

FORMATO PARA LA ELABORACIÓN DEL ARCHIVO DE ENVÍO DEL REPORTE CORRESPONDIENTE

A LA SERIE R12 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

REPORTES

- A-1219 Consolidación del balance general de la sociedad financiera de objeto múltiple regulada con sus subsidiarias
- Se refiere a las eliminaciones que deben realizarse a fin de consolidar la información de la Sociedad Financiera de Objeto Múltiple Regulada (SOFOM, E.R.), con la información de sus subsidiarias. El reporte presenta el balance general de la SOFOM, E.R., la suma de los balances generales de las subsidiarias, la suma desglosada de los balances generales y las eliminaciones.
- A-1220 Consolidación del estado de resultados de la sociedad financiera de objeto múltiple regulada con sus subsidiarias
- Se refiere a las eliminaciones que deben realizarse a fin de consolidar la información de la SOFOM E.R., con la información de sus subsidiarias. El reporte presenta el estado de resultados de la SOFOM, E.R., la suma de los estados de resultados de las subsidiarias, la suma desglosada de los estados de resultados y las eliminaciones.

CONSIDERACIONES GENERALES

Las siguientes consideraciones se deberán tomar en cuenta para estructurar el archivo a importar correspondiente a la serie “R12 Estados Financieros Consolidados”, en el cual se requiere que las Sociedades Financieras de Objeto Múltiple Regulada (SOFOM, E.R.), reporten a esta CNBV los estados financieros de la sociedad controladora, los de sus subsidiarias, así como los estados financieros consolidados de la sociedad controladora con sus subsidiarias.

Los datos que se refieren a saldos y montos se deben presentar en moneda nacional, VSM y UDIs valorizadas en pesos y moneda extranjera valorizada en pesos utilizando el tipo de cambio indicado en los criterios contables vigentes, dichos montos y saldos deben presentarse en pesos redondeados, sin decimales, sin comas, sin puntos y con cifras positivas. Por ejemplo: \$20,585.70 sería 20586.

FORMATO DE CAPTURA

Las Sociedades Financieras de Objeto Múltiple Regulada (SOFOM, E.R.), llevarán a cabo el envío de la información relacionada con los reportes R12 A-1219 Consolidación del balance general de la sociedad financiera de objeto múltiple regulada con sus subsidiarias, R12 A-1220 Consolidación del estado de resultados de la sociedad financiera de objeto múltiple regulada con sus subsidiarias, descritos anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

ESPECIFICACIONES DEL REPORTE

Sociedad Financiera de Objeto Múltiple Regulada (SOFOM, E.R.)

Serie R12 Estados Financieros Consolidados

Reporte A-1219 Consolidación del balance general de la sociedad financiera de objeto múltiple regulada con sus subsidiarias

Concepto	Estado financiero de la SOFOM, E.R.	Estado financiero de la subsidiaria "1"	Estado financiero de la subsidiaria "N"	Sumatoria de los estados financieros de las subsidiarias	Sumatoria de los estados financieros de la SOFOM, E.R. y las subsidiarias	Eliminaciones		Estado financiero de la SOFOM, E.R. consolidado con las subsidiarias
	(A)	(1)	(2)	B = 1 + 2 ...	C = (A+ B)	Debe	Haber	F = (C + D - E)
100000000000 ACTIVO	15,000	20,000	25,000	45,000	60,000	1,000	2,000	59,000

La definición de las columnas aplica para los reportes que integran la serie R12 Estados Financieros Consolidados (R12 A-1219 y R12 A-1220).

De acuerdo a la estructura indicada en la definición de documentos, disponible en el SITI en el menú "Documentos" se debe incluir en el archivo a importar (CSV) la clave subsidiaria, a continuación, se muestra la forma en la que debe registrarse el campo del número de subsidiaria en las diferentes columnas.

COLUMNA	FORMA DE LLENADO
A	Se debe registrar la clave del Catálogo del sistema financiero mexicano (CASFIM) correspondiente a la Sociedad Financiera de Objeto Múltiple Regulada (SOFOM, E.R.) Ejemplo: 068999,100000000000,1219,133,0,15000
(1), (2)	La Sociedad Financiera de Objeto Múltiple Regulada (SOFOM, E.R.) debe reportar de manera independiente el estado financiero de todas las subsidiarias que tenga, iniciando con la clave de la subsidiaria que reporta y considerando el siguiente formato: 070998,100000000000,1219,131,0,20000 070999,100000000000,1219,131,0,25000 Nota: En la información correspondiente a los estados financieros de cada subsidiaria no se acepta clave subsidiaria "0"

B = 1 + 2 ...	<p>Corresponde a la sumatoria de los estados financieros del total de subsidiarias que presentó en las columnas 1 y 2 (del ejemplo) la Sociedad Financiera de Objeto Múltiple Regulada (SOFOM, E.R.), en la cual debe registrarse subsidiaria “0” en el campo “clave subsidiaria” ya que indica el total de éstas.</p> <p>0,100000000000,1219,131,0,45000</p>
C = (A+ B)	<p>Corresponde a la suma del estado financiero de la Sociedad Financiera de Objeto Múltiple Regulada (SOFOM, E.R.) con el monto total de los estados financieros de las subsidiarias antes de eliminaciones.</p> <p>0,100000000000,1219,135,0,60000</p>
D y E	<p>El dato a reportar en estas columnas deberá capturarse en positivo, manteniendo el siguiente formato:</p> <p>0,100000000000,1219,61,5,1000 0,100000000000,1219,61,6,2000</p>
F	<p>En esta columna se reporta el dato consolidado de la Sociedad Financiera de Objeto Múltiple Regulada (SOFOM, E.R.) con sus subsidiarias, así como sus eliminaciones, capturando clave subsidiaria “0” en el campo “clave institución o subsidiaria”, considerando el siguiente formato:</p> <p>0,100000000000,1219,136,0,59000</p> <p>Para cuentas de activo F = (C + D - E) Para cuentas de pasivo y capital F = (C - D + E)</p>