

# SERIE R12 CONSOLIDACIÓN

## GUÍA DE APOYO PARA LOS REPORTES DE SITUACIÓN FINANCIERA ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO

### Contenido

Abreviaciones.....	2
Fundamento legal de los Reportes.....	2
Características Generales de los Reportes.....	3
Especificaciones Generales de los Reportes .....	4
Estructura de los Reportes.....	5
Validaciones de los Reportes .....	7
i) Validaciones en SITI .....	7
ii) Validaciones Extra-SITI .....	14
Evaluación de hábitos de envío.....	15
Recomendación de uso.....	16



## Abreviaciones

CNBV o Comisión LCNBV	Comisión Nacional Bancaria y de Valores Ley de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores
Disposiciones	Disposiciones de carácter general aplicables a los almacenes generales de depósito, casas de cambio, uniones de crédito y sociedades financieras de objeto múltiple reguladas
Almacenes	Almacenes generales de depósito
SITI	Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información
Los Reportes	A los que hace referencia el Anexo 7 de las Disposiciones correspondientes a la serie R12 Consolidación

## Fundamento legal de los Reportes

Los almacenes deberán enviar la información que se indica de acuerdo con lo señalado en las siguientes disposiciones legales:

### 1. **Facultades de la Comisión**

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

### 2. **Información a reportar**

Disposiciones, Artículo 43: Los almacenes deberán proporcionar a la Comisión, la información que se adjunta en el Anexo 7.

#### **Anexo 7**

Serie R12: Consolidación

**A-1219** Consolidación del **estado de situación financiera** del almacén general de depósito con sus subsidiarias

**A-1220** Consolidación del **estado de resultado integral** del almacén general de depósito con sus subsidiarias

### 3. **Medios de envío**

Disposiciones, Artículo 57: Los almacenes deberán enviar a la Comisión la información que se menciona en el artículo 43, mediante su transmisión vía electrónica utilizando el SITI (...)

#### 4. Periodicidad

Disposiciones, Artículo 44: Los almacenes presentarán la información a que se refiere el artículo 43, con la periodicidad siguiente...

I. Mensual

La información relativa a la serie R12, **dentro del mes inmediato siguiente al de su fecha.**

#### 5. Calidad de la información

La información que los almacenes 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 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. Responsables de la Información

Los almacenes 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 13 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 de los Reportes

#### **A-1219 Consolidación del estado de situación financiera del almacén general de depósito con sus subsidiarias**

En este reporte se solicitan saldos al cierre del período de los conceptos del reporte regulatorio A-1011 Reclasificaciones en el estado de situación financiera, así como el estado de situación financiera de sus subsidiarias y la sumatoria de los estados de situación financiera de todas las subsidiarias. Se presenta la sumatoria del estado de situación financiera de almacén general de depósito consolidado con sus subsidiarias previo a eliminaciones. Se incluyen las eliminaciones que deben realizarse a fin de consolidar la información del almacén general de depósito y de sus

subsidiarias y finalmente el estado de situación financiera del almacén general de depósito y las subsidiarias.

#### **A-1220 Consolidación del estado de resultado integral del almacén general de depósito con sus subsidiarias**

En este reporte se solicitan saldos al cierre del período de los conceptos del reporte regulatorio A-1012 Reclasificaciones en el estado de resultado integral, así como el estado de resultado integral de sus subsidiarias y la sumatoria de los estados de resultado integral de todas las subsidiarias. Se presenta la sumatoria del estado de resultado integral de almacén general de depósito consolidado con sus subsidiarias previo a eliminaciones. Se incluyen las eliminaciones que deben realizarse a fin de consolidar la información del almacén general de depósito y de sus subsidiarias y finalmente el estado de resultado integral del almacén general de depósito y las subsidiarias.

## **Especificaciones Generales de los Reportes**

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

- Los reportes deberán enviarse en **archivos de texto o en formato csv, delimitados por punto y coma.**
- Cada 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 los almacenes 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 **los reportes cuentan con cierto tipo de validaciones** que 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 **esta guía es susceptible de mejora continua**, por lo que la versión más actualizada se hará del conocimiento de los almacenes a través de SITI. Asimismo, esta guía está disponible 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](http://www.gob.mx/cnbv/acciones-y-programas/sistema-interinstitucional-de-transferencia-de-informacion-siti).

## Estructura de los Reportes

Los reportes, están **diseñados 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 siguiente **codificación**.

### 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 del almacén:** Corresponde a la clave del almacén que está reportando su información. Cada almacén general de depósito podrá consultar su clave en el **“Catálogo Instituciones”**. Ejemplo de clave Almacén: 007999.

**Clave de las Subsidiarias:** Se refiere a cada una de las subsidiarias que consolidan información con el almacén. Las claves de las subsidiarias se encuentran disponibles en el **“Catálogo Instituciones”**.

El número de columnas reportadas con esta codificación deberá corresponder con el número de subsidiarias del almacén, más la primera columna que deberá incluir la clave del almacén general de depósito.

**Clave Subreporte:** Corresponde a los **últimos cuatro dígitos del reporte** que el almacén, es decir, para el reporte R12 A-1219, se deberá incluir los cuatro últimos dígitos: **“1219”** y para el reporte R12 A-1220, corresponden los dígitos **“1220”**.

**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”**

Ejemplo de clave concepto: 100000000000, que corresponde a la cuenta contable del ACTIVO

**Clave Tipo de saldo:** Las claves tipo de saldo se encuentran disponibles en el **“Catálogo Tipo de Saldo CC”**.

Clave Tipo de Saldo	Descripción
61	Eliminaciones
130	Estado de situación financiera/resultado integral del almacén general de depósito.
134	Estado de situación financiera/resultado integral de la subsidiaria

135	Suma del estado de situación financiera/resultado integral del almacén general de depósito.
136	Estado de situación financiera/resultado integral del almacén general de depósito consolidado con sus subsidiarias
137	Suma de los estados de situación financiera/resultado integral de sus subsidiarias

**Tipo de movimiento:** Corresponde a la naturaleza del movimiento contable.

Las claves tipo de movimiento contable se encuentran disponibles en el **“Catálogo Tipo de Movimiento CC”** siguiente.

Clave Tipo de Movimiento	Descripción
0	Sin Tipo de Movimiento
5	Debe
6	Haber

La clave Tipo de movimiento **“0”** solamente se podrá utilizar cuando la columna no implique un movimiento relacionado con un cargo o un abono.

**Ejemplo:**

**Almacenes generales de depósito  
Serie R12 Consolidación**

**Reporte A-1219 Consolidación del estado de situación financiera del almacén general de depósito con sus subsidiarias**

cve_subsiaria	007XXX	CASFIM-i	CASFIM-ii	CASFIM-n	0	0	0	0	0
cve_tipo_saldo	130	134	134	134	137	135	61	61	136
cve_tipo_movimiento	0	0	0	0	0	0	5	6	0

  

Concepto	Estado de situación financiera del almacén general de depósito	Estado de situación financiera de la subsidiaria	Estado de situación financiera de la subsidiaria	Estado de situación financiera de la subsidiaria	Suma de los estados de situación financiera de sus subsidiarias	Suma del estado de situación financiera del almacén general de depósito y sus subsidiarias	Eliminaciones		Estado de situación financiera del almacén general de depósito con sus subsidiarias
	A	(i)	(ii)	(n)	B= i+ii+n	C=A+B	Debe D	Haber E	F=C+D-E F=C-D+E

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 la serie R12 deberán de ser consistentes a la serie R13 B.

## Validaciones de los Reportes

Las validaciones se pueden clasificar dependiendo de la etapa en que se encuentre el proceso de envío:

### i) Validaciones en SITI

Son validaciones que se implementan y ejecutan desde la plataforma SITI, y se aplican a partir del inicio del proceso de importación, en donde se validan ciertas reglas de negocio y estructura, y que en caso de no cumplirse el SITI **NO** valida como exitosa la información:

- **Validaciones Sintácticas:** Se valida el formato y la nomenclatura del archivo.

#### A. Estructura y formato

El archivo deberá cumplir con el número de columnas señaladas en la **“Definición del Documento”**, en donde cada una de las filas representa las columnas del archivo a importar.

#### Ejemplo: “Definición del Documento”

Orden	Nombre	Tipo	Longitud	Decimales	Formato de captura
1	PERIODO	numérico	6	0	AAAAMM
2	CLAVE DE LA ENTIDAD	alfanumérico	6	0	#####
3	NÚMERO DE SUBSIDIARIAS	numérico	2	0	##
4	CLAVE DE LA SUBSIDIARIA	alfanumérico	6	0	#####
6	REPORTE	numérico	4	0	####
5	CONCEPTO	numérico	12	0	#####
7	TIPO DE SALDO	numérico	4	0	####
8	TIPO DE MOVIMIENTO	numérico	4	0	####
9	DATO	numérico	21	2	#####.##

Cabe señalar que las filas **“1 Periodo, 2 Clave de la entidad y 3 Número de subsidiarias”**, **no forman parte del archivo de texto** que deben enviar los almacenes generales de depósito, toda vez que se capturan al momento de importar el documento en el SITI o se incluyen en la nomenclatura.

#### Ejemplo: Archivo de Texto

El archivo de texto deberá considerar la estructura señalada en la “Definición del documento” antes mencionada, es decir:

**Formato en Excel**

007999	1219	100000000000	130	0	2691272009
700999	1219	100000000000	134	0	124590194
0	1219	100000000000	137	0	124590194
0	1219	100000000000	135	0	2815862203
0	1219	100000000000	61	5	0
0	1219	100000000000	61	6	0
0	1219	100000000000	136	0	2815862203

**Formato en Archivo de Texto**  
**(Formato de envío)**

007999;1219;100000000000;130;0;2691272009  
700999;1219;100000000000;134;0;124590194  
0;1219;100000000000;137;0;124590194  
0;1219;100000000000;135;0;2815862203  
0;1219;100000000000;61;5;0  
0;1219;100000000000;61;6;0  
0;1219;100000000000;136;0;2815862203

**B. Validador de periodo**

El almacén deberá seleccionar el periodo que corresponda a la información que va a reportar, en la sección “Proceso” subsección “Importación”, dentro del SITI. Se debe elegir el año y periodo según la información que corresponda y de acuerdo a lo señalado en las Disposiciones.

**Ejemplo:**

Información Mensual	
Año	Periodo
2022	1
2022	2
2022	3
2022	4
2022	5
2022	6
2022	7
2022	8
2022	9
2022	10
2022	11
2022	12

# Importación

## R12 A-1219 - Consolidación del estado de situación financiera del almacén con sus subsidiarias

Selecciona el periodo para la importación.

Año:  Período:

Envío vacío

Regresar

Continuar

**Validador de catálogos**

Cada reporte tiene asociados catálogos, dependiendo de la columna de que se trate, y los cuales se mencionaron anteriormente en la sección “Codificación”. Dichos catálogos se pueden consultar dentro del SITI, una vez que se haya iniciado la sesión, en la siguiente liga: <https://websiti.cnbv.gob.mx/websiti/Login.do>, por lo que, después de haber ingresado a la plataforma con el usuario y contraseña correspondiente, en la parte superior derecha se podrá consultar el combo dinámico denominado “**Documentos**”, el cual una vez que se selecciona despliega las siguientes opciones:





- Catálogos
- Definición de documentos
- Seguimiento
- Acuses de recibo
- Resumen de envíos vacíos

Al seleccionar el combo **“Catálogos”**, SITI desplegará un menú, y se deberá elegir el reporte para poder consultar los catálogos asociados. Si el almacén incluyera una clave que no corresponda ni al reporte y/o al catálogo, SITI enviará un error y la información no podrá ser enviada.

**Ejemplo de mensaje de error:**

***“La clave de Tipo de Saldo no existe en el catálogo, Clave no existente (239)”***

**C. Validador de versión**

Para validar que la versión del documento sea la correcta, SITI verifica que la información a importar se encuentre en un periodo permitido, de acuerdo con las disposiciones vigentes.

Para el caso de este reporte existe una única versión la cual se encuentra actualmente vigente, por lo que sí el usuario selecciona un periodo fuera de esta versión SITI mostrará un mensaje de error.

**Ejemplo de mensaje de error:**

***“No existe una versión del documento [R12 A-1219 Consolidación del estado de situación financiera] para la fecha solicitada [diciembre de 2021]”***

**Registro de datos duplicados**

La información no deberá contener registros duplicados, como se muestra en el siguiente ejemplo:

R12 A-1219 Consolidación del estado de situación financiera	
Codificación CORRECTA	Codificación INCORRECTA
007999;1219;100000000000;130;0;10000000	007999;1219;100000000000;130;0;10000000
	007999;1219;100000000000;130;0;10000000

Cuando exista una codificación incorrecta, considerando el periodo, entidad, clave subsidiaria, concepto, reporte, tipo de saldo y tipo de movimiento, el **SITI arrojará el siguiente mensaje de error:**

***“Existen 1 registros duplicados para las columnas (periodo, entidad, cve subsidiaria, concepto, reporte, tipo saldo, tipo movimiento) con los valores (202201, 007999, 007999, 1219, 100000000000, 130, 0), corregir y volver a importar”***

▪ **Validaciones de Negocio**

**A. Suma Familiar**

Es la suma de las cuentas contables que integran una cuenta de mayor nivel o “concepto padre”.

Como se muestra en la siguiente tabla, a la cuenta de nivel 1, corresponderá la suma de las cuentas de nivel 2, así como para las cuentas de nivel 2 deberá presentar consistencia con la suma de las cuentas de nivel 3.

<b>Suma Familiar</b>		
<b>Concepto</b>		<b>Dato</b>
1 0 02 000 01 001	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>180</b>
1 0 02 001 02 001	<i>Caja</i>	60
1 0 02 001 02 002	<i>Bancos</i>	20
1 0 02 002 03 001	Depósitos en otras entidades financieras	10
1 0 02 002 03 002	Divisas a entregar	10
1 0 02 001 02 003	<i>Documentos de cobro inmediato</i>	20
1 0 02 001 02 004	<i>Instrumentos financieros de alta liquidez</i>	20
1 0 02 001 02 005	<i>Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos o dados en garantía</i>	10
1 0 02 005 03 003	Divisas a recibir	5
1 0 02 005 03 004	Otros	5
1 0 02 001 02 006	<i>Otros</i>	50

**Ejemplo:**

La suma de las cuentas contables “Depósitos en entidades financieras” (nivel 3) y “Divisas a entregar” (nivel 3) deberá ser consistente con el dato reportado para la cuenta “Bancos” (nivel 2)

**Ejemplo de mensaje de error:**

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: 100200102002 Codificadores: [subreporte], [cve\_subsidiaria], [cve\_tipo\_movimiento], [cve\_tipo\_saldo] Valores: (1219, 007999, 0, 130) Se calcula: 20 y se reporta: 10”**

## B. Validación de signo

Se valida que el dato reportado tenga el signo que le corresponda, positivo o negativo, según sea el caso. Éste criterio está en función de la cuenta contable, así como de la columna para la que se reporta dato, lo cual debe atender a su naturaleza, características y/o especificaciones del reporte que se establecen en las disposiciones y anexos.

### Ejemplo:

Para los datos reportados en las columnas “Eliminaciones” en cargos y abonos se deberán reportar dichos saldos con signo positivo, sin excepción de la cuenta contable a la que corresponda el dato.

### Ejemplo de mensaje de error:

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: 10000000000 Codificadores: [subreporte] [cve\_subsidiaria, cve\_tipo\_movimiento, cve\_tipo\_saldo] Valores:(1219,0,6,61) 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.

### Ejemplo:

Para el reporte R12 A-1219, los conceptos requeridos son:

Concepto	
100000000000	Activo
200000000000	Pasivo
400000000000	Capital contable
400201204005	Resultado neto
700000000000	Cuentas de orden

Para el reporte R12 A-1220 los conceptos requeridos son:

Concepto	
330000000006	Resultado neto
330000000007	Resultado Integral

### Ejemplo de mensaje de error:

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\_subsidiaria, cve\_tipo\_movimiento, cve\_tipo\_saldo] Valores:(1219,0,0,136)”**

#### D. Codificación Requerida

Adicional al concepto o cuenta contable requerido, especificado en el inciso anterior, será necesario que se incluya dato para algunas columnas, ya que de no existir información para algunas cuentas contables en determinadas columnas se considerará la falta de información fundamental en el reporte.

Para los reportes correspondientes a la serie, se requiere del envío de información en las siguientes columnas:

- *Estado Financiero del almacén* - **A**
- *Sumatoria de los estados financieros del almacén y sus subsidiarias* - **C = (A+ B)**
- *Estado financiero del almacén consolidado con sus subsidiarias* - **F = (C+D-E)**

#### Ejemplo de mensaje de error:

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#: 51 Falta reportar el Concepto: 100000000000, Subsidiaria= 0, Subreporte= 1219, cve\_tipo\_movimiento=0, cve\_tipo\_saldo=136;0;0”**

#### E. Cuadre Contable

Se valida que en el reporte R12 A-1219 cumpla con el cuadro contable en las siguientes columnas:

- *Estado Financiero del almacén* - **A**
- *Sumatoria de los estados financieros del almacén y sus subsidiarias* - **C = (A+ B)**
- *Estado financiero del almacén consolidado con sus subsidiarias* - **F = (C+D-E)**

#### Ejemplo:

Para los datos reportados en las cuentas contables que a continuación se muestran, deberá existir cumplimiento en relación a la regla, Activo = Pasivo + Capital.

Concepto		Dato
100000000000	Activo	2000
200000000000	Pasivo	500
400000000000	Capital Contable	1500
<b>Cuadre contable</b>		<b>0</b>

#### Ejemplo de mensaje de error:

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:

**“Existe una diferencia entre el activo (100000000000) que es de: 2,100 contra el pasivo y capital contable (200000000000, 400000000000) de: 2,000 Diferencia - 100”**

## F. Validaciones Horizontales

Implementadas recientemente en SIT1, las validaciones horizontales son las reglas establecidas para el columnado del reporte, en relación con las operaciones aritméticas necesarias para llevar el saldo a través de las columnas de manera apropiada, por lo que, para los reportes correspondientes a esta guía se deberá validar que:

- El monto de cada una de las cuentas contables reportadas en la columna “Suma de los estados financieros de sus subsidiarias” deberá ser igual a la suma de los montos del concepto de que se trate para cada una de las subsidiarias reportadas.
- El nivel de tolerancia máxima es de \$2.00.

Estado de situación financiera de la subsidiaria	Estado de situación financiera de la subsidiaria	Estado de situación financiera de la subsidiaria	Suma de los estados de situación financiera de sus subsidiarias
(i)	(ii)	(n)	B= i+ii+n

- El monto de cada una de las cuentas contables reportadas en la columna “Suma del estado financiero del almacén y sus subsidiarias” debe ser igual a la suma de los montos reportados en la columna “Estado financiero del almacén” y “Suma de los estados financieros de sus subsidiarias”.

Estado de situación financiera del almacén general de depósito	Estado de situación financiera de la subsidiaria	Estado de situación financiera de la subsidiaria	Estado de situación financiera de la subsidiaria	Suma de los estados de situación financiera de sus subsidiarias	Suma del estado de situación financiera del almacén general de depósito y sus subsidiarias
A	(i)	(ii)	(n)	B= i+ii+n	C=A+B

- El monto de cada una de las cuentas contables reportadas en la columna “Estado financiero del almacén consolidado con sus subsidiarias” debe de ser igual a la suma y/o resta de los montos reportados en la columna “Sumatoria de los estados financieros del almacén general de depósito y sus subsidiarias” y “Eliminaciones”.

Suma del estado de situación financiera del almacén general de depósito y sus subsidiarias	Eliminaciones		Estado de situación financiera del almacén general de depósito consolidado con sus subsidiarias
	Debe	Haber	
C=A+B	D	E	F=C+D-E F=C-D+E

**ii) Validaciones Extra-SITI**

Existe un **segundo proceso en la evaluación de calidad de la información, el cual** verifica la consistencia de la información, considerando los siguientes aspectos:

**A. Cruce entre reportes**

Los montos de los conceptos que se incluyen en los diferentes reportes regulatorios aplicables a los almacenes generales de depósito deben guardar consistencia entre ellos.

A continuación, se ejemplifica el cruce entre las columnas que deben de ser consistentes con los diferentes reportes que componen la serie R12 A-Consolidación.

Cabe señalar que la tolerancia de este tipo de validaciones es de \$5.00.

R10 A-1011 (Última columna)	R12 A-1219 (Primera columna)	R12 A-1219 (Última columna)	R13 B-1321 (Única columna)
130 0	130 0	136 0	
Estado de situación financiera del almacén, Total	=	Estado de situación financiera del almacén	=
		Estado financiero del almacén consolidado con sus subsidiarias	=
			Estado de situación financiera
R10 A-1012 (Última columna)	R12 A-1220 (Primera columna)	R12 A-1220 (Última columna)	R13 B-1322 (Única columna)
130 0	130 0	136 0	
Estado de resultado integral del almacén, Total	=	Estado de resultado integral del almacén	=
		Estado financiero del almacén consolidado con sus subsidiarias	=
			Estado de resultado integral

Para el reporte R12 A-1219 la primera columna “Estado financiero del almacén” deberá presentar el mismo saldo que la última columna del R10 A-1011 “Estado financiero del almacén, Total”, lo mismo sucede con los reportes R12 A-1220 con el R10 A-1012 como lo muestra la imagen.

Para el reporte R12 A-1219 la última columna “Estado financiero del almacén consolidado con sus subsidiarias” deberá presentar el mismo saldo que la única columna del reporte R13 B-1321, lo mismo sucede con los reportes R12 A-1220 y R13 B-1322.

## B. Cruce de conceptos de Balance R12 A-1219 y Resultados R12 A-1220:

R12 A-1219 (Última columna)			R12 A-1220 (Última columna)	
	136			136
	0			0
430201204005	Resultado Neto	=	330000000006	Participación controladora
440400102001	Resultado neto correspondiente a la participación no controladora	=	543201602152	Participación no controladora

En donde se compara el monto de las cuentas contables 430201204005 y 330000000006 que reportan el resultado neto de la participación controladora, así como las cuentas 440400102001 y 543201602152 que corresponden a la participación no controladora del almacén, por lo que dicha información deberá ser consistente.

## Evaluación de hábitos de envío

Una vez superadas las validaciones en SITI y las validaciones Extra SITI se evalúa la calidad de la información considerando los siguientes criterios:

### Hábitos de envío

Se evalúa el comportamiento de la entidad al reportar la información. Se consideran dos dimensiones de la recepción de la información: la oportunidad, medida con base en los días de retraso en el envío a partir de la fecha de entrega establecida en el artículo 44 de las Disposiciones; y la calidad, con base en el número de reenvíos realizados y de acuerdo al impacto de los mismos.

La calificación de hábitos de envío tendrá un máximo de 100 (cien) y un mínimo de 0 (cero) puntos y será acumulada durante 13 meses.

La calificación de hábitos podrá afectarse por dos situaciones:

- **Días de atraso:** Se cuenta un punto malo por cada día de retraso posterior a la fecha límite de entrega de la información conforme al artículo 44 de la CUIFE. Con un máximo de 100 puntos negativos.
- **Reenvíos:** Se cuenta un punto por cada reenvío solicitado por la institución por cuestiones de calidad. Con un máximo de 100 puntos negativos.

Se calcula un promedio ponderado de días de atraso y se multiplica por 25 obteniendo el puntaje que afectará por días de atraso (máximo 100). Adicionalmente, se calcula un promedio ponderado de reenvíos por importancia del reporte y se multiplica por 75 obteniendo el puntaje que afectará por reenvíos. El resultado de la resta de ambos puntajes a los 100 puntos máximos será la calificación total de hábitos de envío.

La calificación es acumulativa durante 13 periodos, 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. La información conforme se establece en el Anexo 7, deberá cumplir con las validaciones establecidas en el SIT1, así como los estándares de calidad que indique ésta Comisión, además de 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.

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.

La asignación de colores debe interpretarse de la siguiente manera:

Semáforo	Calidad de la información
Verde	La información cumple con los criterios mínimos de calidad y consistencia, por tanto puede ser utilizada.
Amarillo	La información presenta deficiencias que afectan el análisis o interpretación de la información en menos de tres periodos considerados en la evaluación, por lo que debe usarse con reservas.
Rojo	No se recomienda el uso de la información ya que presenta inconsistencias graves. Se omitió el envío de información, se envió información correspondiente a periodos previos o la información presenta deficiencias que afectan el análisis o interpretación de los datos en tres o más periodos.