

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 28-09-2016

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|------------------------------------|-------|
| 10000000 | Activo | 1 |
| 11000000 | Activo Disponible | 2 |
| 11010000 | Caja | 3 |
| 11010100 | Caja Chica Fabrica | 4 |
| 11010200 | Caja Chica Tienda | 4 |
| 11010300 | Caja Mayor | 4 |
| 11020000 | Bancos | 3 |
| 11020100 | Banco Economico | 4 |
| 11020101 | Banco Economico MN | 5 |
| 11020102 | Banco Economico ME | 5 |
| 11020200 | Banco Nacional de Bolivia | 4 |
| 11020201 | Banco Nacional de Bolivia MN | 5 |
| 11020300 | Banco Union | 4 |
| 11020301 | Banco Union MN | 5 |
| 12000000 | Activo Exigible | 2 |
| 12010000 | Cuentas por Cobrar | 3 |
| 12010100 | Caja Nacional de Salud | 4 |
| 12010200 | Caja Cordes | 4 |
| 12010300 | Alcaldía de Sacaba | 4 |
| 12011400 | Varios | 4 |
| 12020000 | Impuestos por Compensar | 3 |
| 12020100 | I.V.A. Crédito Fiscal | 4 |
| 12020200 | IUE por Compensar | 4 |
| 13000000 | Activo Realizable | 2 |
| 13010000 | Inventario de Productos Terminados | 3 |
| 13010100 | Muebles de Oficina | 4 |
| 13010200 | Muebles de Hospital | 4 |
| 13010300 | Estantes Mecano | 4 |
| 13010400 | Muebles en General | 4 |
| 13020000 | Inventario de Productos en Pro | 3 |
| 13020100 | Muebles de Oficina | 4 |
| 13020200 | Muebles de Hospital | 4 |
| 13020300 | Estantes Mecano | 4 |
| 13020400 | Muebles en General | 4 |
| 13030000 | Inventario de Materiales | 3 |
| 13030100 | Ferrosos | 4 |
| 13030101 | Planchas | 5 |
| 13030102 | Platinos | 5 |
| 13030103 | Tubos | 5 |
| 13030104 | Angulares | 5 |
| 13030105 | Perfil de aluminio | 5 |
| 13030106 | Fierros | 5 |
| 13030107 | Otros Ferrosos | 5 |
| 13030200 | Accesorios Quincalleria | 4 |
| 13030201 | Ruedas | 5 |
| 13030202 | Chapas | 5 |
| 13030203 | Bisagras | 5 |
| 13030204 | Armellas | 5 |



PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 28-09-2016

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|-----------------------------|-------|
| 13030205 | Jaladores | 5 |
| 13030206 | Rieles | 5 |
| 13030207 | Rieles | 5 |
| 13030208 | Pispotes | 5 |
| 13030209 | Otros Accesorios | 5 |
| 13030300 | Tapiceria | 4 |
| 13030301 | Cuerinas | 5 |
| 13030302 | Esponjas | 5 |
| 13030303 | Cierres | 5 |
| 13030304 | Hilos varios | 5 |
| 13030305 | Jaladores | 5 |
| 13030306 | Broches | 5 |
| 13030307 | Cinturones | 5 |
| 13030308 | Pispotes | 5 |
| 13030400 | Elementos de Sujecion | 4 |
| 13030401 | Pernos | 5 |
| 13030402 | Tuercas | 5 |
| 13030403 | Clavos | 5 |
| 13030404 | Remaches | 5 |
| 13030405 | Abrazaderas | 5 |
| 13030406 | Tornillos | 5 |
| 13030407 | Roscalata | 5 |
| 13030408 | Mitofix | 5 |
| 13030409 | Ramplus | 5 |
| 13030410 | Volandas | 5 |
| 13030411 | Otros elementos de sujecion | 5 |
| 13030500 | Pinturas y Solventes | 4 |
| 13030501 | Pintura liquida | 5 |
| 13030502 | Pintura en polvo | 5 |
| 13030503 | Gasolina | 5 |
| 13030504 | Superfox | 5 |
| 13030505 | agua destilada | 5 |
| 13030506 | Diesel | 5 |
| 13030507 | Liquido hidraulico | 5 |
| 13030508 | Masilla de Madera | 5 |
| 13030509 | Thinner | 5 |
| 13030510 | Otros | 5 |
| 13030600 | Materiales de Gomas | 4 |
| 13030601 | Regatones | 5 |
| 13030602 | Piso de goma | 5 |
| 13030603 | Pasa Cables | 5 |
| 13030605 | Regatón con perno | 5 |
| 13030606 | Goma Amortiguador | 5 |
| 13030607 | Mangueras | 5 |
| 13030608 | Otros | 5 |
| 13030700 | Vidrios y Otros | 4 |
| 13030702 | Alambres Acerados | 5 |
| 13030703 | Acrilico | 5 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 28-09-2016

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|------------------------------|-------|
| 13030704 | Resortes de Catre | 5 |
| 13030705 | Resortes de Escritorios | 5 |
| 13030706 | Cadena Porta Tubo de Oxigeno | 5 |
| 13030707 | Otros | 5 |
| 13030800 | Material Eléctrico | 4 |
| 13030801 | Alambres | 5 |
| 13030802 | Alambre Eléctrico | 5 |
| 13030803 | Clavija | 5 |
| 13030804 | Focos | 5 |
| 13030805 | Interruptor | 5 |
| 13030806 | Soquets | 5 |
| 13030807 | Tubos Fluorecentes | 5 |
| 13030808 | Reactancias | 5 |
| 13030809 | Otros Electricos | 5 |
| 13030900 | Alambre de Amarre | 4 |
| 13030902 | Alambre Inox. Tic. Mic | 5 |
| 13030903 | Brocas | 5 |
| 13030904 | Bronce | 5 |
| 13030905 | Cuchillas | 5 |
| 13030906 | Discos Varios | 5 |
| 13030907 | Electrodos | 5 |
| 13030908 | Lijas | 5 |
| 13030909 | Otros | 5 |
| 13031000 | Madera y Derivados | 4 |
| 13031001 | MDF | 5 |
| 13031002 | MDF 9 Milímetros | 5 |
| 13031003 | Formicas | 5 |
| 13031004 | Aglomerado Rustico | 5 |
| 13031005 | Postformables | 5 |
| 13031006 | Melamines | 5 |
| 13031007 | Venestas | 5 |
| 13031008 | Cartón prensado | 5 |
| 13031010 | Otros | 5 |
| 13031100 | Varios | 4 |
| 13031101 | Cañerías Negras | 5 |
| 13031102 | Cañería Galvanizada | 5 |
| 13031103 | Bandejas | 5 |
| 13031104 | Bases varias | 5 |
| 13031105 | Bisagras | 5 |
| 13031200 | Pre Fabricados Propios | 4 |
| 13031201 | Pre Fabricados Propios | 5 |
| 14000000 | Activo Fijo | 2 |
| 14010000 | Terrenos | 3 |
| 14010100 | Terreno Quintanilla | 4 |
| 14010200 | Terreno Fabrica | 4 |
| 14010300 | Terreno Colcapirhua | 4 |
| 14010400 | Terreno Santa Cruz | 4 |
| 14020000 | Edificios | 3 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 28-09-2016

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|-------------------------------------|-------|
| 14020100 | Edificio Fabrica | 4 |
| 14020200 | Edificio Santa Cruz | 4 |
| 14020300 | Edificio Colcapirhua | 4 |
| 14020400 | Edificio Quintanilla | 4 |
| 14030000 | Depreciación Acumulada Edificio | 3 |
| 14030100 | Depreciación Acumulada Edificio | 4 |
| 14030200 | Depreciación Acumulada Edificio | 4 |
| 14030300 | Depreciación Acumulada Edifici | 4 |
| 14030400 | Depreciacion Acumulada Edifici | 4 |
| 14040000 | Maquinaria y Equipo | 3 |
| 14040100 | Maquinaria y Equipo | 4 |
| 14060000 | Herramientas | 3 |
| 14060100 | Herramientas | 4 |
| 14070000 | Depreciación Acumulada Herramientas | 3 |
| 14080000 | Muebles y Enseres | 3 |
| 14080100 | Muebles y Enseres Fabrica | 4 |
| 14080200 | Muebles y Enseres Sucursal | 4 |
| 14090000 | Depreciacion Acumulada Muebles | 3 |
| 14100000 | Vehiculos | 3 |
| 14100100 | Vehiculos | 4 |
| 14120000 | Equipo de Computacion | 3 |
| 14120100 | Equipo de Computacion | 4 |
| 14130000 | Depreciación Acumulada Equipo | 3 |
| 15000000 | Otros Activos | 2 |
| 15010000 | Inversiones en Acciones Telefono | 3 |
| 15010100 | COMTECO 4234511 | 4 |
| 15010200 | COMTECO 4722052 | 4 |
| 15010300 | COMTECO 4722053 | 4 |
| 15010400 | COMTECO 4722054 | 4 |
| 15020000 | Seguros Anticipados | 3 |
| 15030000 | Intereses pagados por adelantado | 3 |
| 15040000 | Gastos de organizacion | 3 |
| 20000000 | Pasivos | 1 |
| 22010000 | Pasivo Corriente | 3 |
| 22010100 | Proveedores | 4 |
| 22010101 | Ferrotodo | 5 |
| 22010102 | Pertec S.A. | 5 |
| 22010103 | Químicos Unidos | 5 |
| 22010104 | Asia Importaciones | 5 |
| 22010105 | Otros proveedores | 5 |
| 22010200 | Cuentas por Pagar | 4 |
| 22010201 | Aportes a Instituciones por pa | 5 |
| 22010202 | Otras cuentas por pagar | 5 |
| 22010300 | Documentos por pagar | 4 |
| 22010301 | Documentos por pagar | 5 |
| 22010400 | Anticipo de Clientes | 4 |
| 22010500 | Utilidades por Distribuir | 4 |
| 22010501 | IT por pagar | 5 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 28-09-2016

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|--|-------|
| 22010600 | Sueldos por pagar | 4 |
| 22010601 | Sueldos y Salarios por pagar | 5 |
| 22010700 | Honorarios por pagar | 4 |
| 22010800 | Retenciones laborales por paga | 4 |
| 22010801 | AFP Futuro de Bolivia por paga | 5 |
| 22010802 | AFP Previsión por pagar | 5 |
| 22010900 | Aportes Patronales por Pagar | 4 |
| 22010901 | AFP Futuro de Bolivia por pagar | 5 |
| 22010902 | AFP Previsión por pagar | 5 |
| 22010903 | CNS Por Pagar | 5 |
| 22011000 | Impuestos por Pagar | 4 |
| 22011001 | DF -IVA | 5 |
| 22011002 | IT por pagar | 5 |
| 22011003 | IUE por Pagar | 5 |
| 22011100 | Retenciones por Pagar | 4 |
| 22011101 | Retención Servicios IT por pag | 5 |
| 22011102 | Retenciones Bienes IT por pagar | 5 |
| 22011103 | Retenciones Servicios IUE por pagar | 5 |
| 22011104 | Retencion Bienes IUE por pagar | 5 |
| 22011105 | Retencion RC IVA por pagar | 5 |
| 22011200 | Servicios Basicos Por Pagar | 4 |
| 22011201 | Energia electrica por pagar | 5 |
| 22011202 | Servicio Telefonico por pagar | 5 |
| 22011203 | Servicio de internet por pagar | 5 |
| 22011204 | Agua y alcantarillado por pagar | 5 |
| 22011205 | Servicio de gas natural por pagar | 5 |
| 22011206 | Servicio de recojo de basura por pagar | 5 |
| 22011300 | Provisiones | 4 |
| 22011301 | Provision para aguinaldos | 5 |
| 22020000 | Pasivo No Corriente | 3 |
| 22020100 | Provisiones | 4 |
| 22020101 | Prevision para indemnizacion | 5 |
| 22020102 | Prevision para cuentas incobrables | 5 |
| 22020103 | Previsión para contingencias | 5 |
| 22020200 | Prestamos bancarios | 4 |
| 22020201 | Prestamos bancarios | 5 |
| 30000000 | Patrimonio | 1 |
| 33010000 | Capital Social | 3 |
| 33010100 | Capital Socio Roberto Iriarte | 4 |
| 33010200 | Capital Socia Marcela Iriarte | 4 |
| 33010300 | Capital Socia Roxana Iriarte | 4 |
| 33020000 | Ajuste de Reservas de Capital | 3 |
| 33020100 | Ajuste de Capital | 4 |
| 33020200 | Ajuste de Reservas Patrimonial | 4 |
| 33030000 | Reserva para Revaluos Tecnicos | 3 |
| 33030100 | Reserva para Revaluo Tecnico | 4 |
| 33040000 | Reserva Legal | 3 |
| 33040100 | Reserva Legal | 4 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 28-09-2016

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|--|-------|
| 33050000 | Resultados | 3 |
| 33050100 | Resultados Acumulados | 4 |
| 33050200 | Resultados de la Gestion | 4 |
| 40000000 | Ingresos | 1 |
| 44010000 | Ingresos Operacionales | 3 |
| 44010100 | Venta Muebles de OFICINA | 4 |
| 44010200 | Venta Muebles de Hospital | 4 |
| 44010300 | Venta Muebles en General | 4 |
| 44010400 | Venta Muebles Mecano | 4 |
| 44010500 | Recargo en ventas | 4 |
| 44020000 | Otros Ingresos | 3 |
| 44020100 | Alquileres percibidos | 4 |
| 44020200 | Ganancias en Ventas de Activos Fijos | 4 |
| 44020300 | Intereses bancarios percibidos | 4 |
| 44020400 | Mantenimiento de valor | 4 |
| 44020500 | Diferencia de cambio o redondeo | 4 |
| 44020600 | Ajuste por Inflación y Tenemos de Bienes | 4 |
| 51000000 | Gastos de Operacion | 2 |
| 51010000 | Gastos de Personal | 3 |
| 51010100 | Sueldos y salarios | 4 |
| 51010200 | Sueldos Personal eventual | 4 |
| 51010300 | Cargas sociales sobre sueldos | 4 |
| 51010400 | Honorarios profesionales | 4 |
| 51010500 | Comisiones | 4 |
| 51010600 | Aguinaldos | 4 |
| 51010700 | Vacaciones | 4 |
| 51010800 | Subsidios | 4 |
| 51010900 | Lactancia | 4 |
| 51011000 | Indemnizaciones | 4 |
| 51020000 | Servicios Basicos | 3 |
| 51020100 | Energia electrica | 4 |
| 51020200 | Servicio telefonico | 4 |
| 51020300 | Servicio de Internet | 4 |
| 51020400 | Servicio de agua potable y alcantarillad | 4 |
| 51020500 | Servicio de gas natural | 4 |
| 51020600 | Servicio de recojo de basura | 4 |
| 51030000 | Materiales y Suministros | 3 |
| 51030100 | Suministros de Oficina | 4 |
| 51030200 | Material de limpieza | 4 |
| 51030300 | Lubricantes y combustibles | 4 |
| 51040000 | Gastos y Servicios | 3 |
| 51040100 | Gastos legales | 4 |
| 51040200 | Gastos de Imprenta | 4 |
| 51040300 | Gastos de aseo y limpieza | 4 |
| 51040400 | Gastos de publicaciones | 4 |
| 51040500 | Servicio de fotocopias y anillados | 4 |
| 51040600 | Servicio de Transporte | 4 |
| 51040700 | Gasto por combustible | 4 |

PLAN DE CUENTAS

Fecha Impresión: 28-09-2016

| cuenta | descripción | nivel |
|----------|--|-------|
| 51040800 | Gasto por boletas de garantia | 4 |
| 51040900 | Gasto por solvencia | 4 |
| 51041000 | Gastos por seguros | 4 |
| 51041100 | Amortización por gastos de organizacion | 4 |
| 51050000 | Mantenimiento y Reparacion | 3 |
| 51050100 | Rep. y Mtto. Edificios | 4 |
| 51050200 | Rep. y Mtto. Muebles | 4 |
| 51050300 | Rep. y Mtto. Vehiculos | 4 |
| 51050400 | Rep. y Mtto. Maquinaria y Equipo | 4 |
| 51050500 | Rep y Mtto Equipo de Computacion | 4 |
| 51060000 | Gasto de Impuestos | 3 |
| 51060100 | Impuesto a las Transacciones | 4 |
| 51060200 | Impuesto a las Utilidades de Empresas | 4 |
| 51060300 | Impuesto a las Transacciones Financieras | 4 |
| 51060400 | Tasas Municipales | 4 |
| 51060500 | Impuestos a los Inmuebles | 4 |
| 51070000 | Depreciaciones | 3 |
| 51070100 | Depreciación Edificios | 4 |
| 51070200 | Depreciación muebles y enseres | 4 |
| 51070300 | Depreciación Vehiculos | 4 |
| 51070400 | Depreciación Maquinaria y Equipo | 4 |
| 51070500 | Depreciación Equipo de Computacion | 4 |
| 51070600 | Depreciación Herramientas | 4 |
| 51080000 | Gastos Bancarios | 3 |
| 51080100 | Intereses bancarios | 4 |
| 51080200 | Gastos Bancarios | 4 |
| 51080300 | Mantenimiento de cuentas | 4 |
| 51080400 | Gasto por seguro de desgravamen e incend | 4 |
| 51090000 | Otros Egresos | 3 |
| 51090100 | Mantenimiento de valor | 4 |
| 51090200 | Diferencia de cambio o redondeo | 4 |
| 51090300 | Ajuste por Inflación y Tenemos de Bienes | 4 |
| 60000000 | Costo de Produccion | 1 |
| 66000000 | Costo de Produccion en Proceso | 2 |
| 66010000 | Materiales Directos | 3 |
| 66020000 | Mano de Obra Directa | 3 |
| 66030000 | Costo Indirecto de Produccion | 3 |
| 67000000 | Costo de Productos Terminados | 2 |
| 67010000 | Costo de Productos Vendidos | 3 |
| 68000000 | Cuentas Transitorias | 2 |
| 68010000 | Sueldos y Salarios por Aplicar | 3 |
| 68020000 | Perdidas y Ganancias | 3 |