. (1) | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con la liquidación a los clientes por retirar los fondos (1) | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con los gastos a cargo de clientes disminuidos de la obligación. (1) | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con el valor de las obligaciones que adquiere la Casa por los fondos de clientes, cuando realiza la inversión, ya sea como aporte nuevo de capital o reinversión. (1) | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Por los rendimientos que se aplican a los saldos de los clientes. (1) | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **942** | OBLIGACIONES CON TERCEROS (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra las obligaciones que tiene la casa por cuenta de los clientes de administración de cartera, con terceros, incluyendo a la Casa de Corredores, expresado en montos totales de los individuales por las carteras administradas. Se deberá elaborar un control auxiliar por cada cartera administrada. (1) | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9420** | OBLIGACIONES CON TERCEROS (1) | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **9420000** | OBLIGACIONES CON TERCEROS (1) | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **942000000** | COMISIONES POR PAGAR (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Las comisiones por pagar deberán reflejar la suma del valor cobrado por el servicio más el impuesto al valor agregado respectivo. (1) | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **942000010** | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR PAGAR (1) | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **942000020** | PRÉSTAMOS A CARGO DE CLIENTES POR PAGAR (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Debe revelarse en la nota correspondiente a favor de quien sean los préstamos, con todas las características del crédito. (1) | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **942000030** | POR CHEQUES PRESCRITOS DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| **ELEMENTO** | **942000040** | OTRAS CUENTAS POR PAGAR (1) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Al cancelar la obligación por cuenta de los clientes (1) | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Por la obligación adquirida por cuenta de los clientes (1) | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **943** | RENDIMIENTO A FAVOR DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra la obligación por los rendimientos a pagar a los clientes. (1)  Se deberá elaborar un control auxiliar en donde se segregue los rendimientos a pagar por cada cliente. (1) | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9430** | RENDIMIENTO A FAVOR DE CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9430000** | POR ADMINISTRACIÓN DE CARTERA (1) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con el pago, con la aplicación de los gastos a cargo de clientes y con inversión de los intereses. (1) | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el pago de los rendimientos(1) | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con el valor de los intereses a pagar a los inversionistas de las carteras administradas. (1) | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Con el valor total de los rendimientos de las inversiones que se han devengado pero no se han capitalizado, debido a los periodos de capitalización de las carteras administradas. (1) | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **944** | CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Esta cuenta agrupa los saldos de los fondos de los clientes que han cancelado su inversión y que han sido transferidos a la cuenta bancaria que los clientes ha destinados para abonarle saldos(1) | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Se deberá llevar un detalle por cliente, incluyendo el número de cuenta y montos enviados a la cuenta para el abono de saldos. (1) | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9440** | CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES (1) | | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con el cobro del efectivo por parte de los clientes, producto de la transferencia a cuentas para el abono de saldos. (1) | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | | | | | | |
| RUBRO | **95** | CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS POR ADMINISTRACIÓN INDIVIDUAL DE CARTERA. (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra las obligaciones a erogar en efectivo por los reportos de venta a nombre de las carteras realizados, así como la obligación de reventa de títulos por los reportos de compra efectuados. (1) | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **950** | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra la obligación que se adquiere al efectuar reportos de ventas, por el valor de la operación que se pagará al vencimiento. Su movimiento es contra la cuenta de Derechos de recompra por reportos de venta, en las cuentas de administración individual de cartera. (1)  Se deberá elaborar un control auxiliar en donde se identifique por cartera administrada, la obligación que se adquiere al efectuar los reportos de ventas, por el valor de la operación que se pagará en vencimiento. (1) | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9500** | OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9500000** | OBLIGACIONES POR RECOMPRA DE TÍTULOS (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9500010** | RENDIMIENTOS POR PAGAR POR REPORTO DE VENTA DE TÍTULOS (1) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Con el pago de la obligación, al vencimiento del reporto. (1) | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Con la obligación adquirida. (1) | | | | | | | | | | |
| **CUENTA** | **951** | OBLIGACIÓN DE REVENTA DE VALORES, POR REPORTOS DE COMPRA (1) | | | | | | | | | | | |
| **DESCRIPCIÓN** |  |  | Registra la obligación por entregar los valores adquiridos temporalmente en operaciones de reportos. Su contra cuenta es Derechos a percibir en dinero, por reportos de compra de administración individual de cartera. (1)  Se deberá elaborar un registro auxiliar en donde se segregue por cada cartera la obligación. (1) | | | | | | | | | | |
| SUB-CUENTA | **9510** | OBLIGACIÓN DE REVENTA DE VALORES, POR REPORTOS DE COMPRA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9510000** | TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA (1) | | | | | | | | | | | |
| SUB-SUBCUENTA | **9510010** | TÍTULOS DE RENTA VARIABLE(1) | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | | | | | | |
| CARGOS |  |  | Al entregar los valores al vencimiento de los reportos de compra. (1) | | | | | | | | | | |
| ABONOS |  |  | Al efectuar el reporto de compra, por la obligación de entregar los títulos al vencimiento. (1) | | | | | | | | | | |

**CAPÍTULO V**

**OTRAS DISPOSICIONES (5)**

1. **SANCIONES (5)**

Los incumplimientos a las disposiciones contenidas en en el presente Manual y Catálogo de Cuentas, serán sancionados de conformidad a lo establecido en la Ley de Supervisión y Regulación del Sistema Financiero. (5)

1. **ASPECTOS NO PREVISTOS (5)**

Los aspectos no previstos en materia de regulación en el presente Manual y Catálogo de Cuentas, serán resueltos por el Banco Central por medio de su Comité de Normas. (5)

**MODIFICACIONES:**

* + - * 1. **Modificaciones aprobadas por el Comité de Normas del Banco Central de Reserva de El Salvador, en sesión No. CN 03/2016 de fecha 16 de marzo de dos mil dieciséis con vigencia a partir del día 11 de abril del dos mil dieciséis.**
        2. **Modificación aprobada por el Comité de Normas del Banco Central de Reserva de El Salvador, en Sesión No. CN-10/2016, de fecha 12 de octubre de dos mil dieciséis, con vigencia a partir del día 17 de octubre de dos mil dieciséis.**
        3. **Modificaciones aprobadas por el Comité de Normas del Banco Central de Reserva de El Salvador, en Sesión No. CN-11/2016, de fecha 26 de octubre de dos mil dieciséis, con vigencia a partir del día 15 de noviembre de dos mil dieciséis.**
        4. **Modificaciones aprobadas por el Banco Central de Reserva de El Salvador, por medio de su Comité de Normas, en Sesión No. CN-09/2018, de fecha 28 de septiembre de dos mil dieciocho, con vigencia a partir del día 8 de octubre de dos mil dieciocho.**
        5. **Modificaciones al Capítulo I literales B y C, Capítulo II literales A, B, incorporando además literal D e incorporación de Capítulo V aprobadas por el Banco Central de Reserva de El Salvador, por medio de su Comité de Normas, en Sesión No. CN-22/2020, de fecha 16 de diciembre de dos mil veinte, con vigencia a partir del día 4 de enero de dos mil veintiuno.**
        6. **Modificaciones a los Capítulos III y IV, aprobadas por el Banco Central de Reserva de El Salvador, por medio de su Comité de Normas, en Sesión No. CN-10/2022, de fecha 15 de noviembre de dos mil veintidós, con vigencia a partir del día 2 de diciembre de dos mil veintidós.**

1. La descripción deberá incorporar además del sistema contable, cualquier otro sistema informático que la Casa de Corredores emplee para sus operaciones, como por ejemplo el sistema de registro de órdenes de compra y venta; los sistemas que utilizará para controlar las Operaciones de Administración de cartera. [↑](#footnote-ref-2)
2. La descripción aplica al programa principal, como para cada uno de los sub-módulos. [↑](#footnote-ref-3)