

SERIE R01 SITUACIÓN FINANCIERA

GUÍA DE APOYO PARA LOS REPORTES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Casas de Bolsa

CONTENIDO

ABREVIACIONES	2
FUNDAMENTO LEGAL DEL REPORTE.....	2
CARACTERÍSTICAS GENERALES DEL REPORTE.....	3
ESPECIFICACIONES GENERALES DEL REPORTE.....	3
ESTRUCTURA DEL REPORTE	4
VALIDACIONES DEL REPORTE REGULATORIO	5
Validaciones SITI	5
Validaciones Extra-SITI.....	13
EVALUACIÓN DE HÁBITOS DE ENVÍO	14
RECOMENDACIÓN DE USO.....	14

ABREVIACIONES

CNBV o Comisión	Comisión Nacional Bancaria y de Valores
LCNBV	Ley de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores
DGAeI	Dirección General de Análisis e Información
SITI	Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información

FUNDAMENTO LEGAL DEL REPORTE

Las Casas de Bolsa deberá enviar la información que se solicita en el reporte:

- R01 A-0111 Catálogo Mínimo

De acuerdo con lo señalado en las siguientes disposiciones legales:

1. Facultades de la CNBV

Artículo 4º, fracción V LCNBV: *“Corresponde a la Comisión expedir normas respecto de la información que deben proporcionarle periódicamente las entidades.”*

2. Medios de envío

Artículo 204 de las Disposiciones de carácter general aplicables a las Casas de bolsa: *“... las Casas de Bolsa, salvo disposición expresa en contrario, deberán enviar a la Comisión la información que se menciona en las presentes disposiciones, mediante su transmisión vía electrónica, utilizando el SITI...”*

3. Información a reportar

Artículo 201 de las Disposiciones de carácter general aplicables a las Casas de bolsa: *“... Las casas de bolsa deberán proporcionar a la Comisión, con la periodicidad establecida en los artículos siguientes, la información financiera que se adjunta a las presentes disposiciones como Anexo 9, la cual se identifica con las series y tipos de reportes...”*

4. Periodicidad

Artículo 202 de las Disposiciones de carácter general aplicables a las Casas de bolsa establece que las Casas de bolsa proporcionarán **mensualmente** a la Comisión la información relativa a la Serie R01 dentro de los veinte días naturales siguientes al de su fecha de cierre de mes.

5. Calidad de la Información

La información que las Casas de Bolsa envíen, deberá cumplir con las validaciones y **estándares de calidad que indique la Comisión a través de esta guía de apoyo**, por lo que, los reportes deberán **enviarse una sola vez** y el SITI generará un acuse de recibo electrónico.

Una vez recibida la información, será revisada y de no reunir la calidad y características exigibles o haber sido presentada de forma incompleta, se considerará como no cumplida la obligación de su presentación y, en consecuencia, se procederá a la imposición de las sanciones correspondientes de conformidad con las disposiciones legales que resulten aplicables.

Cabe señalar que estos reportes, deberán presentar consistencia con los saldos registrados en los diversos reportes de situación financiera que le son aplicables.

6. Responsable de la Información

Las Casas de Bolsa deberán notificar mediante correo electrónico a la dirección “cesiti@cnbv.gob.mx”, el nombre de las personas responsables a cargo de la calidad y envío de la información, en la forma que señala el Anexo 10 de las disposiciones.

La designación del responsable de la calidad de la información deberá recaer en directivos que se encuentren dentro de las dos jerarquías inmediatas inferiores a la del Director General, que tenga a su cargo la responsabilidad del manejo de la información. Asimismo, podrán designar como responsables del envío de la información a más de una persona, en función del tipo de información de que se trate.

CARACTERÍSTICAS GENERALES DEL REPORTE

A-0111

Catálogo mínimo

En este reporte se solicitan los saldos al cierre del período de todos los conceptos que forman parte del balance general y del estado de resultados de la casa de bolsa. El reporte se solicita en dos subtotales:

- Moneda nacional, VSM y UDIS valorizadas.
- Moneda extranjera valorizada.

ESPECIFICACIONES GENERALES DEL REPORTE

Esta guía tiene como finalidad proporcionar al usuario información que sirva de apoyo para el llenado del reporte.

- El reporte deberá enviarse en **archivos de texto o en formato csv, delimitados por punto y coma.**
- El reporte está definido dentro de un esquema denominado “**Definición del Documento**”, el cual muestra su diseño y estructura, considerando el orden de presentación de la información, tipo de dato, es decir, si es numérico o alfanumérico, la longitud del campo, así como el formato de captura al cual deberán ajustarse las Casas de Bolsa para el envío de su información.

La Definición del Documento se encuentra dentro del SITI, en el apartado “Documentos”.

- Para las columnas que utilizan **catálogos**, se deberá **anotar la clave** exactamente como se presenta en el catálogo que le corresponda. Todos los **catálogos se encuentran actualizados** en la sección de “Documentos” subapartado “Catálogos”, disponibles para su consulta **en el portal del SITI**.
- Es importante mencionar que **el reporte cuenta con cierto tipo de validaciones**, y se clasifican dependiendo de la etapa del proceso: **i) Validaciones en SITI las cuales son validadores de estructura y formato y ii) Validaciones Extra SITI**, las cuales se describen más adelante.
- Adicionalmente, es importante mencionar que la **presente guía es susceptible de mejora continua**, por lo que la versión más actualizada se dará a conocer a través de SITI. Asimismo, estas guías están disponibles para su consulta en el portal de **gob.mx**, en la sección “Trámites y servicios”, en la siguiente liga: www.gob.mx/cnbv/acciones-y-programas/sistema-interinstitucional-de-transferencia-de-informacion-siti

ESTRUCTURA DEL REPORTE

El reporte, está **diseñado de forma matricial**, por lo que, el **formato gráfico**, así como el **formato de envío** difieren en su presentación, toda vez que, **para el formato de envío** se deberá considerar la **codificación**.

Para codificar la información que corresponde a cada renglón y columna, es necesario considerar las claves de cada uno de los catálogos siguientes:

Clave concepto: Se refiere a la cuenta contable que se está reportando. Las claves de las cuentas contables se encuentran disponibles en el “Catálogo de conceptos”

Clave subreporte: Corresponde a los últimos cuatro dígitos del reporte que la casa de bolsa está reportando, es decir para el reporte R01 A-0111, se deberá incluir los cuatro últimos dígitos: “0111”

Clave moneda: La clave de tipo de moneda se encuentra disponible en el “catálogo de monedas CC”

Reporte	Cat. de Moneda	Descripción
0111	14	Moneda nacional, VSM y UDIS valorizadas
0111	4	Moneda extranjera valorizada

Ejemplo:

Casas de Bolsa
Serie R01 Catálogo mínimo
Reporte A-0111 Catálogo mínimo

Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera y UDIS valorizadas en pesos
Cifras en pesos

	Cve_moneda	14	4
cve_concepto	Concepto	Moneda nacional y UDIS valorizadas	Moneda extranjera valorizada

La información deberá cumplir con las validaciones establecidas, así como con los estándares de calidad que indique la Comisión a través de dicho sistema; igualmente, deberá presentar consistencia entre la información contenida en los diversos reportes regulatorios aplicables en los que se incluya la misma información con un nivel distinto de integración, por lo que es importante considerar que los saldos reportados en el R01 A-0111 deberán de ser consistentes al R10 A-1011 y R10 A-1012.

VALIDACIONES DEL REPORTE REGULATORIO

Las validaciones realizadas por la DGAeI se pueden clasificar dependiendo de la etapa del proceso en que son realizadas:

Validaciones SITI

Son validaciones que se implementan desde la plataforma SITI, y son aplicadas a la información a partir del proceso de importación validando estructura y reglas de negocio, en caso de no cumplirlas el SITI no valida como exitosa la información:

I. **Sintácticas**, es decir a partir de la nomenclatura del archivo y el formato del mismo.

a) Estructura y formato del reporte

El documento tiene que cumplir con el número de columnas y el tipo de dato definidos por sector. Para cumplir esta validación los usuarios deben consultar la “Definición del Documento” correspondiente a cada reporte disponible en SITI, cada una de las filas representa las columnas del archivo a importar, los campos en negrita no forman parte del cuerpo del archivo, son datos que se pedirán al importar el documento.

Orden	Nombre	Tipo	Longitud	Decimales	Formato de captura
1	Periodo	numérico	6	0	AAAAMM
2	Entidad	alfanumérico	6	0	#####
3	CONCEPTO	numérico	12	0	#####
4	REPORTE	numérico	4	0	####
5	MONEDA	numérico	4	0	####
6	DATO	numérico	21	0	#####

El periodo a reportar y la clave de la entidad, se capturan al momento de realizar la importación del archivo, por lo que no forman parte del archivo de texto a enviar.

De acuerdo a lo anterior cada registro del archivo de texto deberá contener 4 caracteres, separados por “;” (punto y coma).

Ejemplo:

Si se desea reportar el concepto: Cuentas de orden, del reporte R01 A-0111 “Catálogo mínimo”, para la columna: “Moneda nacional y UDIS valorizadas”, tenemos: **70000000000;111;14;2000**

CAMPO:	Concepto	Reporte	Moneda	Dato
Catalogo en SITI:	Conceptos familiar	Subreportes	Monedas	No Aplica
Ejemplo:	700000000000	111	14	2000

Mensaje de error en SITI:

En caso de que la regla de validación no se cumpla en el momento de realizar la carga del reporte, SITI notificará un error de validación en el envío, y a su vez generará un archivo de detalle que incluirá un mensaje como lo muestra el siguiente ejemplo:

“Error en la línea :1 El dato ['7000000000a0'] para la columna ['cve_concepto'] no corresponde a un tipo de dato numérico”

b) Validador del periodo

Las instituciones deben seleccionar el periodo correspondiente a la información que deseen importar

- i. Si la periodicidad es mensual deberá de registrarse el año & mes (del 1 al 12).

Año	Mes
2017	1
2017	2
2017	3
2017	4
2017	5
2017	...

- ii. Si la periodicidad es trimestral deberá de registrarse el año & trimestre (del 1 al 4).

Año	Trimestre
2017	1
2017	2
2017	3
2017	4

- iii. Si la periodicidad es semestral deberá de registrarse el año & semestre (del 1 al 2).

Año	Trimestre
2017	1
2017	2

c) Validador de catálogos

Cada documento tiene catálogos asociados en SITI, por ejemplo; catálogo de conceptos familiar, catálogo de instituciones, catálogo de subreportes, etc. Los cuales deberán ser consultados en la siguiente sección:

Si la Casa de Bolsa hace uso de alguna clave que no esté en dichos catálogos el SITI enviará un error y la información no podrá ser enviada.

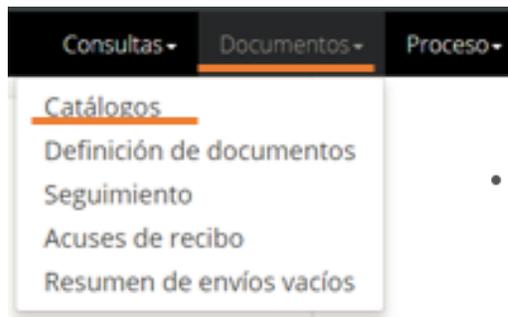
Mensaje de error en SITI:

En caso de que la regla de validación no se cumpla en el momento de realizar la carga del reporte, SITI notificará un error de validación en el envío, y a su vez generará un archivo de detalle que incluirá un mensaje como lo muestra el siguiente ejemplo:

“La clave del subreporte no existe, favor de corregirlo y volverlo a importar”

d) Validador de versión

La versión de documento está ligada con el periodo a importar, SITI valida que la información a importar corresponda con la versión vigente de acuerdo a las disposiciones vigentes, por lo que es importante previo a seleccionar el documento a importar, verificar la vigencia del mismo, la cual se encuentra en la parte inferior inmediata del nombre de documento:



- **A-0111 Catálogo mínimo (291130)**
 - [Versión 1. Aplica a partir de Enero de 2016](#)

Si la información es enviada con versiones anteriores, se considerará como no enviado el reporte

Mensaje de error en SITI:

En caso de que la regla de validación no se cumpla en el momento de realizar la carga del reporte, SITI notificará un error de validación en el envío, y a su vez generará un archivo de detalle que incluirá un mensaje como lo muestra el siguiente ejemplo:

“Documento no disponible para el periodo reportado”

e) Registro de datos duplicados

En el archivo a importar no deben existir registros duplicados, la clave concepto puede venir duplicada, pero con diferente codificación.

R01 A-0111 Catálogo Mínimo	R01 A-0111 Catálogo Mínimo
Correcto	Incorrecto
100000000000;111;14;20000	100000000000;111;14;20000
200000000000;111;14;10000	200000000000;111;14;10000
400000000000;111;14;10000	400000000000;111;14;10000

100000000000;111;4;1500	100000000000;111;14;1500
200000000000;111;4;750	200000000000;111;14;750
400000000000;111;4;750	400000000000;111;14;750

Mensaje de error en SITI:

En caso de que la regla de validación no se cumpla en el momento de realizar la carga del reporte, SITI notificará un error de validación en el envío, y a su vez generará un archivo de detalle que incluirá un mensaje como lo muestra el siguiente ejemplo:

“Existen 2 registros duplicados para las columnas (periodo, entidad, CONCEPTO, REPORTE, MONEDA) con los valores (201709,013999,100000000000,111,14), corregir y volver a importar.

II. De negocio, entre las que se describen las siguientes:

a) Suma Familiar

La suma del concepto padre debe corresponder a la suma de las subcuentas por codificación.

cve_concepto	Concepto	Dato
1100 00 00 00 00	Disponibilidades	80
1101 00 00 00 00	Caja	10
1102 00 00 00 00	Bancos	20
1102 02 00 00 00	Depósitos en entidades financieras	10
1102 03 00 00 00	Divisas a entregar	10
1103 00 00 00 00	Otras disponibilidades	20
1103 03 00 00 00	Metales preciosos amonedados	10
1103 90 00 00 00	Otras disponibilidades	10
1104 00 00 00 00	Disponibilidades restringidas o dadas en garantía	30
1104 05 00 00 00	Divisas a recibir	10
1104 08 00 00 00	Efectivo administrado en fideicomiso	10
1104 90 00 00 00	Otras disponibilidades restringidas o dadas en garantía	10

Mensaje de error en SITI:

En caso de que la regla de validación no se cumpla en el momento de realizar la carga del reporte, SITI notificará un error de validación en el envío, y a su vez generará un archivo de detalle que incluirá un mensaje como lo muestra el siguiente ejemplo:

“Error en la suma del concepto: 1100 00 00 00 00 Codificadores: [Subreporte][cve_moneda] Valores:(111,14) Se calcula: 80 y se reporta: 50”

b) Validación Signo

Se valida que el dato reportado tenga el signo que le corresponda, positivo o negativo, según sea el caso. Valida el signo del concepto, el cual debe atender a su naturaleza, así como a las características y especificaciones del reporte que se establecen en las disposiciones y/o anexos.

Mensaje de error en SITI:

En caso de que la regla de validación no se cumpla en el momento de realizar la carga del reporte, SITI notificará un error de validación en el envío, y a su vez generará un archivo de detalle que incluirá un mensaje como lo muestra el siguiente ejemplo:

***“Error de Signo en el concepto: 100000000000 Codificadores: [Subreporte][cve_moneda]
Valores:(111,14) Se reporta negativo y debe ser positivo”***

c) Concepto requerido

Se refiere a las cuentas contables que no deben faltar en el archivo de texto a enviar, dichas cuentas son importantes en el envío de información, ya que, de no existir dato para alguno de los siguientes conceptos, se considera la falta de información fundamental en el reporte.

Para el reporte R01 A-0111, algunos conceptos requeridos son: Activo (100000000000), Pasivo (200000000000), Capital Contable (400000000000) y Cuentas de Orden (700000000000).

Mensaje de error en SITI:

En caso de que la regla de validación no se cumpla en el momento de realizar la carga del reporte, SITI notificará un error de validación en el envío, y a su vez generará un archivo de detalle que incluirá un mensaje como lo muestra el siguiente ejemplo:

***“Falta reportar el concepto: 100000000000 codificadores: [subreporte][cve_moneda] Valores:
(111,14)”***

d) Codificación requerida

Valida que las **columnas requeridas** tengan datos, para con ello asegurar que el reporte contenga la información completa.

Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera y UDIS valorizadas en pesos
Cifras en pesos

cve_concepto	Cve_moneda	
	14	4
Concepto	Moneda nacional y UDIS valorizadas	Moneda extranjera valorizada

Para este reporte la columna **Moneda nacional y UDIS valorizadas** es requerida.

Mensaje de error en SITI:

En caso de que la regla de validación no se cumpla en el momento de realizar la carga del reporte, SITI notificará un error de validación en el envío, y a su vez generará un archivo de detalle que incluirá un mensaje como lo muestra el siguiente ejemplo:

“Excep#:50 Falta reportar el concepto: 100000000000, Subreporte= 111, cve_moneda= 14”

e) Cuadre contable

El reporte **R01 A-0111 Catálogo mínimo** debe tener cuadro contable, se valida de la siguiente forma:

ACTIVO = PASIVO + CAPITAL CONTABLE O PATRIMONIO CONTABLE +/- RESULTADO NETO

En el reporte **R01 A-0111 Catálogo Mínimo** no se incluye el monto del Resultado neto, el cual se debe determinar con la diferencia de las cuentas de ingresos y egresos que se encuentran en el estado de resultados.

100000000000	Activo	4,236,408,340		
200000000000	Pasivo	3,304,137,222		
400000000000	Capital contable	923,074,475	9,196,643	
cuentas de ingresos:				
505000000000	Otros ingresos (egresos) de la operación	24,980,813		
510000000000	Ingresos por intereses	748,367,785		

520000000000	resultado por posición monetaria neto (margen financiero)	0		
530000000000	Comisiones y tarifas cobradas	4,264,096		
540000000000	Resultado por intermediación	0		
560000000000	Impuestos a la utilidad diferidos	-6,229,326		
570000000000	participación en el resultado de subsidiarias no consolidadas, asociadas y negocios conjuntos	13,523,291		
580000000000	Operaciones discontinuadas	0	784,906,659	
<u>cuentas de egresos:</u>				
610000000000	Gastos por intereses	88,402,529		
620000000000	Estimación preventiva para riesgos crediticios	337,676,292		
630000000000	Comisiones y tarifas pagadas	2,284,206		
640000000000	gastos de administración y promoción	347,346,989		
660000000000	Impuestos a la utilidad causados	0	775,710,016	
	resultado neto			9,196,643

Cuadre contable	Activo	=	Pasivo	+	Capital contable	+/-	Resultado neto
Datos	4,236,408,340	=	3,304,137,222	+	923,074,475	+	9,196,643

Mensaje de error en SITI:

En caso de que la regla de validación no se cumpla en el momento de realizar la carga del reporte, SITI notificará un error de validación en el envío, y a su vez generará un archivo de detalle que incluirá un mensaje como lo muestra el siguiente ejemplo:

“Excep#: 400 - No se respeta el cuadro contable. Codificadores: [cod] Existe una diferencia entre el activo (100000000000) que es de: 5,140 contra el pasivo y capital contable (200000000000, 400000000000, 510000000000, 610000000000, 520000000000, 620000000000, 530000000000, 630000000000, 540000000000, 505000000000, 640000000000, 570000000000, 660000000000, 560000000000, 580000000000) de: 6,100 Diferencia 960”

f) Validaciones SQL

Valida que determinados conceptos cumplan ciertas características específicas, por ejemplo:

- Para la Moneda nacional el Activo (100000000000) debe ser diferente de cero

Mensaje de error en SITI:

En caso de que la regla de validación no se cumpla en el momento de realizar la carga del reporte, SITI notificará un error de validación en el envío, y a su vez generará un archivo de detalle que incluirá un mensaje como lo muestra el siguiente ejemplo:

“Se debe reportar el Activo (100000000000) para moneda nacional con un importe mayor a cero”

Validaciones Extra-SITI

Son validaciones que se ejecutan a la información una vez recibida e integrada en las bases de datos de la Comisión, bajo el supuesto de que la información recibida deberá presentar consistencia al interior del reporte y entre los diversos reportes regulatorios aplicables en los que se incluya la misma información con un nivel distinto de integración para lo cual se ejecutan cruce entre reportes:

a) Cruce entre reportes

Los montos de las cuentas que se incluyen en los diferentes reportes regulatorios deben guardar consistencia entre ellos. Para identificar las columnas que deben ser consistentes, se deberán considerar las distintas codificaciones aplicables a los reportes.

R01 A-0111 (suma de moneda) 14+4	R10 A-1011 (Primera columna) 62 0
M.N y UDIS valorizadas + M.E. valorizada	= Saldo Catálogo mínimo
R01 A-0111 (suma de moneda) 14+4	R10 A-1012 (Primera columna) 62 0
M.N y UDIS valorizadas + M.E. valorizada	= Saldo Catálogo mínimo

En el cuadro anterior se observan los tipos de saldo y reportes en los que deben guardar consistencia los montos reportados.

Para el R01 A-0111 Catálogo mínimo se valida que los saldos reportados tengan consistencia con el R10 A-1011 y R10 A-1012

El nivel de tolerancia es de \$5.00

EVALUACIÓN DE HÁBITOS DE ENVÍO

Adicional, se evalúa el comportamiento al reportar la información considerando dos aspectos fundamentales:

1. Oportunidad: Se mide con base en los días de retraso en el envío a partir de la fecha de entrega establecida en las disposiciones. Se cuenta un punto malo por cada día de retraso posterior a la fecha límite de entrega de la información. Con un máximo de 50 puntos negativos.
2. Calidad: Se considera el número de reenvíos realizados y el impacto de los mismos de acuerdo a la metodología publicada. Se cuenta un punto por cada reenvío solicitado por la institución por cuestiones de calidad. Con un máximo de 50 puntos negativos.

Se calcula un promedio ponderado de días de atraso y se multiplica por 50 obteniendo el puntaje que afectará por días de atraso (máximo 50). Adicionalmente, se calcula un promedio ponderado de reenvíos por importancia del reporte y se multiplica por 50 obteniendo el puntaje que afectará por reenvíos. La resta de ambos puntajes a los 100 puntos iniciales será la calificación total de hábitos de envío.

La calificación es acumulativa al periodo del año en curso al que corresponde la información, por lo que los reenvíos de periodos anteriores al mes de la evaluación disminuyen la calificación de meses anteriores y pueden modificar la calificación global.

RECOMENDACIÓN DE USO

Se evalúa la calidad de la información recibida de manera independiente a los hábitos de envío. Se asigna un color como resultado de la consistencia de la información dentro del mismo reporte, así como con el conjunto de reportes de situación financiera.

SEMÁFORO **VERDE**. - La información cumple con los criterios mínimos de calidad y consistencia, por tanto puede ser utilizada.

SEMÁFORO **AMARILLO**. - La información tiene algunas deficiencias de consistencia, por lo que debe usarse con reservas.

SEMÁFORO **ROJO**. - No se recomienda el uso de la información ya que presenta inconsistencias graves.

El color asignado en esta ficha, considera la evaluación más baja obtenida por cada entidad en el ejercicio en curso (en términos de color del semáforo).