



**SERIE R13**  
**Estados Financieros**

**GUÍA DE APOYO PARA LOS  
REPORTES DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**CASAS DE BOLSA**

**CONTENIDO**

|                                                         |           |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Abreviaciones.....</b>                               | <b>1</b>  |
| <b>Fundamento legal de los reportes .....</b>           | <b>1</b>  |
| <b>Características generales del reporte .....</b>      | <b>2</b>  |
| <b>Especificaciones generales de los reportes .....</b> | <b>3</b>  |
| <b>Estructura de los reportes .....</b>                 | <b>4</b>  |
| <b>Validaciones de reportes regulatorios .....</b>      | <b>5</b>  |
| <b>Validaciones SITI .....</b>                          | <b>5</b>  |
| <b>Validaciones Extra-SITI .....</b>                    | <b>13</b> |
| <b>Evaluación de hábitos de envío.....</b>              | <b>14</b> |
| <b>Recomendación de uso .....</b>                       | <b>14</b> |



## Abreviaciones

|                            |                                                                                                         |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CNBV o<br/>Comisión</b> | Comisión Nacional Bancaria y de Valores                                                                 |
| <b>LCNBV</b>               | Ley de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores                                                       |
| <b>SITI</b>                | Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información                                              |
| <b>DGAel</b>               | Dirección General de Análisis e Información                                                             |
| <b>CUCB</b>                | Disposiciones de Carácter General Aplicables a las Casas de Bolsa<br>(Circular Única de Casas de Bolsa) |

## Fundamento legal de los reportes

Las Casas de Bolsa deberá enviar la información que se solicita en los siguientes reportes:

Mensual:

- R13 B-1321 Estados de situación financiera de la casa de bolsa.
- R13 B-1322 Estado de resultado integral de la casa de bolsa.

Trimestral:

- R13 A-1311 Estado de cambios en el capital contable.
- R13 A-1316 Estado de flujos de efectivo de la casa de bolsa.

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 R13 B dentro de los veinte días naturales siguientes al de su fecha de cierre de mes. La información relativa a la serie R13 A, deberá proporcionarse dentro de los veinte días naturales siguientes al de su fecha de los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre.

#### 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 9 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-1311 Estado de cambio en el capital contable**

En este reporte se solicitan los saldos de todos los conceptos del capital contable de la casa de bolsa al inicio del ejercicio, mostrando los movimientos ocurridos en el período que se reporta, así como los saldos del capital contable al cierre del período, donde los movimientos se refieren a los incrementos o decrementos del capital contable originados

por las decisiones de los accionistas y al reconocimiento de la utilidad integral.

**A-1316 Estado de flujos de efectivo de la Casa de Bolsa**

En este reporte se solicitan los montos de los cambios ocurridos en la estructura financiera de la casa de bolsa. Dichos cambios se refieren a las diferencias, clasificadas de acuerdo con los recursos generados o utilizados por la operación, por actividades de financiamiento y por actividades de inversión, en los distintos rubros del balance general inicial y final del período que se reporta. Asimismo deberá reflejarse el aumento o disminución de efectivo y equivalentes del periodo.

**B-1321 Estado de situación financiera de la Casa de Bolsa**

En este reporte se solicitan los saldos totales al cierre del período de los diferentes conceptos que integran el estado de situación financiera de la casa de bolsa. Los saldos se encuentran clasificados en activo, pasivo, capital contable y cuentas de orden.

**B-1322 Estado de resultado integral de la Casa de Bolsa**

En este reporte se solicita la información relevante sobre las operaciones realizadas por la casa de bolsa durante el período que se reporta. La información se encuentra clasificada en ingresos, costos y gastos, así como la utilidad o pérdida resultante del período.

## 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 las Sociedades 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**, 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 son

validaciones que se ejecutan a la información una vez recibida e integrada en las bases de datos de la comisión.

- 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](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 **codificación** que se describe más adelante

Para el reportes **R13 A-1311 Estado de cambios en el Capital Contable**, se solicitan seis columnas y para los reportes **R13 A-1316 Estado de flujos de efectivo para la Casa de Bolsa**, **R13 B-1321 Estado de situación financiera de la Casa de Bolsa** y **R13 B-1322 Estado de resultado integral de la Casa de Bolsa**, se solicitan dos columnas.

**Casas de Bolsa**  
**Serie R13 Estados financieros**

**Reporte A-1311 Estado de cambios en el Capital Contable**

**Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera, VSM, UMA y UDIS valorizadas en pesos**

**Cifras en pesos**

|          | cve_tipo_saldo      | 526                                                                                  | 531                        | 529                                                       | 554                 | 533                   | 562                                                        | 563                                                                                | 556                                                 | 549                             | 539                                             | 561                                     | 564                                    | 558                           | 559                    | 560 |
|----------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|------------------------|-----|
| Concepto | Capital contribuido |                                                                                      |                            |                                                           |                     | Capital ganado        |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                 |                                                 |                                         | Total participación de la controladora | Participación no controladora | Total Capital contable |     |
|          | Capital social      | Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por su órgano de gobierno | Prima en venta de acciones | Otros instrumentos financieros que califican como capital | Reservas de capital | Resultados acumulados | Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender | Valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo | Remediación de beneficios definidos a los empleados | Efecto acumulado por conversión | Resultado por tenencia de activos no monetarios | Participación en ORI de otras entidades |                                        |                               |                        |     |
|          |                     |                                                                                      |                            |                                                           |                     |                       |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                 |                                                 |                                         |                                        |                               |                        |     |

**Casas de Bolsa**

**Serie R13 Estados financieros**

**Reporte A-1316 Estado de flujos de efectivo de la Casa de Bolsa**

**Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera, VSM, UMA y UDIS valorizadas en pesos**

**Cifras en pesos**

cat\_tipo\_saldo

1

| Concepto | Importe |
|----------|---------|
|          |         |

**Casas de Bolsa**  
**Serie R13 Estados Financieros**

**Reporte B-1321 Estado de Situación Financiera de la Casa de Bolsa**

**Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera, VSM, UMA y UDIS valorizadas en pesos**

**Cifras en pesos**

| Concepto | Importe |
|----------|---------|
|----------|---------|

**Casas de Bolsa**

**Serie R13 Estados financieros**

**Reporte R13 B-1322 Estado de resultado integral de la Casa de Bolsa**

**Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera, VSM, UMA y UDIS valorizadas en pesos**

**Cifras en pesos**

| Concepto | Importe |
|----------|---------|
|----------|---------|

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 R13 B deberán ser consistentes con la serie R12 A.

### **Validaciones de reportes regulatorios**

Las validaciones realizadas por la DGAel 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:

**Validaciones sintácticas**, es decir a partir de la nomenclatura del archivo y el formato de este.

#### **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 |
|----------|----------------|---------------------|----------|-----------|--------------------|
| <b>1</b> | <b>Periodo</b> | <b>numérico</b>     | <b>6</b> | <b>0</b>  | <b>AAAAMM</b>      |
| <b>2</b> | <b>Entidad</b> | <b>alfanumérico</b> | <b>6</b> | <b>0</b>  | <b>#####</b>       |
| 3        | REPORTE        | numérico            | 4        | 0         | ####               |
| 4        | CONCEPTO       | numérico            | 12       | 0         | #####              |
| 5        | TIPO SALDO     | 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 con lo anterior cada registro del archivo de texto deberá contener 4 caracteres, separados por “;” (punto y coma).

**Ejemplo:**

Si se desea reportar el concepto: Activo, del reporte **R13 A-1311 Estado de cambios en el Capital Contable**, para la columna: “Saldo de catálogo mínimo”, tenemos:  
**1311;1000000000a0;558;2000**

| CAMPO:                   | Reporte     | Concepto           | Tipo saldo | Dato      |
|--------------------------|-------------|--------------------|------------|-----------|
| <b>Catalogo en SITI:</b> | Subreportes | Conceptos familiar | Tipo saldo | No Aplica |
| <b>Ejemplo:</b>          | 1311        | 1000000000a0       | 558        | 2000      |

**Mensaje de error en SITI**

**“Error en la línea :1 El dato ['1000000000a0'] para la columna ['cve\_concepto'] no corresponde a un tipo de dato numérico”**

**b) Validador de 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 |
|------|-----|
| 2022 | 1   |
| 2022 | 2   |
| 2022 | 3   |
| 2022 | 4   |
| 2022 | 5   |
| 2022 | ... |

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

| Año  | Trimestre |
|------|-----------|
| 2022 | 1         |
| 2022 | 2         |
| 2022 | 3         |
| 2022 | 4         |

### 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:

Consultas- Documentos- Proceso-

Catálogos

Definición de documentos

Seguimiento

Acuses de recibo

Resumen de envíos vacíos

Inicio > SITI > Catálogos

## Consulta de catálogos

Selecciona un reporte para consultar sus catálogos asociados.

[Mensuales] Reportes regulatorios contables (+)

- R13 B-1321 Estado de Situación Financiera de la Casa de Bolsa (13132101)
  - [Versión 1. Aplica a partir de Marzo de 2020](#)
- R13 B-1322 Estado de resultado integral de la Casa de Bolsa (13132201)
  - [Versión 1. Aplica a partir de Marzo de 2020](#)

Selecciona el catálogo a consultar.

Catálogo de conceptos

Catálogo de instituciones

Catálogo de subreportes CC

Regresar Consultar

**Si la institución 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:**

***“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 con las disposiciones vigentes, por lo que es importante previo a seleccionar el documento a importar verificar la vigencia de este, la cual se encuentra en la parte inferior inmediata del nombre del documento.

| Consultas                | Documentos | Proceso |
|--------------------------|------------|---------|
| Catálogos                |            |         |
| Definición de documentos |            |         |
| Seguimiento              |            |         |
| Acuses de recibo         |            |         |
| Resumen de envíos vacíos |            |         |

- R13 B-1321 Estado de Situación Financiera de la Casa de Bolsa (13132101)
  - [Versión 1. Aplica a partir de Marzo de 2020](#)
- R13 B-1322 Estado de resultado integral de la Casa de Bolsa (13132201)
  - [Versión 1. Aplica a partir de Marzo de 2020](#)
- R13 A-1311 Estado de cambios en el capital contable (13131101)
  - [Versión 1. Aplica a partir del 3er Trimestre de 2020](#)
- R13 A-1316 Estado de flujos de efectivo de la Casa de Bolsa (13131601)
  - [Versión 1. Aplica a partir del 3er Trimestre de 2020](#)

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

**Mensaje de error en SITI:**

***“Documento no disponible para el periodo reportado”***

**e) Registro de datos duplicados**

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

| R13 A-1311 Estado de cambios en el Capital Contable | R13 A-1311 Estado de cambios en el Capital Contable |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Correcto                                            | Incorrecto                                          |
| 1311;1000000000000; <b>558</b> ;0;20000             | 1311;1000000000000; <b>558</b> ;0;20000             |
| 1311;1000000000000; <b>559</b> ;0;1500              | 1311;1000000000000; <b>558</b> ;0;2000              |

**Mensaje de error en SITI:**

***“Existe 1 registro duplicado para las columnas (periodo, entidad, REPORTE, CONCEPTO, TIPO SALDO, TIPO MOVIMIENTO) con los valores (202309,013999,1311,1000000000000,558,0), corregir y volver a importar.”***

**Validaciones 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.

| Suma familiar     |                                                |     |
|-------------------|------------------------------------------------|-----|
| cve_concepto      | Concepto                                       |     |
| 1 0 06 000 01 001 | <b>Inversiones en instrumentos financieros</b> | 200 |
| 1 0 06 001 02 001 | Instrumentos financieros negociables           | 100 |
| 1 0 06 001 02 002 | Instrumentos financieros para cobrar o vender  | 100 |

|                   |                                                                                                                                     |     |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1 3 06 001 02 003 | Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)(neto)                                                            | 100 |
| 1 0 06 003 03 009 | Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)                                                                  | 50  |
| 1 0 06 003 03 010 | Estimación de pérdidas crediticias esperadas para inversiones en instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores) | 50  |

**Mensaje de error en SITI:**

**“Error en la suma del concepto: 100600001001 Codificadores: [Subreporte][cve\_tipo\_saldo, cve\_tipo\_movimiento] Valores:(1321) Se calcula: 300 y se reporta: 200”**

**b) Validación signo**

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:**

**“Error de Signo en el concepto: 100000000000 Codificadores:[Subreporte][cve\_tipo\_saldo,cve\_tipo\_movimiento]Valores:(1321) Se reporta negativo y debe ser positivo”**

**c) Concepto Requerido**

Se refiere a los conceptos requeridos y que por lo tanto no deben faltar en el archivo de texto a enviar.

Se refiere a las cuentas contables que no deben faltar en el archivo de texto, 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.

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:

| R13 A-1311   |                    |
|--------------|--------------------|
| cve_concepto | Concepto           |
| 850200002001 | Saldo al__de__de__ |
| 850200001000 | Saldo al__de__de__ |
| 850800002001 | Resultado neto     |

| R13 A-1316    |                                            |
|---------------|--------------------------------------------|
| cve_concepto  | Concepto                                   |
| 8510000102001 | Resultado antes de impuestos a la utilidad |

| R13 B-1321   |                  |
|--------------|------------------|
| cve_concepto | Concepto         |
| 100000000000 | ACTIVO           |
| 200000000000 | PASIVO           |
| 400000000000 | CAPITAL CONTABLE |
| 700000000000 | CUENTAS DE ORDEN |

| R13 B-1322    |                    |
|---------------|--------------------|
| cve_concepto  | Concepto           |
| 3300000000006 | Resultado neto     |
| 3300000000007 | Resultado integral |

**Mensaje de error en SITI:**

***“Falta reportar el concepto: 100000000000 codificadores: [subreporte][cve\_tipo\_saldo, cve\_tipo\_movimiento]Valores: (1321)”***

**d) Codificación Requerida**

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

Para el reporte R13 A-1311, se requiere del envío de información en las siguientes columnas:

| Codificación | cve_tipo_saldo | 558                                    | 559                           | 560                    |
|--------------|----------------|----------------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| cve_concepto | Concepto       | Total participación de la controladora | Participación no controladora | Total Capital contable |

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:

**Mensaje de error en SITI:**

***“Excep#:50 Falta reportar el concepto: 850200002001, Subreporte= 1311, para el tipo cve\_tipo\_saldo = 558”***

**e) Cuadre Contable**

El reporte R13 B-1321 Estado de situación financiera de la Casa de Bolsa, se valida de la siguiente forma:

$$\text{ACTIVO} = \text{PASIVO} + \text{CAPITAL CONTABLE}$$

**Mensaje de error en SITI:**

**“Excep#: 400 - No se respeta el cuadro contable. Codificadores: [cod] Existe una diferencia entre el activo (100000000000) que es de: 4,236,408,340 contra el pasivo y capital contable (200000000000, 400000000000) de: 4,236,408,300 Diferencia 40”**

**f) Validaciones genéricas**

Estas validaciones funcionan para poder detectar que se cumplan igualdades entre desagregados.

Cuando se trate de estados financieros consolidados, dentro del estado de resultado integral, se debe revelar la segregación del resultado neto y el resultado integral en los importes que corresponden a la participación controladora y a la participación no controladora.

| R13 B-1322    |                                  |
|---------------|----------------------------------|
| Concepto      | Descripción                      |
| 3300000000006 | Resultado neto                   |
| 543400601017  | Resultado neto atribuible a:     |
| 543401702129  | Participación controladora       |
| 543401702130  | Participación no controladora    |
| 3300000000007 | Resultado integral               |
| 543600701018  | Resultado integral atribuible a: |
| 543601802131  | Participación controladora       |
| 543601802132  | Participación no controladora    |

**g) Validaciones SQL**

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

- Para el reporte R13 B-1321 la Moneda nacional del Activo, Pasivo y Capital contable (100000000000, 200000000000, 400000000000) debe ser diferente de cero.
- Para el reporte R13 B-1321 el Resultado Neto (430201204005) debe ser diferente de cero
- Para el reporte R13 B-1322 el Resultado Neto (3300000000006) debe ser diferente de cero.
- Para el reporte R13 B-1322 el Resultado Integral (3300000000007) debe ser diferente de cero.

**Mensaje de error en SITI:**

**“se debe reportar el Activo (10000000000) para moneda nacional con un importe mayor a cero”**

### h) Validaciones Horizontales

Recientemente implementadas en SITI 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.

La tolerancia para estas validaciones será de **\$2.00**.

Para el reporte **R13 A-1311** se deberá validar que:

La suma del monto de cada uno de los conceptos contables reportados en las columnas “Participación controladora” y “Participación no controladora” deberán ser iguales al monto reportado en la columna de “Capital contable”.

**Casas de Bolsa**  
**Serie R13 Estados financieros**  
**Reporte A-1311 Estado de cambios en el Capital Contable**  
Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera, VSM, UMA y UDIS valorizadas en pesos

Cifras en pesos

|                | 526                 | 531                                                                                  | 529                        | 554                                                 | 533                 | 562                   | 563                                                        | 556                                                                                | 570                                                                       | 549                                                 | 539                             | 561                                             | 564                                    | 558                           | 559                    | 560                                     |
|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|
| cve_tipo_saldo |                     |                                                                                      |                            |                                                     |                     |                       |                                                            |                                                                                    |                                                                           |                                                     |                                 |                                                 |                                        |                               |                        |                                         |
| Concepto       | Capital contribuido |                                                                                      |                            |                                                     | Capital ganado      |                       |                                                            |                                                                                    |                                                                           |                                                     |                                 |                                                 | Total participación de la controladora | Participación no controladora | Total Capital contable |                                         |
|                | Capital social      | Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por su órgano de gobierno | Prima en venta de acciones | Instrumentos financieros que califican como capital | Reservas de capital | Resultados acumulados | Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender | Valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo | Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición | Remediación de beneficios definidos a los empleados | Efecto acumulado por conversión | Resultado por tenencia de activos no monetarios |                                        |                               |                        | Participación en ORI de otras entidades |

**R13 A-1311**  
**Capital contribuido**  
(Clave tipo saldo "526, 531, 529, 554")

+

**R13 A-1311**  
**Capital ganado**  
(Clave tipo saldo "533, 562, 563, 556, 570, 549, 539, 561, 564")

=

**R13 A-1311**  
**Total participación de la controladora**  
(Clave tipo saldo "558")

**R13 A-1311**  
**Total participación de la controladora**  
(Clave tipo saldo "558")

+

**R13 A-1311**  
**Participación de la controladora**  
(Clave tipo saldo "559")

=

**R13 A-1311**  
**Total Capital contable**  
(Clave tipo saldo "560")

### Mensaje de error en SITI.

**“Error de suma: Suma Total participación de la controladora , la suma horizontal del concepto no coincide para el concepto: 850200001000 [cve\_tipo\_saldo] se reporta 4,600 con la codificación: [558] y 2,300 con la codificación: [526], [531], [529], [554], [533], [562], [563], diferencia: 2,300”**

#### i) Cruce de conceptos del estado de situación financiera y el estado de resultado integral

Se verificará que las siguientes cuentas sean consistentes entre los reportes R13 B-1321 vs R13 B-1322:

|                                                                                                                          |   |                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>R13 B-1321</b><br><b>Resultado neto</b><br>Concepto “4302012004005”                                                   | = | <b>R13 B-1322</b><br><b>Participación controladora</b><br>Concepto “543401702129”    |
| <b>R13 B-1321</b><br><b>Resultado neto correspondiente a la participación no controladora</b><br>Concepto “440400102003” | = | <b>R13 B-1322</b><br><b>Participación no controladora</b><br>Concepto “543401702130” |

### 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 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 los conceptos que se incluyen en los diferentes reportes regulatorios deben guardar consistencia entre ellos. A continuación, se muestra el cruce entre las columnas que deben de ser idénticas en los diferentes reportes que componen la serie R13 B Estados financieros.

La tolerancia para estas validaciones será de **\$5.00**.

Para el reporte **R12 A-1219** la última columna “Estado financiero del banco consolidado con SOFOM, ER y las otras 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**, como lo muestra la imagen.

|                              |   |                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>R13 B-1321</b><br>Importe | = | <b>R12 A-1219</b><br>Estado de situación financiera de la C.B consolidado con sus subsidiarias<br>F=(C+D-E)<br><b>(Clave subsidiaria “0” tipo saldo “136”, clave tipo movimiento “0”)</b> |
| <b>R13 B-1322</b><br>Importe | = | <b>R12 A-1220</b><br>Estado de resultado integral de la C.B consolidado con sus subsidiarias<br>F=(C+D-E)<br><b>(Clave subsidiaria “0” tipo saldo “136”, clave tipo movimiento “0”)</b>   |

## Evaluación de hábitos de envío

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

1. 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 208 de la CUB. Con un máximo de 100 puntos negativos.
2. 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. La resta de ambos puntajes a los 100 puntos con los que inicia en el periodo 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 36, deberá cumplir con las validaciones establecidas en el SITI, así como los estándares de calidad que indique esta 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:



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



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.



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**.

El color asignado en esta ficha considera la evaluación más baja obtenida por cada entidad dentro de la ventana de 13 periodos (en términos de color del semáforo).

\* Las diferentes variables utilizadas dentro del cálculo de la calificación de hábitos de envío serán revisables de manera anual, por lo tanto podrán ser susceptibles de sufrir ajustes y/o actualizaciones las cuales responderán a los cambios que se presenten en los hábitos de envío del sector.