

FORMATO PARA LA ELABORACIÓN DEL ARCHIVO DE ENVÍO DEL REPORTE CORRESPONDIENTE

A LA SERIE R12 CONSOLIDACIÓN

REPORTES

- A-1219 Balance general del Almacén General de Depósito con sus subsidiarias
Se refiere a las eliminaciones que deben realizarse a fin de consolidar la información del Almacén General de Depósito con la información de sus subsidiarias. El reporte presenta el balance general de la entidad, la suma de los balances generales de las subsidiarias, la suma desglosada de los balances y las eliminaciones.
- A-1220 Estado de resultados del Almacén General de Depósito con sus subsidiarias
Se refiere a las eliminaciones que deben realizarse a fin de consolidar la información del Almacén General de Depósito con la información de sus subsidiarias. El reporte presenta el estado de resultados de la entidad, la suma de los estados de resultados de las subsidiarias, la suma desglosada de los estados de resultados y las eliminaciones.

Para el llenado de los reportes A-1219 y A-1220 es necesario tener en consideración los siguientes aspectos:

Los datos que se refieran a saldos y montos se deben presentar en moneda nacional 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

Los almacenes generales de depósito llevarán a cabo el envío de la información relacionada con los reportes A-1219 y A-1220 descritos anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA | |
|-----------------------------------|-------------------------|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE | PERIODO |
| | CLAVE DE LA ENTIDAD |
| | NÚMERO DE SUBSIDIARIAS |
| SECCIÓN INFORMACIÓN FINANCIERA | CLAVE DE LA SUBSIDIARIA |
| | CONCEPTO |
| | REPORTE |
| | TIPO DE SALDO |
| | TIPO DE MOVIMIENTO |
| | DATO |

CONSIDERACIONES GENERALES

Las siguientes consideraciones se deberán tomar en cuenta para estructurar el archivo a importar correspondiente a la serie “R12 Consolidación”, en el cual se requiere que los almacenes generales de depósito reporten a esta CNBV los estados financieros de la entidad, los de sus subsidiarias, así como los estados financieros consolidados de la entidad con sus subsidiarias.

ESPECIFICACIONES DEL REPORTE

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|-----|-----|----|----|-----|
| cve_tipo_saldo | 130 | 131 | 131 | 134 | 135 | 61 | 61 | 136 |
| cve_tipo_movimiento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 6 | 0 |
| clave entidad o subsidiaria | # de entidad | # de subsidiaria | # de subsidiaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Concepto | Estado financiero del almacén general de depósito sin consolidar | Estado financiero de la subsidiaria "1" | Estado financiero de la subsidiaria "N" | Suma de los Estados financieros de las subsidiarias | Suma de los Estados financieros del almacén general de depósito y las subsidiarias | Eliminaciones | | Estado financiero del almacén general de depósito consolidado con sus subsidiarias |
|--------------------|--|---|---|---|--|---------------|-------|--|
| | (A) | (1) | (2) | B = 1 + 2 ... | C = (A + B) | Debe | Haber | |
| 10000000000 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 Consolidación.

De acuerdo a la definición del documento, se tiene que incluir en el archivo a importar (CSV) la clave subsidiaria, a continuación, se muestra la forma en la que deben llenar el campo de número de subsidiaria en las diferentes columnas.

| COLUMNA | FORMA DE LLENADO |
|---------|---|
| A | Se debe poner la clave del Catálogo del sistema financiero mexicano (CASFIM) correspondiente al almacén general de depósito Ejemplo: 007057,100000000000,1219,130,0,15000 |

| | |
|---------------|---|
| (1), (2) | <p>El almacén general de depósito 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:</p> <p>028021,100000000000,1219,131,0,20000 070025,100000000000,1219,131,0,25000</p> <p>Nota: En la información correspondiente a los estados financieros de cada subsidiaria no se acepta clave subsidiaria “0”</p> |
| B | <p>Corresponde a la presentación en suma de los estados financieros del total de subsidiarias que presentó en las columnas 1 y 2 (del ejemplo) el almacén general de depósito y se debe poner subsidiaria “0” en el campo “clave entidad o subsidiaria” ya que indica el total de éstas.</p> <p>0,100000000000,1219,134,0,45000</p> |
| C | <p>Corresponde a la suma del Balance general del almacén general de depósito con el total 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 dicha columna se reporta el dato consolidado del almacén general de depósito con sus subsidiarias, así como sus eliminaciones, capturando subsidiaria “0” en el campo “clave entidad o subsidiaria” y 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> |