



BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| COMUNICACIÓN “A” 4721 | 02/10/2007 |
|-----------------------|------------|

A LAS ENTIDADES FINANCIERAS:

Ref.: Circular  
CONAU 1 - 829

***R.I. Contable para Publicación Trimestral/Anual (R.I.- P.)- Estado de Flujo de Efectivo y sus equivalentes.***

---

Nos dirigimos a Uds. para comunicarles las modificaciones formales introducidas en el Estado de Flujo de Efectivo, las cuales entrarán en vigencia para las informaciones correspondientes al trimestre finalizado el 30/09/07.

Les hacemos llegar las hojas que corresponde reemplazar en el Texto Ordenado correspondiente.

Saludamos a Uds. muy atentamente.

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA

Ricardo O. Maero  
Gerente de Régimen  
Informativo

Guillermo R. Corzo  
Subgerente General de Regulación  
y Régimen Informativo

ANEXO: 2 hojas



|          |   |
|----------|---|
| B.C.R.A. | <b>RÉGIMEN INFORMATIVO CONTABLE PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL/ANUAL (R.I. – P.)</b> |
|          | <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>                             |

Correspondiente al período/ejercicio terminado el:            /            /

|  | Periodo 2    | Periodo 1    |
|--|--------------|--------------|
| <b><u>Variaciones del efectivo y sus equivalentes</u></b>                            |              |              |
| Efectivo al inicio del ejercicio   | .....        | .....        |
| Modificación de ejercicios anteriores  | .....        | .....        |
| Efectivo modificado al inicio del ejercicio  | <u>.....</u> | <u>.....</u> |
| Efectivo al cierre del período/ejercicio   | <u>.....</u> | <u>.....</u> |
| <b>Aumento (Disminución) neta del efectivo (en moneda homogénea)</b>                 | <u>.....</u> | <u>.....</u> |
| <b>Causas de la variaciones del efectivo (en moneda homogénea)</b>                   |              |              |
| <b>Actividades operativas</b>  |              |              |
| Cobros/ (Pagos) netos por:   |              |              |
| - Títulos Públicos y Privados  | .....        | .....        |
| - Préstamos  | .....        | .....        |
| - al Sector Financiero   | .....        | .....        |
| - al Sector Público no Financiero  | .....        | .....        |
| - al Sector Privado no Financiero y Residentes en el exterior                        | .....        | .....        |
| - Otros Créditos por Intermediación Financiera                                       | .....        | .....        |
| - <b>Bienes en Locación Financiera</b>   | .....        | .....        |
| - Depósitos  | .....        | .....        |
| - al Sector Financiero   | .....        | .....        |
| - al Sector Público no Financiero  | .....        | .....        |
| - al Sector Privado no Financiero y Residentes en el exterior                        | .....        | .....        |
| - Otras Obligaciones por Intermediación Financiera                                   | .....        | .....        |
| - Financiaciones del sector financiero   | .....        | .....        |
| o Interfinancieros (Call recibidos)  | .....        | .....        |
| - Otras (excepto las obligaciones incluidas en Activ. Financiación)                  | .....        | .....        |
| Cobros vinculados con ingresos por servicios   | .....        | .....        |
| Pagos vinculados con egresos por servicios   | .....        | .....        |
| Gastos de administración pagados   | .....        | .....        |
| Pago de gastos de organización y desarrollo  | .....        | .....        |
| Cobros/ (Pagos) netos por intereses punitivos  | .....        | .....        |
| Diferencias por resoluciones judiciales pagadas                                      | .....        | .....        |
| <b>Cobros de dividendos de otras sociedades</b>                                      | .....        | .....        |
| Otros Cobros/ (Pagos) vinculados con utilidades y pérdidas diversas                  | .....        | .....        |
| Cobros (Pagos) netos por otras actividades operativas                                | .....        | .....        |
| .....  | .....        | .....        |
| .....  | .....        | .....        |
| Pago del impuesto a las ganancias/Impuesto a la Gcia. Mín. Presunta                  | <u>.....</u> | <u>.....</u> |
| <b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas</b> | .....        | .....        |
| <b>Actividades de inversión</b>  |              |              |
| Cobros/Pagos netos por bienes de uso   | .....        | .....        |
| Cobros/ Pagos netos por bienes diversos  | .....        | .....        |



| B.C.R.A. | RÉGIMEN INFORMATIVO CONTABLE PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL/ANUAL (R.I. – P.)  |              |
|----------|---|--------------|
|          | ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES  |              |
|          | Pagos por compra de participaciones en otras sociedades   | .....        |
|          | Cobros por ventas de participaciones en otras sociedades  | .....        |
|          | Otros cobros (pagos) por actividades de inversión   | .....        |
|          | .....   | .....        |
|          | .....   | .....        |
|          | <b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las Actividades de Inversión</b>                                    | <u>.....</u> |
|          | <b>Actividades de financiación</b>  |              |
|          | Cobros/ (Pagos) netos por:  |              |
|          | - Obligaciones negociables no subordinadas  | .....        |
|          | - Banco Central de la República Argentina:  |              |
|          | o Redescuentos para atender situaciones de liquidez   | .....        |
|          | o Otros   | .....        |
|          | - Bancos y Organismos Internacionales   | .....        |
|          | - Obligaciones subordinadas   | .....        |
|          | - Financiaciones recibidas de entidades financieras locales   | .....        |
|          | Aportes de Capital  | .....        |
|          | Aportes irrevocables  | .....        |
|          | Pagos de dividendos   | .....        |
|          | Otros cobros (pagos) por actividades de financiación  | .....        |
|          | .....   | .....        |
|          | .....   | <u>.....</u> |
|          | <b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las Actividades de Financiación</b>                                 | <u>.....</u> |
|          | <b>Resultados Financieros y por Tenencia del Efectivo y sus equivalentes (incluyendo Intereses y Resultado Monetario)</b> | <u>.....</u> |
|          | <b>Aumento (disminución) neta del Efectivo</b>  | <u>.....</u> |