

# QUINTA SECCION

## SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

(Viene de la Cuarta Sección)

Reporte Regulatorio de Estados Financieros  
Subreporte: Balance General  
R13 B 1321

Subreporte: Balance General  
Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos  
Cifras en pesos

NOMBRE DEL ALMACEN GENERAL DE DEPOSITO  
DOMICILIO  
BALANCE GENERAL AL \_\_\_\_ DE \_\_\_\_ DE \_\_\_\_  
Expresados en moneda de poder adquisitivo de \_\_\_\_ de \_\_\_\_  
(Cifras en pesos)

<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>PASIVOS BURSATILES</b>
<b>INVERSIONES EN VALORES</b> Títulos para negociar Títulos disponibles para la venta Títulos conservados a vencimiento Títulos recibidos en reporto	<b>PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS</b> De corto plazo De largo plazo
<b>OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS</b>	<b>OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS</b>
<b>CARTERA DE CREDITO (NETA)</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> ISR y PTU por pagar Proveedores Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea de accionistas Acreedores diversos y otras cuentas por pagar
<b>CARTERA DE CREDITO VIGENTE</b> Actividad empresarial o comercial Entidades financieras	<b>OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION</b>
<b>CARTERA DE CREDITO VENCIDA</b> Actividad empresarial o comercial Entidades financieras	<b>IMPUESTOS DIFERIDOS (NETO)</b>
<b>( - ) MENOS: ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS</b>	<b>CREDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)</b>	<b>CAPITAL CONTABLE</b>
<b>INVENTARIO DE MERCANCIAS</b>	<b>CAPITAL CONTRIBUIDO</b> Capital social Aportaciones para futuros aumentos de capital acordadas en asamblea de accionistas Prima en venta de acciones Obligaciones subordinadas en circulación Donativos
<b>BIENES ADJUDICADOS (NETO)</b>	<b>CAPITAL GANADO</b> Reservas de capital Resultado de ejercicios anteriores Resultado por valuación de títulos disponibles para la venta Resultado por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo Exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable Resultado por tenencia de activos no monetarios Por valuación de activo fijo Por valuación de inversiones permanentes en acciones Ajustes por obligaciones laborales al retiro Resultado neto
<b>INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)</b>	<b>INTERES MINORITARIO</b>
<b>INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES</b>	
<b>IMPUESTOS DIFERIDOS (NETO)</b>	
<b>OTROS ACTIVOS</b> Cargos diferidos, pagos anticipados e intangibles Otros activos	
	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>
	<b>Activos y pasivos contingentes</b>
	<b>Compromisos crediticios</b>
	<b>Depósito de bienes</b>
	<b>Garantías recibidas</b>
	<b>Bienes en fideicomiso</b>
	<b>Intereses devengados no cobrados derivados de cartera de crédito vencida</b>
	<b>Otras cuentas de registro</b>

Nota: En concordancia con lo que establecen los criterios contables, los conceptos que aparecen en el presente estado se muestran de manera enunciativa más no limitativa. La apertura de un mayor número de conceptos con el fin de proporcionar una presentación más detallada de la información, deberá ser solicitada a la Supervisión en Jefe de Información de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

**Reporte Regulatorio de Estados Financieros**  
**Subreporte: Estado de Resultados**  
**R13 B 1322**

**Subreporte: Estado de Resultados**  
**Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos**  
**Cifras en pesos**

**NOMBRE DEL ALMACEN GENERAL DE DEPOSITO**  
DOMICILIO  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL \_\_\_\_ AL \_\_\_\_ DE \_\_\_\_**  
Expresados en moneda de poder adquisitivo de \_\_\_\_ de \_\_\_\_  
**(Cifras en pesos)**

Ingresos por servicios  
Ingresos por intereses  
Gastos por maniobras  
Gastos por intereses  
Resultado por posición monetaria neto (margen financiero)

**MARGEN FINANCIERO**

Estimación preventiva para riesgos crediticios

**MARGEN FINANCIERO AJUSTADO POR RIESGOS CREDITICIOS**

Comisiones y tarifas cobradas  
Comisiones y tarifas pagadas  
Resultado por intermediación

**INGRESOS (EGRESOS) TOTALES DE LA OPERACION**

Gastos de administración

**RESULTADO DE LA OPERACION**

Otros productos  
Otros gastos

**RESULTADO ANTES DE ISR Y PTU**

ISR y PTU causados  
ISR y PTU diferidos

**RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS**

Participación en el resultado de subsidiarias y asociadas

**RESULTADO ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS**

Operaciones discontinuadas

**RESULTADO NETO**

**INTERES MINORITARIO**

**RESULTADO NETO MAYORITARIO**

Nota: En concordancia con lo que establecen los criterios contables, los conceptos que aparecen en el presente estado se muestran de manera enunciativa más no limitativa. La apertura de un mayor número de conceptos con el fin de proporcionar una presentación más detallada de la información, deberá ser solicitada a la Supervisión en Jefe de Información de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

**R14 INFORMACION CUALITATIVA****R14 A REPORTE REGULATORIO DE INFORMACION CUALITATIVA****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Información Cualitativa** se integra por 1 subreporte.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte es semestral.

**SUBREPORTE****R14 A 1413 Número de Funcionarios, Empleados y Sucursales**

En este subreporte se solicita el número de sucursales, el número inicial, las altas, las bajas, y el número final de funcionarios y empleados contratados por el Almacén General de Depósito y por alguna prestadora de servicios durante el semestre, clasificados por área administrativa y área operativa.

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Información Cualitativa** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5	Columna 6
Periodo	Clave de la Entidad	Concepto	Subreporte	Tipo de Area	Dato

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 1</b>	<b>PERIODO</b> Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.
<b>Columna 2</b>	<b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b> Se debe anotar la clave del Almacén General de Depósito de acuerdo al catálogo disponible en el SITI. Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información. <b><u>Instrucciones adicionales</u></b> En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.
<b>Columna 3</b>	<b>CONCEPTO</b> Se debe anotar la clave del concepto al que corresponde la información de acuerdo con las claves establecidas en el SITI.
<b>Columna 4</b>	<b>SUBREPORTE</b> Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.
<b>Columna 5</b>	<b>TIPO DE AREA</b> Se debe identificar si el monto a reportar corresponde al área administrativa, área operativa o al total, anotando la clave de acuerdo al catálogo disponible en el SITI. <b><u>Instrucciones adicionales</u></b> En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Tipo de Area.
<b>Columna 6</b>	<b>DATO</b> Esta columna debe contener la información que cumple con las características descritas en las columnas anteriores. <b><u>Instrucciones generales</u></b> Los datos deben presentarse con el formato siguiente: <b><u>Saldos:</u></b> Se deben presentar en unidades sin comas y sin puntos. Por ejemplo: 50,839 sería 50839.

**Reporte Regulatorio de Regulatorio de Información Cualitativa**  
**Subreporte: Número de Funcionarios, Empleados y Sucursales**  
**R14 A 1413**

**Subreporte: Número de Funcionarios, Empleados y Sucursales**  
**Cifras en unidades**

Concepto	Area Administrativa	Area Operativa	Total
Número de sucursales			
Número de funcionarios y empleados al inicio del semestre			
Contratados por el Almacén General de Depósito			
Matriz			
Sucursal			
Bodegas			
Contratados por prestadora de servicios			
Matriz			
Sucursal			
Bodegas			
Número de altas de funcionarios y empleados en el semestre			
Contratados por el Almacén General de Depósito			
Matriz			
Sucursal			
Bodegas			
Contratados por prestadora de servicios			
Matriz			
Sucursal			
Bodegas			
Número de bajas de funcionarios y empleados en el semestre			
Contratados por el Almacén General de Depósito			
Matriz			
Sucursal			
Bodegas			
Contratados por prestadora de servicios			
Matriz			
Sucursal			
Bodegas			
Número de funcionarios y empleados al final del semestre			
Contratados por el Almacén General de Depósito			
Matriz			
Sucursal			
Bodegas			
Contratados por prestadora de servicios			
Matriz			
Sucursal			
Bodegas			

Nota: Las celdas sombreadas representan celdas invalidadas para las cuales no aplica la información solicitada.

**R14 INFORMACION CUALITATIVA****R14 B REPORTE REGULATORIO DE INFORMACION CUALITATIVA  
(DESAGREGADO DE DATOS ESTADISTICOS DE BODEGAS)****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Información Cualitativa (Desagregado de Datos Estadísticos de Bodegas)** se integra por 1 subreporte.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte es trimestral.

**SUBREPORTE****R14 B 1421 Desagregado de Datos Estadísticos de Bodegas**

En este reporte se solicita información de cada una de las bodegas en las que presta servicio el Almacén General de Depósito.

Para el llenado del reporte regulatorio de **Información Cualitativa (Desagregado de Datos Estadísticos de Bodegas)** es necesario tener en consideración los aspectos siguientes:

En el primer envío del reporte se deberán incluir todas las bodegas, propias y habilitadas, con las que esté operando el Almacén General de Depósito a la fecha del reporte, en los envíos siguientes con periodicidad trimestral se deberán informar las nuevas bodegas utilizadas durante el trimestre, así como las bodegas ya informadas con anterioridad que hayan tenido algún cambio en los datos solicitados en el presente reporte regulatorio.

Se reportará un renglón por cada bodega.

Los datos de este reporte deberán coincidir con los datos presentados en los demás reportes regulatorios relacionados.

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Información Cualitativa (Desagregado de Datos Estadísticos de Bodegas)** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5
Periodo	Clave de la Entidad	Subreporte	Número de Secuencia	Clave de la Bodega

Columna 6	Columna 7	Columna 8	Columna 9	Columna 10
Nombre de la Bodega	Bodega Autorizada para Depósito Fiscal	Tipo de Bodega	Superficie	Capacidad

Columna 11	Columna 12	Columna 13	Columna 14	Columna 15
Calle y Número	Colonia	Localidad	Código Postal	Situación

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

<b>COLUMNA</b>	<b>DESCRIPCION</b>
<b>Columna 1</b>	<p><b>PERIODO</b></p> <p>Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>
<b>Columna 2</b>	<p><b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b></p> <p>Se debe anotar la clave del Almacén General de Depósito de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<b>Columna 3</b>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 4</b>	<p><b>NUMERO DE SECUENCIA</b></p> <p>Se debe asignar un número de secuencia a cada uno de los registros reportados (este número secuencial deberá iniciarse en cada periodo).</p>
<b>Columna 5</b>	<p><b>CLAVE DE LA BODEGA</b></p> <p>Se debe anotar la clave asignada a la bodega de acuerdo a los sistemas internos que utiliza el Almacén General de Depósito.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>La clave se debe anotar sin guiones y sin espacios.</p> <p>Esta clave debe ser única para cada bodega y presentarse de manera idéntica cada vez que se reporte la misma bodega. En caso de existir cambios en el formato de la clave, la entidad deberá avisar a la CNBV.</p>
<b>Columna 6</b>	<p><b>NOMBRE DE LA BODEGA</b></p> <p>Se debe anotar el nombre completo de la bodega, como es identificada por el Almacén General de Depósito. Siempre en mayúsculas, sin abreviaciones, sin guiones, sin comas, sin puntos y sin cualquier otro signo diferente a las letras y/o números que forman el nombre de la bodega reportada.</p>
<b>Columna 7</b>	<p><b>BODEGA AUTORIZADA PARA DEPOSITO FISCAL</b></p> <p>Se debe indicar si la bodega es utilizada para recibir mercancías destinadas al régimen de depósito fiscal, de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 8</b>	<p><b>TIPO DE BODEGA</b></p> <p>Se debe anotar si se trata de una bodega propiedad del Almacén General de Depósito o de una bodega habilitada, de acuerdo a las claves disponibles en el SITI.</p>
<b>Columna 9</b>	<p><b>SUPERFICIE</b></p> <p>Se debe anotar la superficie de la bodega.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>El dato se debe presentar en metros cuadrados a dos decimales, sin comas. Por ejemplo: 2,850.60 metros cuadrados de superficie sería 2850.60.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 10</b>	<b>CAPACIDAD</b> Se debe anotar la capacidad de almacenaje de la bodega. <u><b>Instrucciones adicionales</b></u> El dato se debe presentar en metros cúbicos, a dos decimales, sin comas. Por ejemplo: 2,850.60 metros cúbicos de capacidad, sería 2850.60.
<b>Columna 11</b>	<b>CALLE Y NUMERO</b> Se debe anotar el nombre completo de la calle, seguido del número exterior e interior, en donde se ubica la bodega. Siempre en mayúsculas, sin abreviaciones, sin acentos, sin guiones, sin comas, sin puntos y sin cualquier otro signo. Ejemplo: PASEO DE LA REFORMA NO 247 PISO 5
<b>Columna 12</b>	<b>COLONIA</b> Se debe anotar el nombre completo de la colonia en donde se ubica la bodega. Siempre en mayúsculas, sin abreviaciones, sin acentos, sin guiones, sin comas, sin puntos y sin cualquier otro signo diferente a las letras y/o números que formen el nombre de la colonia.
<b>Columna 13</b>	<b>LOCALIDAD</b> Se debe anotar la clave correspondiente a la localidad en donde se encuentra ubicada la bodega de acuerdo al catálogo disponible en el SITI. <u><b>Instrucciones adicionales</b></u> En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Localidades.
<b>Columna 14</b>	<b>CODIGO POSTAL</b> Se debe anotar el código postal completo correspondiente a la bodega reportada.
<b>Columna 15</b>	<b>SITUACION</b> Se debe anotar la clave de la situación de la bodega de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.

### **R18 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

#### **R18 B REPORTE REGULATORIO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR (DESAGREGADO DE OTROS ACREEDORES DIVERSOS)**

##### **INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Otras Cuentas por Pagar (Desagregado de Otros Acreedores Diversos)** se integra por 1 subreporte.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte es semestral.

##### **SUBREPORTE**

##### **R18 B 1821 Desagregado de Otros Acreedores Diversos**

En este subreporte se debe informar operación por operación el saldo final del periodo reportado, que el Almacén General de Depósito registre en el rubro "Otras cuentas por pagar" en el concepto de "Otros acreedores diversos" del reporte regulatorio R01 Catálogo Mínimo.

Para el llenado del reporte regulatorio de **Otras Cuentas por Pagar (Desagregado de Otros Acreedores Diversos)** es necesario tener en consideración los aspectos siguientes:

Se reportará un renglón por cada operación que el Almacén General de Depósito tenga registrada al final del semestre reportado, en el concepto de "Otros Acreedores Diversos" del reporte R01 Catálogo Mínimo.

La suma de los saldos proporcionados en la columna de Saldo Final de este reporte, deberá coincidir con el saldo registrado en el reporte regulatorio R01 Catálogo Mínimo.

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

#### FORMATO DE CAPTURA

El llenado del reporte regulatorio de **Otras Cuentas por Pagar (Desagregado de Otros Acreedores Diversos)** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5	Columna 6
Periodo	Clave de la Entidad	Subreporte	Número de Secuencia	Fecha de Registro de la Operación	Moneda

Columna 7	Columna 8	Columna 9	Columna 10	Columna 11
Clave del Acreedor	RFC	Nombre del Acreedor	Saldo Final	Expectativas de Pago

#### DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 1</b>	<b>PERIODO</b> Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.
<b>Columna 2</b>	<b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b> Se debe anotar la clave del Almacén General de Depósito de acuerdo al catálogo disponible en el SITI. Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información. <b><u>Instrucciones adicionales</u></b> En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.
<b>Columna 3</b>	<b>SUBREPORTE</b> Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.
<b>Columna 4</b>	<b>NUMERO DE SECUENCIA</b> Se debe asignar un número de secuencia a cada uno de los registros reportados (este número secuencial deberá iniciarse en cada presentación del reporte).
<b>Columna 5</b>	<b>FECHA DE REGISTRO DE LA OPERACION</b> Se debe anotar la fecha en que se registra contablemente la operación de la cuenta por pagar. El formato de la fecha es AAAAMMDD.
<b>Columna 6</b>	<b>MONEDA</b> Se debe anotar la clave de la moneda de origen correspondiente a la cuenta por pagar, de acuerdo al catálogo disponible en el SITI. <b><u>Instrucciones adicionales</u></b> En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Monedas.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 7</b>	<p><b>CLAVE DEL ACREEDOR</b></p> <p>Se debe anotar la clave asignada al acreedor reportado de acuerdo a los sistemas internos que utiliza el Almacén General de Depósito.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>La clave se debe anotar sin guiones y sin espacios.</p> <p>Esta clave debe ser única para cada acreedor y presentarse de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo acreedor. En caso de existir cambios en el formato de la clave, la entidad deberá avisar a la CNBV.</p>
<b>Columna 8</b>	<p><b>RFC</b></p> <p>Se debe anotar el Registro Federal de Contribuyentes del acreedor, incluyendo la homoclave.</p> <p><b><u>Instrucciones generales</u></b></p> <p>Se debe reportar el RFC completo, letras en mayúsculas, sin guiones y sin espacios, lo deben empezar a llenar a partir del lado izquierdo.</p> <p>Para los casos en que no se tenga el RFC (acreedores extranjeros o antiguos) se deberá construir una clave con el mismo número de campos que tiene el RFC. A continuación se describe la forma de construir la clave para cada uno de los acreedores para los que no se tiene el RFC.</p> <p>Para acreedores extranjeros (persona moral o física):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las letras EXT</li> <li>2. Los últimos seis dígitos de la clave del acreedor</li> </ol> <p>Para acreedores antiguos de los que no se tenga RFC:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las letras ANT</li> <li>2. Los últimos seis dígitos de la clave del acreedor</li> </ol> <p>Esta clave se debe presentar de manera idéntica cada vez que se reporte al mismo acreedor.</p>
<b>Columna 9</b>	<p><b>NOMBRE DEL ACREEDOR</b></p> <p>Se debe anotar el nombre completo del acreedor, como está registrado ante las autoridades fiscales.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p><b><u>PERSONAS FISICAS</u></b></p> <p>El nombre deberá iniciar por apellido paterno, materno y nombres en mayúsculas, sin abreviaciones y sin guiones, entre apellido y apellido, apellido y nombres deberá haber un sólo espacio.</p> <p>No deberán incluir ningún tipo de títulos como Licenciado, Don, Señor, Viuda, etc.</p> <p>Ejemplo: PEREZ ORTEGA VICTOR GABRIEL</p> <p><b><u>PERSONAS MORALES</u></b></p> <p>Se debe anotar el nombre completo y el tipo de sociedad abreviado, en mayúsculas, sin comas y sin puntos.</p> <p>Ejemplo: COMERCIAL MEXICANA SA DE CV</p> <p>El nombre se debe presentar de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo acreedor.</p>
<b>Columna 10</b>	<p><b>SALDO FINAL</b></p> <p>Esta columna debe contener el saldo al cierre del periodo reportado, de la cuenta por pagar que cumple con las características descritas en las columnas anteriores.</p>
<b>Columna 11</b>	<p><b>EXPECTATIVAS DE PAGO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de expectativas de pago de la cuenta por pagar de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>

**R23 DEPOSITO DE BIENES****R23 A REPORTE REGULATORIO DE DEPOSITO DE BIENES  
(DESAGREGADO DE CERTIFICADOS DE DEPOSITO)****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Depósito de Bienes (Desagregado de Certificados de Depósito)** se integra por 1 subreporte.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte es mensual.

**SUBREPORTE****R23 A 2311 Desagregado de Certificados de Depósito**

En este subreporte se solicitan los certificados por mercancías en bodegas, título por título, que el Almacén General de Depósito tenga registrados en el rubro de Depósito de Bienes del reporte regulatorio R01 Catálogo Mínimo al cierre de cada mes.

Para el llenado del reporte regulatorio de **Depósito de Bienes (Desagregado de Certificados de Depósito)** es necesario tener en consideración los aspectos siguientes:

En el reporte se deberán incluir todos los certificados de depósito negociables y no negociables expedidos por el Almacén General de Depósito a favor de los depositantes de bienes, de mercancías en bodegas, mercancías en tránsito o ambos casos, que integran el saldo del rubro de Depósito de Bienes al cierre del mes.

Se reportará un renglón por cada certificado de depósito.

Las cifras de este reporte deberán coincidir con las cifras de la contabilidad del Almacén General de Depósito.

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

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Depósito de Bienes (Desagregado de Certificados de Depósito)** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5
Periodo	Clave de la Entidad	Subreporte	Número de Secuencia	Clave del Depositante

Columna 6	Columna 7	Columna 8	Columna 9	Columna 10
Nombre o Razón Social del Depositante	RFC del Depositante	Clave del Beneficiario	Nombre o Razón Social del Beneficiario	RFC del Beneficiario

Columna 11	Columna 12	Columna 13	Columna 14	Columna 15
Número Consecutivo del Certificado de Depósito	Tipo de Certificado	Clave del Crédito	Mercancía Depositada o en Tránsito	Tipo de Designación de la Mercancía

Columna 16	Columna 17	Columna 18	Columna 19	Columna 20
Tipo de Depósito	Descripción de la Mercancía	Clave de la Bodega	Tipo de Bodega	Fecha de Expedición del Certificado

Columna 21	Columna 22	Columna 23
Fecha de Vencimiento del Certificado	Valor del Certificado de Depósito	Seguro de la Mercancía

### DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 1</b>	<p><b>PERIODO</b></p> <p>Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>
<b>Columna 2</b>	<p><b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b></p> <p>Se debe anotar la clave del Almacén General de Depósito de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<b>Columna 3</b>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 4</b>	<p><b>NUMERO DE SECUENCIA</b></p> <p>Se debe asignar un número de secuencia a cada uno de los registros reportados (este número secuencial deberá iniciarse en cada periodo).</p>
<b>Columna 5</b>	<p><b>CLAVE DEL DEPOSITANTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave asignada al depositante de acuerdo a los sistemas internos que utiliza el Almacén General de Depósito.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>La clave se debe anotar sin guiones y sin espacios.</p> <p>Esta clave debe ser única para cada depositante y presentarse de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo depositante. En caso de existir cambios en el formato de la clave, la entidad deberá avisar a la CNBV.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
<p><b>Columna 6</b></p>	<p><b>NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL DEPOSITANTE</b></p> <p>Se debe anotar el nombre completo del depositante, como está registrado ante las autoridades fiscales.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p><b><u>PERSONAS FISICAS</u></b></p> <p>El nombre deberá iniciar por apellido paterno, materno y nombres en mayúsculas, sin abreviaciones y sin guiones, entre apellido y apellido, apellido y nombres deberá haber un sólo espacio.</p> <p>No deberán incluir ningún tipo de títulos como Licenciado, Don, Señor, Viuda, etc.</p> <p>Ejemplo: PEREZ ORTEGA VICTOR GABRIEL</p> <p><b><u>PERSONAS MORALES</u></b></p> <p>Se debe anotar el nombre completo y el tipo de sociedad abreviado, en mayúsculas, sin comas y sin puntos. Ejemplo: COMERCIAL MEXICANA SA DE CV</p> <p>El nombre se debe presentar de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo depositante.</p>
<p><b>Columna 7</b></p>	<p><b>RFC DEL DEPOSITANTE</b></p> <p>Se debe anotar el Registro Federal de Contribuyentes del depositante, incluyendo la homoclave.</p> <p><b><u>Instrucciones generales</u></b></p> <p>Se debe reportar el RFC completo, letras en mayúsculas, sin guiones y sin espacios, lo deben empezar a llenar a partir del lado izquierdo.</p> <p>Para los casos en que no se tenga el RFC del depositante (extranjero o antiguo), se deberá construir una clave con el mismo número de campos que tiene el RFC. A continuación se describe la forma de construir la clave para los depositantes para los que no se tiene el RFC.</p> <p>Para depositantes extranjeros (persona moral o física):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las letras EXT</li> <li>2. Los últimos seis dígitos de la clave del depositante.</li> </ol> <p>Para depositantes antiguos de los que no se tenga RFC:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las letras ANT</li> <li>2. Los últimos seis dígitos de la clave del depositante.</li> </ol> <p>Esta clave se debe presentar de manera idéntica cada vez que se reporte al mismo depositante.</p>
<p><b>Columna 8</b></p>	<p><b>CLAVE DEL BENEFICIARIO</b></p> <p>Se debe anotar la clave asignada al beneficiario que el Almacén General de Depósito tenga registrado. Dicha clave será de acuerdo a los sistemas internos que utiliza el Almacén General de Depósito.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>La clave se debe anotar sin guiones y sin espacios.</p> <p>Esta clave debe ser única para cada beneficiario y presentarse de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo beneficiario. En caso de existir cambios en el formato de la clave, la entidad deberá avisar a la CNBV.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
Columna 9	<p><b>NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL BENEFICIARIO</b></p> <p>Se debe anotar el nombre completo del beneficiario, como está registrado ante las autoridades fiscales.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p><b><u>Personas Físicas</u></b></p> <p>El nombre deberá iniciar por apellido paterno, materno y nombres en mayúsculas, sin abreviaciones y sin guiones, entre apellido y apellido, apellido y nombres deberá haber un solo espacio.</p> <p>No deberán incluir ningún tipo de títulos como Licenciado, Don, Señor, Viuda, etc.</p> <p>Ejemplo: PEREZ ORTEGA VICTOR GABRIEL</p> <p><b><u>Personas Morales</u></b></p> <p>Se debe anotar el nombre completo y el tipo de sociedad abreviado, en mayúsculas, sin comas y sin puntos. Ejemplo: COMERCIAL MEXICANA SA DE CV</p> <p>El nombre se debe presentar de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo beneficiario.</p>
Columna 10	<p><b>RFC DEL BENEFICIARIO</b></p> <p>Se debe anotar el Registro Federal de Contribuyentes del beneficiario, incluyendo la homoclave.</p> <p><b><u>Instrucciones generales</u></b></p> <p>Se debe reportar el RFC completo, letras en mayúsculas, sin guiones y sin espacios, lo deben empezar a llenar a partir del lado izquierdo.</p> <p>Para los casos en que no se tenga el RFC del beneficiario (extranjero o antiguo) se deberá construir una clave con el mismo número de campos que tiene el RFC. A continuación se describe la forma de construir la clave para los beneficiarios para los que no se tiene RFC.</p> <p>Para beneficiarios extranjeros (persona moral o física):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Las letras EXT</li> <li>4. Los últimos seis dígitos de la clave del beneficiario</li> </ol> <p>Para beneficiario antiguos de los que no se tenga RFC:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Las letras ANT</li> <li>4. Los últimos seis dígitos de la clave del beneficiario</li> </ol> <p>Esta clave se debe presentar de manera idéntica cada vez que se reporte al mismo beneficiario.</p>
Columna 11	<p><b>NUMERO CONSECUTIVO DEL CERTIFICADO DE DEPOSITO</b></p> <p>Se debe anotar el número consecutivo del certificado de depósito vigente de acuerdo a los sistemas internos que utiliza el Almacén General de Depósito.</p> <p>El número consecutivo presentado en esta columna, deberá coincidir con el registrado en el reporte regulatorio R23 B Depósito de Bienes (Desagregado de Bonos de Prenda) en la columna con el mismo nombre "Número Consecutivo del Certificado de Depósito".</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>El número se debe anotar sin guiones y sin espacios.</p> <p>Este número debe ser único para cada certificado de depósito y presentarse de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo certificado de depósito. En caso de existir cambios en el formato del número, la entidad deberá avisar a la CNBV.</p>
Columna 12	<p><b>TIPO DE CERTIFICADO</b></p> <p>Se debe indicar si el certificado de depósito es emitido como negociable o como no negociable de acuerdo al catálogo disponible en el SIT1.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 13</b>	<p><b>CLAVE DEL CREDITO</b></p> <p>Se deberá anotar la clave del crédito o en su caso de cada uno de los créditos que se encuentran asociados al certificado de depósito que se está reportando.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>La clave del crédito es de acuerdo a los sistemas internos que utiliza el Almacén General de Depósito.</p> <p>La clave del crédito reportado en esta columna, debe coincidir con el proporcionado en el reporte regulatorio R04C (Desagregado de Créditos) en la columna con el mismo nombre "Clave del Crédito".</p>
<b>Columna 14</b>	<p><b>MERCANCIA DEPOSITADA O EN TRANSITO</b></p> <p>Se debe indicar si el certificado es por mercancía depositada en bodegas o por mercancía en tránsito de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 15</b>	<p><b>TIPO DE DESIGNACION DE LA MERCANCIA</b></p> <p>Se debe indicar si el depósito de la mercancía fue constituido con designación individual o genérica de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 16</b>	<p><b>TIPO DE DEPOSITO</b></p> <p>Se debe indicar el tipo de depósito de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 17</b>	<p><b>DESCRIPCION DE LA MERCANCIA</b></p> <p>De debe anotar una descripción de la mercancía correspondiente al certificado de depósito.</p>
<b>Columna 18</b>	<p><b>CLAVE DE LA BODEGA</b></p> <p>Se debe anotar la clave asignada a la bodega en donde se encuentra almacenada la mercancía correspondiente al certificado de depósito.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>La clave se debe anotar sin guiones y sin espacios.</p> <p>Esta clave debe ser única para cada bodega y presentarse de manera idéntica cada vez que se reporte la misma bodega. En caso de existir cambios en el formato de la clave, la entidad deberá avisar a la CNBV.</p> <p>Esta clave debe coincidir con la clave reportada en el reporte regulatorio R14B Información Cualitativa (Datos Estadísticos de Bodegas) en la columna "Clave de la Bodega".</p> <p>Cuando se trate de mercancía en tránsito, esta columna deberá presentarse sin clave.</p>
<b>Columna 19</b>	<p><b>TIPO DE BODEGA</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de bodega de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Ejemplo: Bodega directa o Bodega habilitada.</p>
<b>Columna 20</b>	<p><b>FECHA DE EXPEDICION DEL CERTIFICADO</b></p> <p>Se debe anotar la fecha de expedición del certificado de depósito. El formato de la fecha es AAAAMMDD.</p>
<b>Columna 21</b>	<p><b>FECHA DE VENCIMIENTO DEL CERTIFICADO</b></p> <p>Se debe anotar la fecha de vencimiento del certificado de depósito de acuerdo al plazo señalado en el título. El formato de la fecha es AAAAMMDD.</p>
<b>Columna 22</b>	<p><b>VALOR DEL CERTIFICADO DE DEPOSITO</b></p> <p>Se debe anotar el saldo de cada uno de los certificados de depósito que integran el rubro "Depósito de Bienes" del reporte regulatorio R01 Catálogo Mínimo.</p>
<b>Columna 23</b>	<p><b>SEGURO DE LA MERCANCIA</b></p> <p>Se debe indicar si la mercancía correspondiente al certificado de depósito se encuentra asegurada o no.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Seguro de la Mercancía.</p>

**R23 DEPOSITO DE BIENES****R23 B REPORTE REGULATORIO DE DEPOSITO DE BIENES****(DESAGREGADO DE BONOS DE PRENDA)****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Depósito de Bienes (Desagregado de Bonos de Prenda)** se integra por 1 subreporte.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte es mensual.

**SUBREPORTE****R23 B 2321 Desagregado de Bonos de Prenda**

En este subreporte se solicitan los bonos de prenda, título por título, correspondientes a los certificados de depósito incluidos en el reporte regulatorio R23 A Depósito de Bienes (Desagregado de Certificados de Depósito).

Para el llenado del reporte regulatorio de **Depósito de Bienes (Desagregado de Bonos de Prenda)** es necesario tener en consideración los aspectos siguientes:

En el reporte se deberán incluir todos los bonos de prenda relacionados con los certificados de depósito del reporte regulatorio R23 A Depósito de Bienes (Desagregado de Certificados de Depósito) del mes correspondiente.

Se reportará un renglón por cada bono de prenda.

Las cifras de este reporte deberán coincidir con las cifras de la contabilidad del Almacén General de Depósito.

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

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Depósito de Bienes (Desagregado de Bonos de Prenda)** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5
Periodo	Clave de la Entidad	Subreporte	Número de Secuencia	Clave del Tomador del Bono

Columna 6	Columna 7	Columna 8	Columna 9	Columna 10
Nombre o Razón Social del Tomador del Bono	RFC del Tomador del Bono	Número Consecutivo del Certificado de Depósito	Número Consecutivo del Bono de Prenda	Tipo de Bodega

Columna 11	Columna 12	Columna 13	Columna 14	Columna 15
Fecha de Vencimiento del Bono	Tasa de Referencia	Ajuste en la Tasa de Referencia	Tasa Bruta	Importe del Bono

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

<b>COLUMNA</b>	<b>DESCRIPCION</b>
<b>Columna 1</b>	<p><b>PERIODO</b></p> <p>Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>
<b>Columna 2</b>	<p><b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b></p> <p>Se debe anotar la clave del Almacén General de Depósito de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<b>Columna 3</b>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 4</b>	<p><b>NUMERO DE SECUENCIA</b></p> <p>Se debe asignar un número de secuencia a cada uno de los registros reportados (este número secuencial deberá iniciarse en cada periodo).</p>
<b>Columna 5</b>	<p><b>CLAVE DEL TOMADOR DEL BONO</b></p> <p>Se debe anotar la clave asignada al tomador del bono de acuerdo a los sistemas internos que utiliza el Almacén General de Depósito.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>La clave se debe anotar sin guiones y sin espacios.</p> <p>Esta clave debe ser única para cada tomador del bono y presentarse de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo tomador. En caso de existir cambios en el formato de la clave, la entidad deberá avisar a la CNBV.</p>
<b>Columna 6</b>	<p><b>NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL TOMADOR DEL BONO</b></p> <p>Se debe anotar el nombre completo del tomador, como está registrado ante las autoridades fiscales.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p><b><u>PERSONAS FISICAS</u></b></p> <p>El nombre deberá iniciar por apellido paterno, materno y nombres en mayúsculas, sin abreviaciones y sin guiones, entre apellido y apellido, apellido y nombres deberá haber un solo espacio.</p> <p>No deberán incluir ningún tipo de títulos como Licenciado, Don, Señor, Viuda, etc.</p> <p>Ejemplo: PEREZ ORTEGA VICTOR GABRIEL</p> <p><b><u>PERSONAS MORALES</u></b></p> <p>Se debe anotar el nombre completo y el tipo de sociedad abreviado, en mayúsculas, sin comas y sin puntos. Ejemplo: COMERCIAL MEXICANA SA DE CV</p> <p>El nombre se debe presentar de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo tomador.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
<p><b>Columna 7</b></p>	<p><b>RFC DEL TOMADOR DEL BONO</b></p> <p>Se debe anotar el Registro Federal de Contribuyentes del tomador, incluyendo la homoclave.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>Se debe reportar el RFC completo, letras en mayúsculas, sin guiones y sin espacios, lo deben empezar a llenar a partir del lado izquierdo.</p> <p>Para los casos en que no se tenga el RFC del tomador del bono (extranjero o antiguo), se deberá construir una clave con el mismo número de campos que tiene el RFC. A continuación se describe la forma de construir la clave para los tomadores de bono para los que no se tiene el RFC.</p> <p>Para tomador del bono extranjero (persona moral o física):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las letras EXT</li> <li>2. Los últimos seis dígitos de la clave del tomador del bono</li> </ol> <p>Para tomador del bono antiguo de los que no se tenga RFC:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las letras ANT</li> <li>2. Los últimos seis dígitos de la clave del tomador del bono</li> </ol> <p>Esta clave se debe presentar de manera idéntica cada vez que se reporte al mismo tomador.</p>
<p><b>Columna 8</b></p>	<p><b>NUMERO CONSECUTIVO DEL CERTIFICADO DE DEPOSITO</b></p> <p>Se debe anotar el número consecutivo del certificado de depósito correspondiente al bono de prenda reportado, de acuerdo a los sistemas internos que utiliza el Almacén General de Depósito.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>El número se debe anotar sin guiones y sin espacios.</p> <p>Este número debe ser único para cada certificado de depósito y presentarse de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo certificado de depósito. En caso de existir cambios en el formato del número, la entidad deberá avisar a la CNBV.</p> <p>Este número debe coincidir con el reportado en el reporte regulatorio R23 A Depósito de Bienes (Desagregado de Certificados de Depósito) en la columna "Número Consecutivo del Certificado de Depósito".</p>
<p><b>Columna 9</b></p>	<p><b>NUMERO CONSECUTIVO DEL BONO DE PRENDA</b></p> <p>Se debe anotar el número consecutivo asignado al bono de prenda de acuerdo a los sistemas internos que utiliza el Almacén General de Depósito.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>El número se debe anotar sin guiones y sin espacios.</p> <p>Este número debe ser único para cada bono de prenda y presentarse de manera idéntica cada vez que se reporte el mismo bono de prenda. En caso de existir cambios en el formato del número, la entidad deberá avisar a la CNBV.</p>
<p><b>Columna 10</b></p>	<p><b>TIPO DE BODEGA</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de bodega de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Ejemplo: Bodega directa o Bodega habilitada.</p>
<p><b>Columna 11</b></p>	<p><b>FECHA DE VENCIMIENTO DEL BONO</b></p> <p>Se debe anotar la fecha de vencimiento del bono de prenda de acuerdo al plazo señalado en el título. El formato de la fecha es AAAAMMDD.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 12</b>	<p><b>TASA DE REFERENCIA</b></p> <p>Se debe especificar la tasa de referencia del bono de acuerdo a las claves disponibles en el SITI.</p> <p><b><i>Instrucciones adicionales</i></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Tasa de Referencia.</p> <p>En el caso de que el Almacén General de Depósito no haya otorgado el crédito, deberá seleccionarse la clave que corresponda a la descripción, "No Aplica".</p>
<b>Columna 13</b>	<p><b>AJUSTE EN LA TASA DE REFERENCIA</b></p> <p>Se debe especificar si a la tasa de referencia se le suman o se le restan puntos base o si se multiplica por algún factor.</p> <p><b><i>Instrucciones adicionales</i></b></p> <p>Primero se anota el signo de +, -, *, dependiendo si los puntos se suman, se restan o es un factor que multiplica, y finalmente los puntos base o el factor que multiplica, con dos decimales redondeados. No se podrán separar los dígitos por comas.</p> <p>El campo permite que se reporten datos compuestos. Ejemplo: *2+1.50</p> <p>En caso de que la tasa de referencia no tenga ningún ajuste, este campo deberá llenarse con un cero, "0".</p>
<b>Columna 14</b>	<p><b>TASA BRUTA</b></p> <p>Se debe anotar la tasa de interés bruta vigente del bono, correspondiente al cierre de mes. La tasa bruta es el resultado obtenido de aplicar el ajuste correspondiente a la tasa de referencia.</p> <p><b><i>Instrucciones adicionales</i></b></p> <p>Esta columna se utilizará sólo en el caso de que el Almacén General de Depósito haya otorgado el crédito.</p> <p>Se debe presentar con 4 decimales redondeados, en base 100 y sin el signo %. Ejemplo: 37.5792% sería 37.5792</p>
<b>Columna 15</b>	<p><b>IMPORTE DEL BONO</b></p> <p>Se debe anotar el monto que representa el bono de prenda.</p>

**ANEXO 8**  
**REPORTES REGULATORIOS DE ARRENDADORAS FINANCIERAS**

Series	Reportes	Periodicidad
<b>Serie R01</b>	<b>Catálogo mínimo</b>	
A-0111	Catálogo mínimo	<b>Mensual</b>
<b>Serie R10</b>	<b>Reclasificaciones</b>	
A-1011	Reclasificaciones en el balance general	<b>Mensual</b>
A-1012	Reclasificaciones en el estado de resultados	<b>Mensual</b>
<b>Serie R12</b>	<b>Consolidación</b>	
A-1219	Balance General de la Arrendadora Financiera con sus Subsidiarias	<b>Trimestral</b>
A-1220	Estado de Resultados de la Arrendadora Financiera con sus Subsidiarias	<b>Trimestral</b>
<b>Serie R13</b>	<b>Estados financieros</b>	
A-1311	Estado de variaciones en el capital contable	<b>Trimestral</b>
A-1312	Estado de cambios en la situación financiera	<b>Trimestral</b>
B-1321	Balance general	<b>Mensual</b>
B-1322	Estado de resultados	<b>Mensual</b>

**R01 CATALOGO MINIMO****R01 A REPORTE REGULATORIO DE CATALOGO MINIMO****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Catálogo Mínimo** se integra de 1 subreporte en el que se solicitan los saldos de todos los conceptos que forman parte del Balance General y del Estado de Resultados (incluyendo las cuentas de orden) de la Arrendadora Financiera.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte debe ser mensual.

**SUBREPORTE****R01 A 0111 Catálogo Mínimo**

En este subreporte se solicitan saldos al cierre del periodo de los conceptos que forman parte del Balance General y del Estado de Resultados. El subreporte se solicita en dos subtotales:

- Moneda nacional y Udis valorizadas en pesos
- Moneda extranjera valorizada en pesos

Para el llenado del reporte regulatorio de **Catálogo Mínimo** es necesario tener en consideración los aspectos siguientes:

En el reporte se deben presentar los saldos al cierre del periodo de los conceptos contables de la Arrendadora Financiera sin consolidar.

Los saldos de todos los conceptos presentados en el reporte regulatorio de Catálogo Mínimo deben coincidir con los proporcionados en el resto de los reportes regulatorios. Es decir, para el caso de los saldos o montos de los conceptos del Catálogo Mínimo denominados en moneda nacional, deben coincidir con los saldos de los conceptos proporcionados en los demás reportes regulatorios en moneda nacional; mientras que los saldos o montos de los conceptos del Catálogo Mínimo denominados en moneda extranjera valorizada en pesos, deben coincidir con los saldos de los conceptos proporcionados en los demás reportes bajo la misma moneda (moneda extranjera valorizada en pesos).

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Catálogo Mínimo** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5	Columna 6
Periodo	Clave de la Entidad	Concepto	Subreporte	Moneda	Dato

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 1</b>	<p><b>PERIODO</b></p> <p>Se anotará el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 2</b>	<p><b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la Arrendadora Financiera de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<b>Columna 3</b>	<p><b>CONCEPTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del concepto al que corresponde la información de acuerdo con las claves disponibles en el SITI.</p>
<b>Columna 4</b>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 5</b>	<p><b>MONEDA</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la moneda en que se encuentra denominada la información de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 6</b>	<p><b>DATO</b></p> <p>Esta columna debe contener la información que cumple con las características descritas en las columnas anteriores.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>Los datos deben presentarse con el formato siguiente:</p> <p><u>Saldos</u>: Se deben presentar en moneda nacional, Udis valorizadas en pesos y moneda extranjera valorizada en pesos. Además, en pesos redondeados, sin decimales, sin comas y sin puntos.</p> <p>Estos saldos siempre deberán registrarse con cifras positivas, excepto en los casos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Cuentas complementarias de activo (estimaciones, depreciaciones, etc.),</li> <li>● Cuentas de capital que restan o disminuyen al Capital Contable (pérdidas de ejercicios anteriores, decrementos en la valuación, etc.), y</li> <li>● Cuentas de resultados que pueden operar con utilidad o pérdida en el mismo concepto, sólo cuando se trate de pérdida (pérdidas en la valuación, pérdida por posición monetaria, etc.).</li> </ul> <p>En los casos antes mencionados los saldos deberán registrarse con signo negativo.</p> <p>Por ejemplo: Estimación Preventiva para Riesgos Crediticios por \$20,585.70 sería -20586, Deudores Diversos por \$50,839.45 sería 50839 y Estimación por Irrecuperabilidad o Difícil Cobro por \$20,585.70 sería -20586, Capital Social por \$100,000.00 sería 100000, Pérdidas de Ejercicios Anteriores por \$12,458.85 sería -12459.</p>

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**ACTIVO****DISPONIBILIDADES**

CAJA

BANCOS

*OTRAS DISPONIBILIDADES*

DOCUMENTOS DE COBRO INMEDIATO

OTRAS DISPONIBILIDADES

## DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA

COMPRAVENTA DE DIVISAS

CUENTAS DE MARGEN

OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA

**INVERSIONES EN VALORES***TITULOS PARA NEGOCIAR*

## TITULOS PARA NEGOCIAR SIN RESTRICCIÓN

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

## TITULOS PARA NEGOCIAR RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

*TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA*

## TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA SIN RESTRICCIÓN

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

## TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

*TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO*

## TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO SIN RESTRICCIÓN

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

## TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

*TITULOS RECIBIDOS EN REPORTO*

DEUDA GUBERNAMENTAL

DEUDA BANCARIA

OTROS TITULOS DE DEUDA

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (SALDO DEUDOR)***FUTUROS A RECIBIR*

NEGOCIACION

COBERTURA

*OPCIONES*

NEGOCIACION

COBERTURA

*PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS*

NEGOCIACION

COBERTURA

**CARTERA DE ARRENDAMIENTO VIGENTE***CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

## ENTIDADES FINANCIERAS

Entidades financieras bancarias

Entidades financieras no bancarias

## ENTIDADES GUBERNAMENTALES

Créditos al Gobierno Federal o con su garantía

Créditos a estados y municipios o con su garantía

Créditos a organismos descentralizados o desconcentrados sin garantía del Gobierno Federal, estados o municipios

Otros

*CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO***CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA***CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA COMERCIAL*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

## ENTIDADES FINANCIERAS

Entidades financieras bancarias

Entidades financieras no bancarias

## ENTIDADES GUBERNAMENTALES

Créditos al Gobierno Federal o con su garantía

Créditos a estados y municipios o con su garantía

Créditos a organismos descentralizados o desconcentrados sin garantía del Gobierno Federal, estados o municipios

Otros

*CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA DE CONSUMO**OTROS ADEUDOS VENCIDOS***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGIA ESTABLECIDA POR LA ADMINISTRACION*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL**

Actividad empresarial o comercial

Entidades financieras

Entidades gubernamentales

**CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO****OTROS ADEUDOS VENCIDOS****ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL**POR INGRESO FINANCIERO DEVENGADO SOBRE CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA  
ORDENADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES**OTRAS CUENTAS POR COBRAR****DEUDORES DIVERSOS****DEUDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES**

Compraventa de divisas

Inversiones en valores

Instrumentos financieros derivados

**COMISIONES Y DERECHOS POR COBRAR SOBRE OPERACIONES VIGENTES  
NO CREDITICIAS****PARTIDAS ASOCIADAS A OPERACIONES CREDITICIAS****SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS E IMPUESTOS ACREDITABLES****PRESTAMOS Y OTROS ADEUDOS DEL PERSONAL****DEUDORES EN TRAMITE DE REGULARIZACION O LIQUIDACION****OTROS DEUDORES****ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO****BIENES ADJUDICADOS****BIENES MUEBLES, VALORES Y DERECHOS ADJUDICADOS****MUEBLES ADJUDICADOS RESTRINGIDOS****INMUEBLES ADJUDICADOS****INMUEBLES ADJUDICADOS RESTRINGIDOS****INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE BIENES ADJUDICADOS****INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO****INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO**

TERRENOS

CONSTRUCCIONES

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

EQUIPO DE TRANSPORTE

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO  
OTROS INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

**REVALUACION DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO**

TERRENOS  
CONSTRUCCIONES  
CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
EQUIPO DE TRANSPORTE  
EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO  
OTRAS REVALUACIONES DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

**DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO**

CONSTRUCCIONES  
EQUIPO DE TRANSPORTE  
EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO  
OTRAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

**REVALUACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO**

CONSTRUCCIONES  
EQUIPO DE TRANSPORTE  
EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO  
OTRAS REVALUACIONES DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

**INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES****SUBSIDIARIAS**

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

**ASOCIADAS**

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

**OTRAS INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES**

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

**IMPUESTOS DIFERIDOS (A FAVOR)**

*IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO (A FAVOR)*

*PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA (A FAVOR)*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**OTROS ACTIVOS***CARGOS DIFERIDOS, PAGOS ANTICIPADOS E INTANGIBLES***CARGOS DIFERIDOS**

Descuento por amortizar en títulos colocados  
Gasto financiero por amortizar en operaciones de arrendamiento capitalizable  
Costos directos por amortizar en operaciones de arrendamiento capitalizable  
Opción de compra a precio reducido  
Gastos por emisión de títulos  
Seguros por amortizar  
Flujos de efectivo para ajustar el valor razonable de derivados  
Costos de transacción de derivados  
Otros cargos diferidos

**PAGOS ANTICIPADOS**

Intereses pagados por anticipado  
Comisiones pagadas por anticipado  
Anticipos o pagos provisionales de impuestos  
Rentas pagadas por anticipado  
Otros pagos anticipados

**INTANGIBLES**

## Crédito mercantil

*De subsidiarias**De asociadas*

## Revaluación del crédito mercantil

*De subsidiarias**De asociadas*

## Intangibles

*Gastos de organización**Derivados de obligaciones laborales al retiro**Otros intangibles*

## Revaluación de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles*

## Amortización acumulada de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles*

## Revaluación de la amortización acumulada de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles***OTROS ACTIVOS****ACTIVOS DEL PLAN PARA CUBRIR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO**

Pensiones

Prima de antigüedad

Término de la relación laboral

Otros beneficios posteriores al retiro

**OTROS ACTIVOS**

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**PASIVO****PASIVOS BURSATILES****PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS***DE CORTO PLAZO*

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA COMERCIAL

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO

PRESTAMOS DE OTROS ORGANISMOS

*DE LARGO PLAZO*

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA COMERCIAL

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO

PRESTAMOS DE OTROS ORGANISMOS

**OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (SALDO ACREEDOR)***FUTUROS A ENTREGAR*

NEGOCIACION

COBERTURA

*OPCIONES*

NEGOCIACION

COBERTURA

*PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS*

NEGOCIACION

COBERTURA

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR***IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR***IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGAR**

Impuesto sobre la renta (pagos provisionales)

Impuesto sobre la renta (cálculo real)

Impuesto al activo

**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR***APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR***ACREEDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES**

Compraventa de divisas

Inversiones en valores

Instrumentos financieros derivados

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

COMISIONES POR PAGAR SOBRE OPERACIONES VIGENTES

PASIVO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE

DEPOSITOS EN GARANTIA

ACREEDORES POR ADQUISICION DE ACTIVOS

DIVIDENDOS POR PAGAR

ACREEDORES POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR

IMPUESTOS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL RETENIDOS POR ENTERAR

PROVISION PARA OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO

Pensiones

Prima de antigüedad

Término de la relación laboral

Otros beneficios posteriores al retiro

PASIVO ADICIONAL POR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO

PROVISIONES PARA OBLIGACIONES DIVERSAS

Remuneraciones y prestaciones

Honorarios y rentas

Gastos de promoción y publicidad

Gastos en tecnología

Otras provisiones

OTROS ACREEDORES DIVERSOS

#### **OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION**

#### **IMPUESTOS DIFERIDOS (A CARGO)**

*IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO (A CARGO)*

*PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA (A CARGO)*

#### **CREDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS**

##### *CREDITOS DIFERIDOS*

COMISIONES DERIVADAS DE LA CELEBRACION INICIAL DE CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

INGRESO FINANCIERO POR DEVENGAR EN CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE

Cartera de arrendamiento comercial

Cartera de arrendamiento de consumo

PRIMA POR AMORTIZAR POR COLOCACION DE DEUDA

FLUJOS DE EFECTIVO PARA AJUSTAR EL VALOR RAZONABLE DE DERIVADOS

OTROS CREDITOS DIFERIDOS

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**COBROS ANTICIPADOS**

INTERESES COBRADOS POR ANTICIPADO

COMISIONES COBRADAS POR ANTICIPADO

RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO

COBROS ANTICIPADOS DE BIENES PROMETIDOS EN VENTA O CON RESERVA DE DOMINIO

OTROS COBROS ANTICIPADOS

**CAPITAL CONTABLE****CAPITAL CONTRIBUIDO***CAPITAL SOCIAL**CAPITAL SOCIAL NO EXHIBIDO**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL CAPITAL SOCIAL PAGADO**APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL ACORDADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LAS APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL ACORDADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**PRIMA EN VENTA DE ACCIONES**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LA PRIMA EN VENTA DE ACCIONES**OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION**DONATIVOS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE DONATIVOS***CAPITAL GANADO***RESERVAS DE CAPITAL**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE RESERVAS DE CAPITAL**RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES*

RESULTADO POR APLICAR

RESULTADO POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**RESULTADO POR VALUACION DE TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA*

VALUACION

RESULTADO POR POSICION MONETARIA

EFECTO DE IMPUESTOS DIFERIDOS

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR VALUACION DE TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

*EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE*

RESULTADO POR POSICION MONETARIA ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1996

INCREMENTO O DECREMENTO POSTERIOR AL EJERCICIO DE 1996 Y HASTA 1999

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE**RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS*

POR VALUACION DE ACTIVO FIJO

POR VALUACION DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS**AJUSTES POR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO***CUENTAS DE ORDEN***ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**INGRESO FINANCIERO DEVENGADO NO COBRADO DERIVADO DE LA CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA**GARANTIAS RECIBIDAS*

EN OPERACIONES DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO

EN OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

OTRAS GARANTIAS RECIBIDAS

*OTRAS CUENTAS DE REGISTRO***ESTADO DE RESULTADOS****INGRESOS POR INTERESES***INTERESES DE DISPONIBILIDADES*

BANCOS

DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA

*INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES*

POR TITULOS PARA NEGOCIAR

POR TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

POR TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO

POR TITULOS RECIBIDOS EN REPORTO

*INTERESES DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO VIGENTE*

CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL

Actividad empresarial o comercial

Entidades financieras

Entidades gubernamentales

CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO

*INTERESES DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA*

CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA COMERCIAL

Actividad empresarial o comercial

Entidades financieras

Entidades gubernamentales

CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA DE CONSUMO

OTROS ADEUDOS VENCIDOS

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**COMISIONES DERIVADAS DE LA CELEBRACION INICIAL DE CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO**

CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL  
CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO

**PRIMAS POR COLOCACION DE DEUDA****UTILIDAD POR VALORIZACION**

UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACION  
VALORIZACION DE INSTRUMENTOS INDIZADOS  
VALORIZACION DE PARTIDAS EN UDIS

**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE INGRESOS POR INTERESES****INGRESOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO****INGRESOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
DE INMUEBLES PARA USO INDUSTRIAL O COMERCIAL  
OTROS BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO

**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE INGRESOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO****OTROS BENEFICIOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE****INGRESOS POR OPCION DE COMPRA A PRECIO REDUCIDO****INGRESOS POR PARTICIPACION DEL PRECIO DE VENTA DE BIENES A TERCEROS****INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS BENEFICIOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE****GASTOS POR INTERESES****INTERESES POR PASIVOS BURSATILES****INTERESES POR PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS****INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS****SOBREPREGIO PAGADO EN INVERSIONES EN VALORES****DESCUENTOS POR COLOCACION DE DEUDA****PERDIDA POR VALORIZACION**

PERDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACION  
VALORIZACION DE INSTRUMENTOS INDIZADOS  
VALORIZACION DE PARTIDAS EN UDIS

**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE GASTOS POR INTERESES****COSTOS DIRECTOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE****COSTOS DIRECTOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE****INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COSTOS DIRECTOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE**

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

#### **DEPRECIACION DE BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

*MOBILIARIO Y EQUIPO*

*INMUEBLES PARA USO INDUSTRIAL O COMERCIAL*

*OTROS BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LA DEPRECIACION DE BIENES  
EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO*

#### **RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)**

*RESULTADO POR POSICION MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE  
GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)*

*RESULTADO POR POSICION MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE  
GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR POSICION  
MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)*

#### **ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS**

*ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGIA  
ESTABLECIDA POR LA ADMINISTRACION*

*CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL*

*Actividad empresarial o comercial*

*Entidades financieras*

*Entidades gubernamentales*

*CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO*

*OTROS ADEUDOS VENCIDOS*

*ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL*

*POR INGRESO FINANCIERO DEVENGADO SOBRE CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA*

*ORDENADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES*

*OTRAS ESTIMACIONES*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS*

#### **COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS**

*OPERACIONES DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO*

*CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL*

*Actividad empresarial o comercial*

*Entidades financieras*

*Entidades gubernamentales*

*CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO*

*OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS*

#### **COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS**

*POR SERVICIOS*

*COMPRAVENTA DE VALORES*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

*PRESTAMOS RECIBIDOS**COLOCACION DE DEUDA**OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS***RESULTADO POR INTERMEDIACION***RESULTADO POR VALUACION A VALOR RAZONABLE**TITULOS PARA NEGOCIAR**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACION**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA**POSICION PRIMARIA ATRIBUIBLE AL RIESGO CUBIERTO**DECREMENTO O REVALUACION DE TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO**FLUJOS DE EFECTIVO PARA AJUSTAR EL VALOR RAZONABLE DE DERIVADOS**RESULTADO POR VALUACION DE DIVISAS**DIVIDENDOS EN EFECTIVO**RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS**TITULOS PARA NEGOCIAR**TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACION**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA**RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR INTERMEDIACION***GASTOS DE ADMINISTRACION***REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL Y CONSEJEROS**HONORARIOS**RENTAS**GASTOS DE PROMOCION Y PUBLICIDAD**IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS**GASTOS NO DEDUCIBLES**GASTOS EN TECNOLOGIA**DEPRECIACIONES**AMORTIZACIONES**COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO**OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE GASTOS DE ADMINISTRACION*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**OTROS PRODUCTOS***RECUPERACIONES*

IMPUESTOS  
CARTERA DE ARRENDAMIENTO  
OTRAS RECUPERACIONES

*OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS*

UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO  
UTILIDAD EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS  
UTILIDAD POR VALUACION DE BIENES ADJUDICADOS  
CANCELACION DE EXCEDENTES DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS  
CANCELACION DE LA ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO  
CANCELACION DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO  
INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRESTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS  
OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS

*RESULTADO CAMBIARIO Y POR POSICION MONETARIA ORIGINADOS POR PARTIDAS**NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)*

RESULTADO POR POSICION MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS  
CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)  
RESULTADO POR VALORIZACION DE POSICIONES NO RELACIONADAS CON EL  
MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS PRODUCTOS***OTROS GASTOS***AFECTACIONES A LA ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO**DETERIORO*

POR BAJA DE VALOR DE BIENES INMUEBLES  
CREDITO MERCANTIL  
POR BAJA DE VALOR EN OTROS ACTIVOS

*QUEBRANTOS*

FRAUDES  
SINIESTROS  
OTROS QUEBRANTOS

*OTRAS PERDIDAS*

EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO  
EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS  
POR VALUACION DE BIENES ADJUDICADOS  
EN EMISION DE TITULOS  
OTRAS PERDIDAS

*COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE**INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICION DE ACTIVOS**RESULTADO CAMBIARIO Y POR POSICION MONETARIA ORIGINADOS POR PARTIDAS**NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)*

RESULTADO POR POSICION MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON  
EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)  
RESULTADO POR VALORIZACION DE POSICIONES NO RELACIONADAS CON EL  
MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS GASTOS***IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES CAUSADOS***IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO**IMPUESTO AL ACTIVO CAUSADO**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS  
UTILIDADES CAUSADOS***IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES DIFERIDOS***IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS  
UTILIDADES DIFERIDOS***PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS***RESULTADO DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS**EN SUBSIDIARIAS PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO**EN SUBSIDIARIAS NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO**EN ASOCIADAS PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO**EN ASOCIADAS NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO**DIVIDENDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO**AJUSTES ASOCIADOS A LAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS  
Y ASOCIADAS***OPERACIONES DISCONTINUADAS***OPERACIONES DISCONTINUADAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OPERACIONES DISCONTINUADAS*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

**ACTIVO****DISPONIBILIDADES**

CAJA

BANCOS

*OTRAS DISPONIBILIDADES*

DOCUMENTOS DE COBRO INMEDIATO

OTRAS DISPONIBILIDADES

*DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA*

COMPRAVENTA DE DIVISAS

CUENTAS DE MARGEN

OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA

**INVERSIONES EN VALORES***TITULOS PARA NEGOCIAR*

TITULOS PARA NEGOCIAR SIN RESTRICION

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

TITULOS PARA NEGOCIAR RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

*TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA*

TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA SIN RESTRICION

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

*TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO*

TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO SIN RESTRICION

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

*TITULOS RECIBIDOS EN REPORTO*

DEUDA GUBERNAMENTAL

DEUDA BANCARIA

OTROS TITULOS DE DEUDA

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

**OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (SALDO DEUDOR)***FUTUROS A RECIBIR*NEGOCIACION  
COBERTURA*OPCIONES*NEGOCIACION  
COBERTURA*PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS*NEGOCIACION  
COBERTURA**CARTERA DE ARRENDAMIENTO VIGENTE***CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

## ENTIDADES FINANCIERAS

Entidades financieras bancarias  
Entidades financieras no bancarias

## ENTIDADES GUBERNAMENTALES

Créditos al Gobierno Federal o con su garantía  
Créditos a estados y municipios o con su garantía  
Créditos a organismos descentralizados o desconcentrados sin garantía del Gobierno Federal, estados o municipios  
Otros*CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO***CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA***CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA COMERCIAL*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

## ENTIDADES FINANCIERAS

Entidades financieras bancarias  
Entidades financieras no bancarias

## ENTIDADES GUBERNAMENTALES

Créditos al Gobierno Federal o con su garantía  
Créditos a estados y municipios o con su garantía  
Créditos a organismos descentralizados o desconcentrados sin garantía del Gobierno Federal, estados o municipios  
Otros*CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA DE CONSUMO**OTROS ADEUDOS VENCIDOS***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGIA ESTABLECIDA POR LA ADMINISTRACION*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

**CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL**

Actividad empresarial o comercial

Entidades financieras

Entidades gubernamentales

**CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO****OTROS ADEUDOS VENCIDOS****ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL**

POR INGRESO FINANCIERO DEVENGADO SOBRE CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA

ORDENADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR****DEUDORES DIVERSOS****DEUDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES**

Compraventa de divisas

Inversiones en valores

Instrumentos financieros derivados

**COMISIONES Y DERECHOS POR COBRAR SOBRE OPERACIONES VIGENTES**

NO CREDITICIAS

**PARTIDAS ASOCIADAS A OPERACIONES CREDITICIAS****SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS E IMPUESTOS ACREDITABLES****PRESTAMOS Y OTROS ADEUDOS DEL PERSONAL****DEUDORES EN TRAMITE DE REGULARIZACION O LIQUIDACION****OTROS DEUDORES****ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO****BIENES ADJUDICADOS****BIENES MUEBLES, VALORES Y DERECHOS ADJUDICADOS****MUEBLES ADJUDICADOS RESTRINGIDOS****INMUEBLES ADJUDICADOS****INMUEBLES ADJUDICADOS RESTRINGIDOS****INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE BIENES ADJUDICADOS****INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO****INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO**

TERRENOS

CONSTRUCCIONES

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

EQUIPO DE TRANSPORTE

EQUIPO DE COMPUTO

MOBILIARIO

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

ADAPTACIONES Y MEJORAS  
BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO  
OTROS INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

*REVALUACION DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

TERRENOS  
CONSTRUCCIONES  
CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
EQUIPO DE TRANSPORTE  
EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO  
OTRAS REVALUACIONES DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

*DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

CONSTRUCCIONES  
EQUIPO DE TRANSPORTE  
EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO  
OTRAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

*REVALUACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

CONSTRUCCIONES  
EQUIPO DE TRANSPORTE  
EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO  
OTRAS REVALUACIONES DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

**INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES***SUBSIDIARIAS*

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

*ASOCIADAS*

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

*OTRAS INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES*

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

**IMPUESTOS DIFERIDOS (A FAVOR)***IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO (A FAVOR)**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA (A FAVOR)*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

**OTROS ACTIVOS***CARGOS DIFERIDOS, PAGOS ANTICIPADOS E INTANGIBLES***CARGOS DIFERIDOS**

Descuento por amortizar en títulos colocados  
Gasto financiero por amortizar en operaciones de arrendamiento capitalizable  
Costos directos por amortizar en operaciones de arrendamiento capitalizable  
Opción de compra a precio reducido  
Gastos por emisión de títulos  
Seguros por amortizar  
Flujos de efectivo para ajustar el valor razonable de derivados  
Costos de transacción de derivados  
Otros cargos diferidos

**PAGOS ANTICIPADOS**

Intereses pagados por anticipado  
Comisiones pagadas por anticipado  
Anticipos o pagos provisionales de impuestos  
Rentas pagadas por anticipado  
Otros pagos anticipados

**INTANGIBLES**

## Crédito mercantil

*De subsidiarias**De asociadas*

## Revaluación del crédito mercantil

*De subsidiarias**De asociadas*

## Intangibles

*Gastos de organización**Derivados de obligaciones laborales al retiro**Otros intangibles*

## Revaluación de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles*

## Amortización acumulada de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles*

## Revaluación de la amortización acumulada de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles***OTROS ACTIVOS****ACTIVOS DEL PLAN PARA CUBRIR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO**

Pensiones

Prima de antigüedad

Término de la relación laboral

Otros beneficios posteriores al retiro

**OTROS ACTIVOS**

Subreporte: Catálogo mínimo  
Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

**PASIVO****PASIVOS BURSATILES****PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS***DE CORTO PLAZO*

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA COMERCIAL  
PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO  
PRESTAMOS DE OTROS ORGANISMOS

*DE LARGO PLAZO*

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA COMERCIAL  
PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO  
PRESTAMOS DE OTROS ORGANISMOS

**OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (SALDO ACREEDOR)***FUTUROS A ENTREGAR*

NEGOCIACION  
COBERTURA

*OPCIONES*

NEGOCIACION  
COBERTURA

*PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS*

NEGOCIACION  
COBERTURA

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR***IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR*

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGAR  
Impuesto sobre la renta (pagos provisionales)  
Impuesto sobre la renta (cálculo real)  
Impuesto al activo

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR

*APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR*

ACREEDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES  
Compraventa de divisas  
Inversiones en valores  
Instrumentos financieros derivados

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

COMISIONES POR PAGAR SOBRE OPERACIONES VIGENTES

PASIVO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE

DEPOSITOS EN GARANTIA

ACREEDORES POR ADQUISICION DE ACTIVOS

DIVIDENDOS POR PAGAR

ACREEDORES POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR

IMPUESTOS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL RETENIDOS POR ENTERAR

PROVISION PARA OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO

Pensiones

Prima de antigüedad

Término de la relación laboral

Otros beneficios posteriores al retiro

PASIVO ADICIONAL POR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO

PROVISIONES PARA OBLIGACIONES DIVERSAS

Remuneraciones y prestaciones

Honorarios y rentas

Gastos de promoción y publicidad

Gastos en tecnología

Otras provisiones

OTROS ACREEDORES DIVERSOS

#### **OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION**

#### **IMPUESTOS DIFERIDOS (A CARGO)**

*IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO (A CARGO)*

*PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA (A CARGO)*

#### **CREDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS**

##### *CREDITOS DIFERIDOS*

COMISIONES DERIVADAS DE LA CELEBRACION INICIAL DE CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

INGRESO FINANCIERO POR DEVENGAR EN CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE

Cartera de arrendamiento comercial

Cartera de arrendamiento de consumo

PRIMA POR AMORTIZAR POR COLOCACION DE DEUDA

FLUJOS DE EFECTIVO PARA AJUSTAR EL VALOR RAZONABLE DE DERIVADOS

OTROS CREDITOS DIFERIDOS

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

**COBROS ANTICIPADOS**

INTERESES COBRADOS POR ANTICIPADO

COMISIONES COBRADAS POR ANTICIPADO

RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO

COBROS ANTICIPADOS DE BIENES PROMETIDOS EN VENTA O CON RESERVA DE DOMINIO

OTROS COBROS ANTICIPADOS

**CAPITAL CONTABLE****CAPITAL CONTRIBUIDO**

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL NO EXHIBIDO

INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL CAPITAL SOCIAL PAGADO

APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL ACORDADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS

INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LAS APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL ACORDADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS

PRIMA EN VENTA DE ACCIONES

INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LA PRIMA EN VENTA DE ACCIONES

OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION

INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION

DONATIVOS

INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE DONATIVOS

**CAPITAL GANADO**

RESERVAS DE CAPITAL

INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE RESERVAS DE CAPITAL

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

RESULTADO POR APLICAR

RESULTADO POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES

INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

RESULTADO POR VALUACION DE TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

VALUACION

RESULTADO POR POSICION MONETARIA

EFECTO DE IMPUESTOS DIFERIDOS

INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR VALUACION DE TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO*

*EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE*

*RESULTADO POR POSICION MONETARIA ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1996*

*INCREMENTO O DECREMENTO POSTERIOR AL EJERCICIO DE 1996 Y HASTA 1999*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE*

*RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS*

*POR VALUACION DE ACTIVO FIJO*

*POR VALUACION DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS*

*AJUSTES POR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO*

#### **CUENTAS DE ORDEN**

*ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES*

*INGRESO FINANCIERO DEVENGADO NO COBRADO DERIVADO DE LA CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA*

*GARANTIAS RECIBIDAS*

*EN OPERACIONES DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO*

*EN OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS*

*OTRAS GARANTIAS RECIBIDAS*

*OTRAS CUENTAS DE REGISTRO*

#### **ESTADO DE RESULTADOS**

##### **INGRESOS POR INTERESES**

*INTERESES DE DISPONIBILIDADES*

*BANCOS*

*DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA*

*INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES*

*POR TITULOS PARA NEGOCIAR*

*POR TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA*

*POR TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO*

*POR TITULOS RECIBIDOS EN REPORTO*

*INTERESES DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO VIGENTE*

*CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL*

*Actividad empresarial o comercial*

*Entidades financieras*

*Entidades gubernamentales*

*CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

*INTERESES DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA*

CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA COMERCIAL

Actividad empresarial o comercial

Entidades financieras

Entidades gubernamentales

CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA DE CONSUMO

OTROS ADEUDOS VENCIDOS

*COMISIONES DERIVADAS DE LA CELEBRACION INICIAL DE CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO*

CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL

CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO

*PRIMAS POR COLOCACION DE DEUDA**UTILIDAD POR VALORIZACION*

UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACION

VALORIZACION DE INSTRUMENTOS INDIZADOS

VALORIZACION DE PARTIDAS EN UDIS

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE INGRESOS POR INTERESES***INGRESOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO***INGRESOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO*

DE MOBILIARIO Y EQUIPO

DE INMUEBLES PARA USO INDUSTRIAL O COMERCIAL

OTROS BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE INGRESOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO***OTROS BENEFICIOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE***INGRESOS POR OPCION DE COMPRA A PRECIO REDUCIDO**INGRESOS POR PARTICIPACION DEL PRECIO DE VENTA DE BIENES A TERCEROS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS BENEFICIOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE***GASTOS POR INTERESES***INTERESES POR PASIVOS BURSATILES**INTERESES POR PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS**INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS**SOBREPREGIO PAGADO EN INVERSIONES EN VALORES**DESCUENTOS POR COLOCACION DE DEUDA**PERDIDA POR VALORIZACION*

PERDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACION

VALORIZACION DE INSTRUMENTOS INDIZADOS

VALORIZACION DE PARTIDAS EN UDIS

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE GASTOS POR INTERESES***COSTOS DIRECTOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE***COSTOS DIRECTOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COSTOS DIRECTOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE***DEPRECIACION DE BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO***MOBILIARIO Y EQUIPO**INMUEBLES PARA USO INDUSTRIAL O COMERCIAL**OTROS BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LA DEPRECIACION DE BIENES  
EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO***RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)***RESULTADO POR POSICION MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE  
GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)**RESULTADO POR POSICION MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE  
GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR POSICION  
MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGIA  
ESTABLECIDA POR LA ADMINISTRACION**CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL**Actividad empresarial o comercial**Entidades financieras**Entidades gubernamentales**CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO**OTROS ADEUDOS VENCIDOS**ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL**POR INGRESO FINANCIERO DEVENGADO SOBRE CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA**ORDENADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES**OTRAS ESTIMACIONES**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS***COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS***OPERACIONES DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO**CARTERA DE ARRENDAMIENTO COMERCIAL**Actividad empresarial o comercial**Entidades financieras**Entidades gubernamentales**CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE CONSUMO*

Subreporte: Catálogo mínimo  
Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

*OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS*

**COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS**

*POR SERVICIOS*

*COMPRAVENTA DE VALORES*

*PRESTAMOS RECIBIDOS*

*COLOCACION DE DEUDA*

*OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS*

**RESULTADO POR INTERMEDIACION**

*RESULTADO POR VALUACION A VALOR RAZONABLE*

*TITULOS PARA NEGOCIAR*

*INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACION*

*INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA*

*POSICION PRIMARIA ATRIBUIBLE AL RIESGO CUBIERTO*

*DECREMENTO O REVALUACION DE TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO*

*FLUJOS DE EFECTIVO PARA AJUSTAR EL VALOR RAZONABLE DE DERIVADOS*

*RESULTADO POR VALUACION DE DIVISAS*

*DIVIDENDOS EN EFECTIVO*

*RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS*

*TITULOS PARA NEGOCIAR*

*TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA*

*TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO*

*INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACION*

*INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA*

*RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR INTERMEDIACION*

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

*REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL Y CONSEJEROS*

*HONORARIOS*

*RENTAS*

*GASTOS DE PROMOCION Y PUBLICIDAD*

*IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

Subreporte: Catálogo mínimo

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

*GASTOS NO DEDUCIBLES**GASTOS EN TECNOLOGIA**DEPRECIACIONES**AMORTIZACIONES**COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO**OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE GASTOS DE ADMINISTRACION***OTROS PRODUCTOS***RECUPERACIONES*

IMPUESTOS

CARTERA DE ARRENDAMIENTO

OTRAS RECUPERACIONES

*OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS*

UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

UTILIDAD EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS

UTILIDAD POR VALUACION DE BIENES ADJUDICADOS

CANCELACION DE EXCEDENTES DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS

CANCELACION DE LA ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO

CANCELACION DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO

INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRESTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS

*RESULTADO CAMBIARIO Y POR POSICION MONETARIA ORIGINADOS POR PARTIDAS**NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)*

RESULTADO POR POSICION MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS

CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)

RESULTADO POR VALORIZACION DE POSICIONES NO RELACIONADAS CON EL

MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS PRODUCTOS***OTROS GASTOS***AFECTACIONES A LA ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO**DETERIORO*

POR BAJA DE VALOR DE BIENES INMUEBLES

CREDITO MERCANTIL

POR BAJA DE VALOR EN OTROS ACTIVOS

*QUEBRANTOS*

FRAUDES

SINIESTROS

OTROS QUEBRANTOS

*OTRAS PERDIDAS*

EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS

POR VALUACION DE BIENES ADJUDICADOS

EN EMISION DE TITULOS

OTRAS PERDIDAS

Subreporte: Catálogo mínimo  
Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos

*COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE*

*INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICION DE ACTIVOS*

*RESULTADO CAMBIARIO Y POR POSICION MONETARIA ORIGINADOS POR PARTIDAS  
NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)*

*RESULTADO POR POSICION MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON  
EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)  
RESULTADO POR VALORIZACION DE POSICIONES NO RELACIONADAS CON EL  
MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS GASTOS*

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES CAUSADOS**

*IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO*

*IMPUESTO AL ACTIVO CAUSADO*

*PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS  
UTILIDADES CAUSADOS*

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES DIFERIDOS**

*IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO*

*PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS  
UTILIDADES DIFERIDOS*

**PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS**

*RESULTADO DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS  
EN SUBSIDIARIAS PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
EN SUBSIDIARIAS NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
EN ASOCIADAS PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
EN ASOCIADAS NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO*

*DIVIDENDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO*

*AJUSTES ASOCIADOS A LAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS  
Y ASOCIADAS*

**OPERACIONES DISCONTINUADAS**

*OPERACIONES DISCONTINUADAS*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OPERACIONES DISCONTINUADAS*

**R10 RECLASIFICACIONES****R10 A REPORTE REGULATORIO DE RECLASIFICACIONES****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Reclasificaciones** se integra de 2 subreportes.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte debe ser mensual.

**SUBREPORTES****R10 A 1011 Reclasificaciones en el Balance General**

En este subreporte se solicitan saldos al cierre del periodo, de los conceptos del Catálogo Mínimo, así como los respectivos ajustes y/o reclasificaciones realizados para fines de presentación de los rubros del Balance General de la Arrendadora Financiera. Los saldos finales, después de los ajustes, reclasificaciones y/o compensaciones, deben coincidir con las cifras expresadas en el Balance General sin consolidar subsidiarias y entregado oficialmente en documento impreso a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).

**R10 A 1012 Reclasificaciones en el Estado de Resultados**

En este subreporte se solicitan saldos al cierre del periodo, de los conceptos del Catálogo Mínimo, así como los respectivos ajustes y/o reclasificaciones realizados para fines de presentación de los rubros del Estado de Resultados de la Arrendadora Financiera. Los saldos finales, después de los ajustes y/o reclasificaciones, deben coincidir con las cifras expresadas en el Estado de Resultados sin consolidar subsidiarias y entregado oficialmente en documento impreso a la CNBV.

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Reclasificaciones** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4
Periodo	Clave de la Entidad	Concepto	Subreporte

Columna 5	Columna 6	Columna 7
Tipo de Saldo	Tipo de Movimiento	Dato

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 1</b>	<p><b>PERIODO</b></p> <p>Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
<p><b>Columna 2</b></p>	<p><b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la Arrendadora Financiera de acuerdo al catálogo de instituciones disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<p><b>Columna 3</b></p>	<p><b>CONCEPTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del concepto al que corresponde la información de acuerdo con las claves disponibles en el SITI.</p>
<p><b>Columna 4</b></p>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<p><b>Columna 5</b></p>	<p><b>TIPO DE SALDO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de saldo de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<p><b>Columna 6</b></p>	<p><b>TIPO DE MOVIMIENTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de movimiento de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<p><b>Columna 7</b></p>	<p><b>DATO</b></p> <p>Esta columna debe contener la información que cumple con las características descritas en las columnas anteriores.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>Los datos deben presentarse con el formato siguiente:</p> <p><u>Saldos:</u> Se deben presentar en moneda nacional, Udis valorizadas en pesos y moneda extranjera valorizada en pesos. Además, en pesos redondeados, sin decimales, sin comas y sin puntos.</p> <p>Estos saldos siempre deberán registrarse con cifras positivas, excepto en los casos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Cuentas complementarias de activo (estimaciones),</li> <li>● Cuentas de capital que restan o disminuyen al Capital Contable (pérdidas de ejercicios anteriores, decrementos en la valuación, etc.), y</li> <li>● Cuentas de resultados que pueden operar con utilidad o pérdida en el mismo concepto, sólo cuando se trate de pérdida (pérdidas en la valuación, pérdida por posición monetaria, etc.).</li> </ul> <p>En los casos antes mencionados los saldos deberán registrarse con signo negativo.</p> <p>Por ejemplo: Estimación Preventiva para Riesgos Crediticios por \$20,585.70 sería -20586, Deudores Diversos por \$50,839.45 sería 50839 y Estimación por Irrecuperabilidad o Difícil Cobro por \$20,585.70 sería -20586, Capital Social por \$100,000.00 sería 100000, Pérdidas de Ejercicios Anteriores por \$12,458.85 sería -12459.</p>

Reporte Regulatorio de Reclasificaciones  
Subreporte: Reclasificaciones en el  
Balance General  
R10 A 1011

Subreporte: Reclasificaciones en el Balance General  
Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos  
Cifras en pesos

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo (1)	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Arrendadora Financiera		
		Debe (2)	Haber (3)	M.N. y UDIS	M.E.	Total (1 + 2 - 3)
<b>Activo</b>						
<b>Disponibilidades</b>						
Caja						
Bancos						
Otras disponibilidades						
Disponibilidades restringidas o dadas en garantía						
<b>Inversiones en valores</b>						
Títulos para negociar						
Títulos para negociar sin restricción						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Acciones						
Títulos para negociar restringidos o dados en garantía						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Acciones						
Títulos disponibles para la venta						
Títulos disponibles para la venta sin restricción						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Acciones						
Títulos disponibles para la venta restringidos o dados en garantía						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Acciones						
Títulos conservados a vencimiento						
Títulos conservados a vencimiento sin restricción						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Títulos conservados a vencimiento restringidos o dados en garantía						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Títulos recibidos en reporto						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
<b>Operaciones con instrumentos financieros derivados (saldo deudor)</b>						
Futuros a recibir						
Negociación						
Cobertura						
Opciones						
Negociación						
Cobertura						
Paquetes de instrumentos derivados						
Negociación						
Cobertura						
<b>Cartera de arrendamiento neta</b>						
Cartera de arrendamiento vigente						
Cartera de arrendamiento comercial						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Entidades gubernamentales						
Cartera de arrendamiento de consumo						
Cartera de arrendamiento vencida						
Cartera de arrendamiento vencida comercial						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Entidades gubernamentales						
Cartera de arrendamiento vencida de consumo						
Otros adeudos vencidos						
Estimación preventiva para riesgos crediticios						
Estimación preventiva para riesgos crediticios derivada de la metodología establecida por la administración						
Cartera de arrendamiento comercial						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Entidades gubernamentales						
Cartera de arrendamiento de consumo						
Otros adeudos vencidos						

Reporte Regulatorio de Reclasificaciones  
Subreporte: Reclasificaciones en el  
Balance General  
R10 A 1011

Subreporte: Reclasificaciones en el Balance General  
Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos  
Cifras en pesos

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo (1)	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Arrendadora Financiera		
		Debe (2)	Haber (3)	M.N. y UDIS	M.E.	Total (1 + 2 - 3)
Estimación preventiva para riesgos crediticios adicional Por ingreso financiero devengado sobre cartera de arrendamiento vencida Ordenada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores <b>Otras cuentas por cobrar</b> Deudores diversos Deudores por liquidación de operaciones Compraventa de divisas Inversiones en valores Instrumentos financieros derivados Comisiones y derechos por cobrar sobre operaciones vigentes no crediticias Partidas asociadas a operaciones crediticias Saldos a favor de impuestos e impuestos acreditables Préstamos y otros adeudos del personal Deudores en trámite de regularización o liquidación Otros deudores Estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro <b>Bienes adjudicados</b> <b>Inmuebles, mobiliario y equipo</b> <b>Inversiones permanentes en acciones</b> <b>Impuestos diferidos (a favor)</b> Impuesto sobre la renta diferido (a favor) Participación de los trabajadores en las utilidades diferida (a favor) <b>Otros activos</b> Cargos diferidos, pagos anticipados e intangibles Cargos diferidos Pagos anticipados Intangibles Otros activos Activos del plan para cubrir obligaciones laborales al retiro Otros activos <b>Pasivo</b> <b>Pasivos bursátiles</b> <b>Préstamos bancarios y de otros organismos</b> De corto plazo Préstamos de instituciones de Banca Comercial Préstamos de instituciones de Banca de Desarrollo Préstamos de otros organismos De largo plazo Préstamos de instituciones de Banca Comercial Préstamos de instituciones de Banca de Desarrollo Préstamos de otros organismos <b>Operaciones con instrumentos financieros derivados (saldo acreedor)</b> Futuros a entregar Negociación Cobertura Opciones Negociación Cobertura Paquetes de instrumentos derivados Negociación Cobertura <b>Otras cuentas por pagar</b> Impuesto sobre la renta y participación de los trabajadores en las utilidades por pagar Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea de accionistas Acreedores diversos y otras cuentas por pagar Acreedores por liquidación de operaciones Compraventa de divisas Inversiones en valores Instrumentos financieros derivados Comisiones por pagar sobre operaciones vigentes Pasivo por arrendamiento capitalizable Depósitos en garantía Acreedores por adquisición de activos Dividendos por pagar Acreedores por servicio de mantenimiento Impuesto al Valor Agregado Otros impuestos y derechos por pagar Impuestos y aportaciones de seguridad social retenidos por enterar Provisión para obligaciones laborales al retiro Pasivo adicional por obligaciones laborales al retiro Provisiones para obligaciones diversas Otros acreedores diversos						

Reporte Regulatorio de Reclasificaciones  
Subreporte: Reclasificaciones en el  
Balance General  
R10 A 1011

Subreporte: Reclasificaciones en el Balance General  
Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos  
Cifras en pesos

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo (1)	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Arrendadora Financiera		
		Debe (2)	Haber (3)	M.N. y UDIS	M.E.	Total (1 + 2 - 3)
<b>Obligaciones subordinadas en circulación</b> <b>Impuestos diferidos (a cargo)</b> Impuesto sobre la renta diferido (a cargo) Participación de los trabajadores en las utilidades diferida (a cargo) <b>Créditos diferidos y cobros anticipados</b> Créditos diferidos Comisiones derivadas de la celebración inicial de contratos de arrendamiento Ingreso financiero por devengar en contratos de arrendamiento capitalizable Prima por amortizar por colocación de deuda Flujos de efectivo para ajustar el valor razonable de derivados Otros créditos diferidos Cobros anticipados Intereses cobrados por anticipado Comisiones cobradas por anticipado Rentas cobradas por anticipado Cobros anticipados de bienes prometidos en venta o con reserva de dominio Otros cobros anticipados <b>Capital contable</b> <b>Capital contribuido</b> Capital social Fijo Variable Capital social no exhibido Fijo Variable Incremento por actualización del capital social pagado Fijo Variable Aportaciones para futuros aumentos de capital acordados en asamblea de accionistas Incremento por actualización de las aportaciones para futuros aumentos de capital acordados en asamblea de accionistas Prima en venta de acciones Incremento por actualización de la prima en venta de acciones Obligaciones subordinadas en circulación Incremento por actualización de las obligaciones subordinadas en circulación Donativos Incremento por actualización de donativos <b>Capital ganado</b> Reservas de capital Reserva legal Otras reservas Incremento por actualización de las reservas de capital Resultado de ejercicios anteriores Resultado por aplicar Resultado por cambios contables y corrección de errores Incremento por actualización del resultado de ejercicios anteriores Resultado por valuación de títulos disponibles para la venta Valuación Resultado por posición monetaria Efecto de impuestos diferidos Incremento por actualización del resultado por valuación de títulos disponibles para la venta Resultado por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo Incremento por actualización del resultado por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo Exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable Incremento por actualización del exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable Resultado por tenencia de activos no monetarios Por valuación de activo fijo Por valuación de inversiones permanentes en acciones Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios Ajustes por obligaciones laborales al retiro Resultado neto <b>Cuentas de orden</b> <b>Activos y pasivos contingentes</b> <b>Ingreso financiero devengado no cobrado derivado de la cartera de arrendamiento vencida</b> <b>Garantías recibidas</b> En operaciones de cartera de arrendamiento En operaciones con instrumentos financieros derivados Otras garantías recibidas <b>Otras cuentas de registro</b>						

Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Resultados  
 Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizadas en pesos  
 Cifras en pesos

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo (1)	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Arrendadora Financiera		
		Debe (2)	Haber (3)	M.N. y UDIS	M.E.	Total (1 + 2 - 3)
<b>Ingresos por intereses</b>						
<b>Intereses de disponibilidades</b>						
<b>Intereses y rendimientos a favor provenientes de inversiones en valores</b>						
Por títulos para negociar						
Por títulos disponibles para la venta						
Por títulos conservados a vencimiento						
Por títulos recibidos en reporto						
<b>Intereses de cartera de arrendamiento vigente</b>						
Cartera de arrendamiento comercial						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Entidades gubernamentales						
Cartera de arrendamiento de consumo						
<b>Intereses de cartera de arrendamiento vencida</b>						
Cartera de arrendamiento vencida comercial						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Entidades gubernamentales						
Cartera de arrendamiento vencida de consumo						
Otros adeudos vencidos						
<b>Comisiones derivadas de la celebración inicial de contratos de arrendamiento</b>						
Cartera de arrendamiento comercial						
Cartera de arrendamiento de consumo						
<b>Primas por colocación de deuda</b>						
<b>Utilidad por valorización</b>						
Utilidad en cambios por valorización						
Valorización de instrumentos indizados						
Valorización de partidas en Udis						
<b>Incremento por actualización de ingresos por intereses</b>						
<b>Ingresos por arrendamiento operativo</b>						
Ingresos por arrendamiento operativo						
Incremento por actualización de ingresos por arrendamiento operativo						
<b>Otros beneficios por arrendamiento capitalizable</b>						
Ingresos por opción de compra a precio reducido						
Ingresos por participación del precio de venta de bienes a terceros						
Incremento por actualización de otros beneficios por arrendamiento capitalizable						
<b>Gastos por intereses</b>						
Intereses por pasivos bursátiles						
Intereses por préstamos bancarios y de otros organismos						
Intereses por obligaciones subordinadas						
Sobrepago pagado en inversiones en valores						
Descuentos por colocación de deuda						
<b>Pérdida por valorización</b>						
Pérdida en cambios por valorización						
Valorización de instrumentos indizados						
Valorización de partidas en Udis						
Incremento por actualización de gastos por intereses						
<b>Costos directos por arrendamiento capitalizable</b>						
Costos directos por arrendamiento capitalizable						
Incremento por actualización de costos directos por arrendamiento capitalizable						
<b>Depreciación de bienes en arrendamiento operativo</b>						
Mobiliario y equipo						
Inmuebles para uso industrial o comercial						
Otros bienes en arrendamiento operativo						
Incremento por actualización de la depreciación de bienes en arrendamiento operativo						
<b>Resultado por posición monetaria neto (margen financiero)</b>						
Resultado por posición monetaria proveniente de posiciones que generan margen financiero (saldo deudor)						
Resultado por posición monetaria proveniente de posiciones que generan margen financiero (saldo acreedor)						
Incremento por actualización del resultado por posición monetaria neto (margen financiero)						

Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Resultados  
 Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizadas en pesos  
 Cifras en pesos

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo (1)	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Arrendadora Financiera		
		Debe (2)	Haber (3)	M.N. y UDIS	M.E.	Total (1 + 2 - 3)
<b>Margen financiero</b>						
<b>Estimación preventiva para riesgos crediticios</b>						
Estimación preventiva para riesgos crediticios derivada de la metodología establecida por la administración						
Estimación preventiva para riesgos crediticios adicional						
Incremento por actualización de la estimación preventiva para riesgos crediticios						
<b>Margen financiero ajustado por riesgos crediticios</b>						
<b>Comisiones y tarifas cobradas</b>						
<b>Operaciones de cartera de arrendamiento</b>						
Cartera de arrendamiento comercial						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Entidades gubernamentales						
Cartera de arrendamiento de consumo						
<b>Otras comisiones y tarifas cobradas</b>						
Incremento por actualización de comisiones y tarifas cobradas						
<b>Comisiones y tarifas pagadas</b>						
<b>Por servicios</b>						
<b>Compraventa de valores</b>						
<b>Préstamos recibidos</b>						
<b>Colocación de deuda</b>						
<b>Otras comisiones y tarifas pagadas</b>						
Incremento por actualización de comisiones y tarifas pagadas						
<b>Resultado por intermediación</b>						
<b>Resultado por valuación a valor razonable</b>						
Títulos para negociar						
Instrumentos financieros derivados con fines de negociación						
Instrumentos financieros derivados con fines de cobertura						
Posición primaria atribuible al riesgo cubierto						
Decremento o revaluación de títulos conservados a vencimiento						
Flujos de efectivo para ajustar el valor razonable de derivados						
<b>Resultado por valuación de divisas</b>						
<b>Dividendos en efectivo</b>						
<b>Resultado por compraventa de valores e instrumentos financieros derivados</b>						
Títulos para negociar						
Títulos disponibles para la venta						
Títulos conservados a vencimiento						
Instrumentos financieros derivados con fines de negociación						
Instrumentos financieros derivados con fines de cobertura						
<b>Resultado por compraventa de divisas</b>						
Incremento por actualización del resultado por intermediación						
<b>Ingresos (egresos) totales de la operación</b>						
<b>Gastos de administración</b>						
<b>Resultado de la operación</b>						
<b>Otros productos</b>						
<b>Recuperaciones</b>						
Impuestos						
Cartera de arrendamiento						
Otras recuperaciones						
<b>Otros productos y beneficios</b>						
Utilidad en venta de inmuebles, mobiliario y equipo						
Utilidad en venta de bienes adjudicados						
Utilidad por valuación de bienes adjudicados						
Cancelación de excedentes de estimación preventiva para riesgos crediticios						
Cancelación de la estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro						

Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Resultados  
 Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizadas en pesos  
 Cifras en pesos

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo (1)	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Arrendadora Financiera		
		Debe (2)	Haber (3)	M.N. y UDIS	M.E.	Total (1 + 2 - 3)
CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO Intereses a favor provenientes de préstamos a funcionarios y empleados Otros productos y beneficios <b>Resultado cambiario y por posición monetaria originados por partidas no relacionadas con el margen financiero (saldo acreedor)</b> Resultado por posición monetaria originado por partidas no relacionadas con el margen financiero (saldo acreedor) Resultado por valorización de posiciones no relacionadas con el margen financiero (saldo acreedor) <b>Incremento por actualización de otros productos</b>  <b>Otros gastos</b> <b>Afectaciones a la estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro</b> <b>Deterioro</b> Por baja de valor de bienes inmuebles Crédito mercantil Por baja de valor en otros activos <b>Quebrantos</b> Fraudes Sinistros Otros quebrantos <b>Otras pérdidas</b> En venta de inmuebles, mobiliario y equipo En venta de bienes adjudicados Por valuación de bienes adjudicados En emisión de títulos Otras pérdidas <b>Costo financiero por arrendamiento capitalizable</b> <b>Interés a cargo en financiamiento para adquisición de activos</b> <b>Resultado cambiario y por posición monetaria originados por partidas no relacionadas con el margen financiero (saldo deudor)</b> Resultado por posición monetaria originado por partidas no relacionadas con el margen financiero (saldo deudor) Resultado por valorización de posiciones no relacionadas con el margen financiero (saldo deudor) <b>Incremento por actualización de otros gastos</b>  <b>Resultado antes de ISR y PTU</b>  <b>Impuesto sobre la renta y participación de los trabajadores en las utilidades causados</b> <b>Impuesto sobre la renta causado</b> <b>Impuesto al activo causado</b> <b>Participación de los trabajadores en las utilidades causada</b> <b>Incremento por actualización de ISR y PTU causados</b> <b>Impuesto sobre la renta y participación de los trabajadores en las utilidades diferidos</b> <b>Impuesto sobre la renta diferido</b> <b>Participación de los trabajadores en las utilidades diferida</b> <b>Incremento por actualización de ISR y PTU diferidos</b>  <b>Resultado antes de participación en subsidiarias y asociadas</b>  <b>Participación en el resultado de subsidiarias y asociadas</b> <b>Resultado del ejercicio de subsidiarias y asociadas</b> <b>Dividendos provenientes de inversiones permanentes valuadas a costo</b> <b>Ajustes asociados a las inversiones permanentes valuadas a costo</b> <b>Incremento por actualización de participación en el resultado de subsidiarias y asociadas</b>  <b>Resultado antes de operaciones discontinuadas</b>  <b>Operaciones discontinuadas</b> <b>Operaciones discontinuadas</b> <b>Incremento por actualización de operaciones discontinuadas</b>  <b>Resultado neto</b>						

**R12 CONSOLIDACION****R12 A REPORTE REGULATORIO DE CONSOLIDACION****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Consolidación** se integra de 2 subreportes, referentes a las operaciones que deben llevarse a cabo para poder consolidar la información financiera de la Arrendadora con sus subsidiarias.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte debe ser trimestral.

**SUBREPORTES****R12 A 1219 Balance General de la Arrendadora Financiera con sus Subsidiarias**

En el subreporte se solicitan las eliminaciones que deben realizarse a fin de consolidar la información financiera de la Arrendadora con sus subsidiarias.

El subreporte presenta el Balance General de la Arrendadora Financiera al cierre del periodo, el de cada una de las subsidiarias una vez que sus saldos han sido convertidos a moneda nacional y/o remedidos para efectos de comparabilidad, la suma de los Balances Generales de las subsidiarias, la suma de la Arrendadora con sus subsidiarias y las eliminaciones para llegar al Balance General Consolidado.

**R12 A 1220 Estado de Resultados de la Arrendadora Financiera con sus Subsidiarias**

En el subreporte se solicitan las eliminaciones que deben realizarse a fin de consolidar la información financiera de la Arrendadora con sus subsidiarias.

El subreporte presenta el Estado de Resultados de la Arrendadora Financiera al cierre del periodo, el de cada una de las subsidiarias una vez que sus saldos han sido convertidos a moneda nacional y/o remedidos para efectos de comparabilidad, la suma de los Estados de Resultados de las subsidiarias, la suma de la Arrendadora con sus subsidiarias y las eliminaciones para llegar al Estado de Resultados Consolidado.

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Consolidación** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5
Periodo	Clave de la Entidad	Número de Subsidiarias	Clave de la Subsidiaria	Concepto

Columna 6	Columna 7	Columna 8	Columna 9
Subreporte	Tipo de Saldo	Tipo de Movimiento	Dato

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 1</b>	<p><b>PERIODO</b></p> <p>Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>
<b>Columna 2</b>	<p><b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la Arrendadora de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<b>Columna 3</b>	<p><b>NUMERO DE SUBSIDIARIAS</b></p> <p>Se debe anotar el número de subsidiarias a consolidar de acuerdo con el catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>
<b>Columna 4</b>	<p><b>CLAVE DE LA SUBSIDIARIA</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la subsidiaria de que se trate de acuerdo con el catálogo disponible en el SITI.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<b>Columna 5</b>	<p><b>CONCEPTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del concepto al que corresponde la información de acuerdo con las claves disponibles en el SITI.</p>
<b>Columna 6</b>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 7</b>	<p><b>TIPO DE SALDO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de saldo de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Las definiciones de los principales tipos de saldo se encuentran en el Anexo R12 A 1 del presente reporte.</p>
<b>Columna 8</b>	<p><b>TIPO DE MOVIMIENTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de movimiento de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
<p><b>Columna 9</b></p>	<p><b>DATO</b></p> <p>Esta columna debe contener la información que cumple con las características descritas en las columnas anteriores.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>Los datos deben presentarse con el formato siguiente:</p> <p><u>Saldos, Ingresos, Costos y Gastos:</u> Se deben presentar en pesos, incluye moneda nacional, Udis valorizadas en pesos y moneda extranjera valorizada en pesos. Además, en pesos redondeados, sin decimales, sin comas y sin puntos.</p> <p>Estos saldos siempre deberán registrarse con cifras positivas, excepto en los casos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuentas complementarias de activo (estimaciones),</li> <li>• Cuentas de capital que restan o disminuyen al Capital Contable (pérdidas de ejercicios anteriores, decrementos en la valuación, etc.), y</li> <li>• Cuentas de resultados que pueden operar con utilidad o pérdida en el mismo concepto, sólo cuando se trate de pérdida (pérdidas en la valuación, pérdida por posición monetaria, etc.).</li> </ul> <p>En los casos antes mencionados los saldos deberán registrarse con signo negativo.</p> <p>Por ejemplo: Estimación preventiva para riesgos crediticios por \$20,585.70 sería —20586, Cuentas por cobrar por \$50,839.45 sería 50839, Capital Social por \$100,000.00 sería 100000, Pérdidas de Ejercicios Anteriores por \$12,458.85 sería -12459.</p>

#### ANEXO R12 A 1

##### TIPOS DE SALDO

Los principales tipos de saldo del reporte regulatorio de **Consolidación** se definen en la tabla siguiente:

TIPO DE SALDO	DEFINICION
Estado Financiero de la Arrendadora Financiera	Se refiere a la suma de saldos del reporte regulatorio de Reclasificaciones en moneda nacional, Udis y moneda extranjera valorizadas en pesos, al cierre del periodo.
Estados Financieros de las N Subsidiarias	Se refiere a los saldos al cierre del periodo de cada una de las subsidiarias que consolide la entidad, de conformidad con los Criterios Contables para Arrendadoras emitidos por la CNBV.
Sumatoria de los Estados Financieros de las Subsidiarias	Se refiere al resultado de sumar los saldos de cada una de las subsidiarias que consolide la entidad, de conformidad con los Criterios Contables para Arrendadoras emitidos por la CNBV.
Sumatoria de los Estados Financieros de la Arrendadora Financiera y las Subsidiarias	Se refiere al resultado de sumar el total de los saldos de todas las subsidiarias que fueron consideradas para la consolidación, con los saldos de la Arrendadora.
Eliminaciones: Debe y Haber	Se refiere a los montos de las transacciones efectuadas entre compañías, que deben ser eliminadas para llevar a cabo la consolidación de la información financiera de la Arrendadora.
Estado Financiero Consolidado de la Arrendadora Financiera	Se refiere a los saldos obtenidos después de aplicar las eliminaciones correspondientes a la consolidación de la información financiera de la Arrendadora.







Subreporte: Balance General con sus Subsidiarias  
 Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos  
 Cifras en pesos

Concepto	Estado Financiero de la Arrendadora Financiera (1)	Estado Financiero de las Subsidiarias 1	Estado Financiero de las Subsidiarias 2	Estado Financiero de las Subsidiarias 3	Estado Financiero de las Subsidiarias N ...	Sumatoria de los Estados Financieros de las Subsidiarias (2)	Sumatoria de los Estados Financieros de la Arrendadora Financiera y las Subsidiarias (3) = (1+2)	Eliminaciones		Estado Financiero Consolidado de la Arrendadora Financiera 1/ (5) = (3+4)
								Debe (4)	Haber (4)	
Incremento por actualización del resultado por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo Exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable Incremento por actualización del exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable Resultado por tenencia de activos no monetarios Por valuación de activo fijo Por valuación de inversiones permanentes en acciones Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios Ajustes por obligaciones laborales al retiro Resultado neto mayoritario  <b>Interés minoritario</b>  <b>Cuentas de orden</b> <b>Activos y pasivos contingentes</b> Ingreso financiero devengado no cobrado derivado de la cartera de arrendamiento vencida <b>Garantías recibidas</b> En operaciones de cartera de arrendamiento En operaciones con instrumentos financieros derivados Otras garantías recibidas <b>Otras cuentas de registro</b>										

**Notas:**

1/ El saldo de esta columna se calcula sumando el monto de la columna debe y restando el monto de la columna haber a los rubros de naturaleza deudora, y sumando el monto de la columna haber y restando el monto de la columna debe a los rubros de naturaleza acreedora.

Las celdas sombreadas representan celdas invalidadas para las cuales no aplica la información solicitada.







Subreporte: Estado de Resultados con sus Subsidiarias  
 Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos  
 Cifras en pesos

Concepto	Estado Financiero de la Arrendadora Financiera (1)	Estado Financiero de las Subsidiarias 1	Estado Financiero de las Subsidiarias 2	Estado Financiero de las Subsidiarias 3	Estado Financiero de las Subsidiarias N ...	Sumatoria de los Estados Financieros de las Subsidiarias (2)	Sumatoria de los Estados Financieros de la Arrendadora Financiera y las Subsidiarias (3) = (1+2)	Eliminaciones		Estado Financiero Consolidado de la Arrendadora Financiera 1/ (5) = (3+4)
								Debe (4)	Haber	
Impuesto sobre la renta y participación de los trabajadores en las utilidades diferidos Impuesto sobre la renta diferido Participación de los trabajadores en las utilidades diferida Incremento por actualización de ISR y PTU diferidos  Resultado antes de participación en subsidiarias y asociadas  Participación en el resultado de subsidiarias y asociadas Resultado del ejercicio de subsidiarias y asociadas Dividendos provenientes de inversiones permanentes valuadas a costo Ajustes asociados a las inversiones permanentes valuadas a costo Incremento por actualización de participación en el resultado de subsidiarias y asociadas  Resultado antes de operaciones discontinuadas  Operaciones discontinuadas Operaciones discontinuadas Incremento por actualización de operaciones discontinuadas  Resultado neto  Interés minoritario  Resultado neto mayoritario										

**Notas:**

1/ El saldo de esta columna se calcula sumando el monto de la columna debe y restando el monto de la columna haber a los rubros de naturaleza deudora, y sumando el monto de la columna haber y restando el monto de la columna debe a los rubros de naturaleza acreedora.

Las celdas sombreadas representan celdas invalidadas para las cuales no aplica la información solicitada.

**R13 ESTADOS FINANCIEROS****R13 A REPORTE REGULATORIO DE ESTADOS FINANCIEROS****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

En el presente reporte se deberá proporcionar información de los rubros que conformen los Estados de Variaciones en el Capital Contable y de Cambios en la Situación Financiera.

Las cifras de este reporte deberán ser idénticas a las expresadas en los Estados Financieros rubricados por los funcionarios responsables y entregados oficialmente a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).

El reporte regulatorio de **Estados Financieros** se integra de 2 subreportes.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte debe ser trimestral.

**SUBREPORTES****R13 A 1311 Estado de Variaciones en el Capital Contable**

En este subreporte se solicitan los saldos en pesos constantes, de todos los conceptos del Capital Contable de la Arrendadora Financiera (Arrendadora) al inicio del trimestre, mostrando los movimientos ocurridos en el periodo, así como los saldos del capital contable al cierre del trimestre. En donde los movimientos del periodo, se refieren a los incrementos o decrementos del capital contable, originados por las decisiones de los accionistas y al reconocimiento de la utilidad integral.

**R13 A 1312 Estado de Cambios en la Situación Financiera**

En este subreporte se solicitan los montos en pesos constantes, de los cambios ocurridos en la estructura financiera de la Arrendadora. Dichos cambios, se refieren a las diferencias entre los distintos rubros del balance general inicial y final del trimestre que se está reportando, clasificadas de acuerdo a los recursos generados o utilizados por los conceptos siguientes: por la operación, por actividades de financiamiento y por actividades de inversión; asimismo, deberá reflejarse el aumento o disminución de efectivo y equivalentes, en el trimestre.

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Estados Financieros** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5	Columna 6
Periodo	Clave de la Entidad	Concepto	Subreporte	Tipo de Saldo	Dato

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 1</b>	<p><b>PERIODO</b></p> <p>Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 2</b>	<p><b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la Arrendadora de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<b>Columna 3</b>	<p><b>CONCEPTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del concepto al que corresponde la información de acuerdo con las claves establecidas en el SITI.</p> <p>En concordancia con lo que establecen los Criterios Contables, los conceptos que aparecen en los estados financieros se muestran de manera enunciativa más no limitativa. La apertura de un mayor número de conceptos, con el fin de proporcionar una presentación más detallada de la información, deberá ser solicitada a la Supervisión en Jefe de Información de la CNBV.</p> <p>Las definiciones de los principales conceptos se encuentran establecidas en el Anexo R13 A 1 del presente reporte.</p>
<b>Columna 4</b>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 5</b>	<p><b>TIPO DE SALDO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de saldo de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Este campo únicamente aplica para conceptos relacionados con el Estado de Variaciones en el Capital Contable.</p> <p>En concordancia con lo que establecen los Criterios Contables, los conceptos que aparecen en los estados financieros se muestran de manera enunciativa más no limitativa. La apertura de un mayor número de conceptos en el catálogo de Tipo de Saldo, con el fin de proporcionar una presentación más detallada de la información, deberá ser solicitada a la Supervisión en Jefe de Información de la CNBV.</p> <p>Las definiciones de los principales conceptos se encuentran establecidas en el Anexo R13 A 1 del presente reporte.</p>
<b>Columna 6</b>	<p><b>DATO</b></p> <p>Esta columna debe contener la información que cumple con las características descritas en las columnas anteriores.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>Los datos deben presentarse con el formato siguiente:</p> <p><u>SalDOS:</u> Se deben presentar en pesos, incluye moneda nacional, Udis valorizadas en pesos y moneda extranjera valorizada en pesos. Además, en pesos redondeados, sin decimales, sin comas y sin puntos.</p> <p>Estos saldos/montos siempre deberán registrarse con cifras positivas, excepto en los casos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuentas de capital que restan o disminuyen al Capital Contable (pérdidas de ejercicios anteriores, decrementos en la valuación, etc.), y</li> <li>• Cuentas de resultados que pueden operar con utilidad o pérdida en el mismo concepto, sólo cuando se trate de pérdida (pérdidas en la valuación).</li> </ul> <p>En los casos antes mencionados los saldos deberán registrarse con signo negativo.</p> <p>Por ejemplo: Capital Social por \$100,000.00 sería 100000, Pérdidas de Ejercicios Anteriores por \$12,458.85 sería -12459.</p>

**ANEXO R13 A 1****CONCEPTOS**

Los principales conceptos del reporte regulatorio de **Estados Financieros** se definen en la tabla siguiente:

<b>CONCEPTO</b>	<b>DEFINICION</b>
Capital social	Se refiere a los títulos que han sido emitidos a favor de los accionistas o socios como evidencia de su participación en la Arrendadora.
Capital social no exhibido	Se refiere al monto de las acciones suscritas no exhibidas por los socios o accionistas.
Aportaciones para futuros aumentos de capital acordados en asamblea de accionistas	Se refiere al monto correspondiente a los anticipos de los socios o accionistas para futuros aumentos al capital social de la Arrendadora, siempre y cuando exista resolución de la asamblea de socios o accionistas que serán aplicados como parte del capital social en el futuro.
Prima en venta de acciones	Se refiere a la diferencia en exceso entre el pago de las acciones suscritas y el valor nominal de las mismas o su valor teórico.
Reservas de capital	Se refiere a la Reserva legal y a otras reservas. Este rubro no debe incluir prima en venta de acciones.
Resultado de ejercicios anteriores	Se refiere a las utilidades o pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.
Resultado por valuación de títulos disponibles para la venta	El resultado por valuación de títulos disponibles para la venta, se conforma de los siguientes conceptos: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Por valuación.- corresponde a la diferencia que resulta entre el valor razonable y el último valor en libros de títulos disponibles para la venta en la fecha de valuación.</li> <li>- Por posición monetaria.- corresponde al efecto de actualización al aplicar la Udi sobre las inversiones en títulos disponibles para la venta.</li> <li>- Por efecto de impuestos diferidos.- corresponde a los efectos de ISR y PTU por diferencias temporales sobre inversiones en títulos disponibles para la venta.</li> </ul>
Resultado por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo	Se refiere a la porción efectiva de las ganancias o pérdidas obtenidas de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo.
Exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable	Se refiere a la variación en el patrimonio de los accionistas derivado de la diferencia en la actualización de los activos no monetarios con los pasivos no monetarios y el capital contable (la actualización del capital incluye el REPOMO y la actualización de resultados).
Resultado por tenencia de activos no monetarios	El resultado por tenencia de activos no monetarios, se conforma por los siguientes conceptos: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Por valuación de inversiones permanentes en acciones.- Es la diferencia entre el saldo final de la inversión permanente valuada a través del método de participación y el monto que resulte de aplicar el factor de actualización del periodo al saldo de la inversión permanente</li> </ul>

CONCEPTO	DEFINICION
	<p>al inicio de dicho periodo, más el importe actualizado correspondiente al resultado neto del ejercicio sobre el cual tenga participación la Arrendadora.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Por valuación de activos fijos.- Representa la variación en el valor de los activos no monetarios, representados por los activos fijos, por encima o por debajo de la inflación.</li> </ul>
Ajustes por obligaciones laborales al retiro	Se refiere a los ajustes aplicados dentro del capital contable correspondientes a las obligaciones de pago a los trabajadores o sus beneficiarios al término del vínculo laboral.
Resultado neto	Corresponde al resultado por operaciones continuas incrementado o disminuido, según corresponda por las operaciones discontinuadas.
Interés minoritario	Cuando se trate del capital contable consolidado, el interés minoritario representa la porción minoritaria del capital, es decir, la parte del capital contable de las subsidiarias consolidadas que es atribuible a accionistas o propietarios ajenos a la entidad controladora.
Movimientos inherentes a las decisiones de los accionistas	Dentro de este concepto se encuentran aquellos directamente relacionados con las decisiones que a través de asambleas de accionistas, toman los mismos respecto a su inversión en la entidad.
Movimientos inherentes al reconocimiento de la utilidad integral	Se refieren a los incrementos o disminuciones durante el periodo, derivados de transacciones, otros eventos y circunstancias, provenientes de fuentes no vinculadas con las decisiones de los accionistas. El propósito de reportar este tipo de movimientos, es mostrar las variaciones en el capital contable que resultan de transacciones reconocidas, separándolas de otros eventos económicos ajenos a las decisiones de los accionistas.
Actividades de operación	Son aquellas transacciones no clasificadas como de inversión o de financiamiento, que por lo general involucran a las operaciones principales de la Arrendadora.
Actividades de financiamiento	Son aquellas transacciones que la Arrendadora lleva a cabo con el propósito de obtener recursos de largo plazo, tales como la suscripción de capital u obligaciones subordinadas.
Actividades de inversión	Son aquellas transacciones que realiza la Arrendadora, las cuales afectan su inversión en activos, principalmente las que se refieren a los activos fijos y a las acciones de empresas con carácter permanente.
Equivalentes de efectivo	<p>Son aquellas partidas que se consideren disponibilidades de conformidad con los Criterios Contables para las Arrendadoras, emitidos por la CNBV. en el criterio B-1 "Disponibilidades".</p> <p>Por generación o uso de recursos deberá entenderse el cambio en pesos constantes en las diferentes partidas del balance general, que deriva del efectivo o incide en el mismo. En el caso de partidas monetarias, este cambio comprende la variación en pesos nominales, más o menos su efecto monetario.</p> <p>Asimismo, se entiende por pesos constantes aquellos con poder adquisitivo relativo a la fecha del balance general, es decir, al último periodo en el caso de estados financieros comparativos.</p>

Subreporte: Estado de Variaciones en el Capital Contable  
Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizadas en pesos  
Cifras en pesos

NOMBRE DE LA EMPRESA DE ARRENDADORA FINANCIERA  
DOMICILIO \_\_\_\_\_  
ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE DEL \_\_\_\_ DE \_\_\_\_ AL \_\_\_\_ DE \_\_\_\_ DE \_\_\_\_  
Expresados en moneda de poder adquisitivo de \_\_\_\_ de \_\_\_\_  
(Cifras en pesos)

Concepto	Capital contribuido										Capital ganado										Interés minoritario	Total capital contable						
	Capital social	Capital social no emitido	Incremento por actualización del capital social pagado	Aportaciones para futuros aumentos de capital acordados en asambleas de accionistas	Incremento por actualización de las aportaciones para futuros aumentos acordadas en asambleas de accionistas	Prima en venta de acciones	Incremento por actualización de la prima en venta en acciones	Obligaciones subordinadas en circulación	Incremento por actualización de obligaciones subordinadas en circulación	Donativos	Incremento por actualización de donativos	Reservas de capital	Incremento por actualización de reservas de capital	Resultado de ejercicios anteriores	Incremento por actualización de resultados de ejercicios anteriores	Resultado por valoración de títulos disponibles para la venta	Incremento por actualización del resultado por valoración de títulos disponibles para la venta	Resultado por valoración de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo	Incremento por actualización del resultado por valoración de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo	Exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable			Incremento por actualización del exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable	Resultado por tenencia de activos no monetarios (por valoración de activo fijo)	Resultado por tenencia de activos no monetarios (por valoración de inversiones permanentes en acciones)	Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios	Ajustes por obligaciones laborales al retiro	Resultado neto
Saldo inicial al ____ de ____ de ____																												
<b>MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS ACCIONISTAS</b>																												
Suscripción de acciones																												
Capitalización de utilidades																												
Constitución de reservas																												
Traspaso de resultados de ejercicios anteriores																												
Pago de dividendos																												
Otros																												
Total movimientos inherentes a las decisiones de los accionistas																												
<b>MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL</b>																												
Resultado neto																												
Resultado por valoración de títulos disponibles para la venta																												
Resultado por valoración de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo																												
Exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable																												
Resultado por tenencia de activos no monetarios																												
Ajustes por obligaciones laborales al retiro																												
Otros																												
Total movimientos inherentes al reconocimiento de la utilidad integral																												
Saldo final al ____ de ____ de ____																												

Nota: En concordancia con lo que establecen los criterios contables, los conceptos que aparecen en el presente estado se muestran de manera enunciativa mas no limitativa. La apertura de un mayor número de conceptos con el fin de proporcionar una presentación más detallada de la información, deberá ser solicitada a la Supervisión en Jefe de Información de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

**Reporte Regulatorio de Estados Financieros**  
**Subreporte: Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**R13 A 1312**

**Subreporte: Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizadas en pesos**  
**Cifras en pesos**

**NOMBRE DE LA EMPRESA DE ARRENDADORA FINANCIERA**  
 DOMICILIO  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
 DEL \_\_\_\_ DE \_\_\_\_ AL \_\_\_\_ DE \_\_\_\_ DE \_\_\_\_  
 Expresados en moneda de poder adquisitivo de \_\_\_\_ de \_\_\_\_  
**(Cifras en pesos)**

**Actividades de operación**

**Resultado neto**

**Partidas aplicadas a resultados que no generaron o requirieron la utilización de recursos:**

Resultado por valuación a valor razonable de inversiones en valores  
 Estimación preventiva para riesgos crediticios  
 Depreciación y amortización  
 Impuestos diferidos  
 Provisiones para obligaciones diversas

Otras partidas aplicadas a resultados que no generaron o requirieron la utilización de recursos

**Total partidas aplicadas a resultados que no generaron o requirieron la utilización de recursos**

**Aumento o disminución de partidas relacionadas con la operación:**

Disminución o aumento de pasivos bursátiles  
 Disminución o aumento de cartera de arrendamiento  
 Adquisición de bienes para darlos en arrendamiento operativo  
 Disminución o aumento por operaciones de tesorería (Inversiones en valores) (1)  
 Disminución o aumento por operaciones con instrumentos financieros derivados (1)  
 Préstamos bancarios y de otros organismos  
 Amortización de préstamos de bancarios y de otros organismos  
 Otros aumentos o disminuciones de partidas relacionadas con la operación

**Total aumento o disminución de partidas relacionadas con la operación**

**Recursos generados o utilizados por la operación**

**Actividades de financiamiento**

Emisión de obligaciones subordinadas de conversión obligatoria a capital  
 Amortización de obligaciones subordinadas de conversión obligatoria a capital  
 Pago de dividendos en efectivo  
 Aportaciones o reembolsos de capital social  
 Disminución o aumento en otras actividades de financiamiento

**Recursos generados o utilizados en actividades de financiamiento**

**Actividades de inversión**

Adquisición o ventas de inmuebles, mobiliario y equipo  
 Adquisición o venta de inversiones permanentes en acciones  
 Disminución o aumento en cargos y créditos diferidos  
 Bienes adjudicados  
 Venta de bienes adjudicados  
 Disminución o aumento en otras actividades de inversión

**Recursos generados o utilizados en actividades de inversión**

**Disminución o aumento de efectivo y equivalentes**

**Efectivo y equivalentes al principio del periodo**

**Efectivo y equivalentes al final del periodo**

(1) No se deberá incluir la valuación a valor razonable de las partidas relativas

Nota: En concordancia con lo que establecen los criterios contables, los conceptos que aparecen en el presente estado se muestran de manera enunciativa mas no limitativa. La apertura de un mayor número de conceptos con el fin de proporcionar una presentación más detallada de la información, deberá ser solicitada a la Supervisión en Jefe de Información de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

**R13 ESTADOS FINANCIEROS****R13 B REPORTE REGULATORIO DE ESTADOS FINANCIEROS****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

En el presente reporte se deberá proporcionar información de los rubros que conformen el Balance General y el Estado de Resultados.

Las cifras de este reporte deberán ser idénticas a las expresadas en los Estados Financieros rubricados por los funcionarios responsables y entregados oficialmente a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).

El reporte regulatorio de **Estados Financieros** se integra de 2 subreportes.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte debe ser mensual.

**SUBREPORTES****R13 B 1321 Balance General**

En este subreporte se solicitan los saldos totales al cierre del periodo de los diferentes conceptos que integran el Balance General de la Arrendadora Financiera.

Los saldos se encuentran clasificados en: activos, pasivos, capital contable y cuentas de orden.

**R13 B 1322 Estado de Resultados**

En este subreporte se solicita la información relevante sobre las operaciones desarrolladas por la Arrendadora Financiera, durante el periodo que se reporta.

La información se encuentra clasificada en ingresos, costos y gastos, y la utilidad o pérdida resultante en el periodo.

Para los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre, la información de estos subreportes deberá presentarse consolidada con sus subsidiarias. En los meses intermedios solamente se proporcionarán los datos de la Arrendadora Financiera. Con relación a los reportes consolidados, en caso de que se carezcan de entidades sujetas a consolidación conforme a los Criterios Contables, deberá entenderse que se hace referencia a estados financieros individuales.

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Estados Financieros** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5
Periodo	Clave de la Entidad	Concepto	Subreporte	Dato

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 1</b>	<b>PERIODO</b> Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM. Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.
<b>Columna 2</b>	<b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b> Se debe anotar la clave de la Arrendadora Financiera de acuerdo al catálogo disponible en el SITI. Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información. <b><i>Instrucciones adicionales</i></b> En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 3</b>	<p><b>CONCEPTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del concepto al que corresponde la información de acuerdo con las claves establecidas en el SITI.</p> <p>En concordancia con lo que establecen los Criterios Contables, los conceptos que aparecen en los estados financieros se muestran de manera enunciativa más no limitativa. La apertura de un mayor número de conceptos, con el fin de proporcionar una presentación más detallada de la información, deberá ser solicitada a la Supervisión en Jefe de Información de la CNBV.</p> <p>Las definiciones de los principales conceptos se encuentran en el Anexo R13 B 1 de este reporte.</p>
<b>Columna 4</b>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 5</b>	<p><b>DATO</b></p> <p>Esta columna debe contener la información que cumple con las características descritas en las columnas anteriores.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>Los datos deben presentarse con el formato siguiente:</p> <p><b>Saldos:</b> Se deben presentar en pesos, incluye moneda nacional, Udis valorizadas en pesos y moneda extranjera valorizada en pesos. Además, en pesos redondeados, sin decimales, sin comas y sin puntos.</p> <p>Estos saldos siempre deberán registrarse con cifras positivas, excepto en los casos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuentas complementarias de activo (estimaciones),</li> <li>• Cuentas de capital que restan o disminuyen al Capital Contable (pérdidas de ejercicios anteriores, decrementos en la valuación, etc.), y</li> <li>• Cuentas de resultados que pueden operar con utilidad o pérdida en el mismo concepto, sólo cuando se trate de pérdida (pérdidas en la valuación, pérdida por posición monetaria, etc.).</li> </ul> <p>En los casos antes mencionados los saldos deberán registrarse con signo negativo.</p> <p>Por ejemplo: Estimación Preventiva para Riesgos Crediticios por \$20,585.70 sería -20586, Cuentas por cobrar por \$50,839.45 sería 50839, Capital Social por \$100,000.00 sería 100000, Pérdidas de Ejercicios Anteriores por \$12,458.85 sería -12459.</p>

#### ANEXO R13 B 1

#### CONCEPTOS

Los principales conceptos del reporte regulatorio de **Estados Financieros** se definen en la tabla siguiente:

CONCEPTO	DEFINICION
Disponibilidades	<p>Representan los recursos disponibles para la operación de la entidad, tales como: caja, billetes y monedas, depósitos en entidades financieras efectuados en el país o en el extranjero, la compra de divisas vinculadas a su objeto social que se liquiden a más tardar dentro de los 2 días hábiles siguientes a su concertación, así como por otras disponibilidades, tales como documentos de cobro inmediato.</p> <p>En caso de que exista sobregiro en cuentas de cheques reportado en el estado de cuenta emitido por la institución de crédito correspondiente, el monto del sobregiro debe presentarse en el rubro de otras cuentas por pagar, aún cuando se mantengan otras cuentas de cheques con la misma institución de crédito.</p>
Inversiones en valores	<p>Se refiere a las inversiones que se realicen en activos constituidos por acciones, obligaciones, bonos, certificados y demás títulos y documentos que se emiten en serie o en masa y que la entidad mantiene en posición propia; los cuales deberán clasificarse en títulos para negociar, títulos disponibles para la venta, títulos conservados a vencimiento, y títulos recibidos en reporto.</p>

CONCEPTO	DEFINICION
Operaciones con instrumentos financieros derivados	Se refiere a los instrumentos financieros, que por tipo, se clasifican en: Futuros, Opciones y Paquetes de instrumentos derivados. A su vez, estos instrumentos se agrupan en, para cobertura y para negociación.
Cartera de arrendamiento comercial	A los contratos de arrendamiento denominados en moneda nacional, extranjera o en unidades de inversión, así como los intereses que generen, celebrados con personas morales o personas físicas con actividad empresarial y destinados a su giro comercial o financiero; incluyendo los celebrados con entidades financieras, con fiduciarios que actúen al amparo de fideicomisos y los esquemas de crédito comúnmente conocidos como "estructurados" en los que exista una afectación patrimonial que permita evaluar individualmente el riesgo asociado al esquema. Asimismo, quedarán comprendidos los celebrados con entidades federativas, municipios y sus organismos descentralizados, así como aquellos a cargo del Gobierno Federal o con garantía expresa de la Federación, registrados ante la Dirección General de Crédito Público de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y del Banco de México.
Cartera de arrendamiento de consumo	A los contratos de arrendamiento denominados en moneda nacional, extranjera o en unidades de inversión, así como los intereses que generen, celebrados con personas físicas para la adquisición de bienes de consumo duradero.
Otras cuentas por cobrar (neto)	Son las cuentas por cobrar no comprendidas en la cartera de arrendamiento, deducidas en su caso, de la estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro.
Otros activos	Se refiere a los otros activos tales como, pagos anticipados, crédito mercantil, activos intangibles y cargos diferidos, con excepción de los impuestos diferidos. Los saldos relativos a las inversiones en planes para cubrir obligaciones laborales para el retiro, forman parte de este rubro.
Pasivos bursátiles	Son los provenientes de la captación a través del mercado de valores, se clasifican como sigue: <ul style="list-style-type: none"> <li>• títulos que se coloquen a valor nominal</li> <li>• títulos que se coloquen a un precio diferente al valor nominal (con premio o a descuento)</li> </ul>
Préstamos bancarios y de otros organismos	Se agruparán dentro de un rubro específico los préstamos bancarios y de otros organismos desglosándose en: <ul style="list-style-type: none"> <li>• de corto plazo (cuyo plazo por vencer sea menor o igual a un año)</li> <li>• de largo plazo (cuyo plazo por vencer sea mayor a un año)</li> </ul> Las líneas de crédito ejercidas y el pasivo que se genere en las operaciones de cesión de cartera de crédito sin transferencia de propiedad, se presentarán dentro de este rubro.
Otras cuentas por pagar	Formarán parte de este rubro el Impuesto Sobre la Renta (ISR) y la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) por pagar, las aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea de accionistas, los acreedores diversos y otras cuentas por pagar, incluyendo los sobregiros en cuentas de cheques que de conformidad con lo establecido en el criterio B-1 "Disponibilidades" deban presentarse como un pasivo.
Créditos diferidos y cobros anticipados	Este rubro estará integrado por los créditos diferidos, tales como los flujos de efectivo recibidos para ajustar a valor razonable de un instrumento financiero derivado, así como por los cobros anticipados de comisiones y aquellos que se reciban a cuenta de los bienes prometidos en venta o con reserva de dominio, entre otros.
Margen financiero	Deberá estar conformado por la diferencia entre la suma de los ingresos por intereses, por arrendamiento operativo y otros beneficios por arrendamiento capitalizable, y la suma de los gastos por intereses, costos directos por arrendamiento capitalizable y la depreciación de bienes en arrendamiento operativo, incrementados o deducidos por el resultado por posición monetaria neto relacionado con partidas del margen financiero.

CONCEPTO	DEFINICION
Ingresos por intereses	<p>Se consideran como ingresos por intereses, los rendimientos generados por la cartera de arrendamiento capitalizable, contractualmente denominados intereses, así como por los premios e intereses de otras operaciones financieras propias de la entidad, tales como: depósitos en entidades financieras e inversiones en valores, así como el descuento recibido en títulos de deuda que liquiden intereses periódicamente y las primas por colocación de deuda.</p> <p>También se consideran ingresos por intereses las comisiones cobradas, derivadas de la celebración inicial de contratos de arrendamiento.</p> <p>De igual manera se consideran como ingresos por intereses, los ajustes por valorización derivados de partidas denominadas en Udis o en algún otro índice general de precios, así como la utilidad en cambios, siempre y cuando dichas partidas provengan de posiciones relacionadas con ingresos o gastos que formen parte del margen financiero.</p> <p>Los intereses cobrados relativos a la cartera previamente catalogada como vencida, cuya acumulación se efectúe conforme a su cobro, de conformidad con el criterio B-4 Cartera de Arrendamiento, forman parte de este rubro.</p>
Ingresos por arrendamiento operativo	Se consideran como tales, a los ingresos que la entidad obtenga de las rentas cobradas por sus operaciones de arrendamiento operativo.
Otros beneficios por arrendamiento capitalizable	Corresponden a los ingresos que obtiene la entidad cuando el arrendatario opta por adoptar la opción de compra a un precio reducido, o bien, participar del precio de venta de los bienes a un tercero.
Gastos por intereses	<p>Se consideran gastos por intereses, los descuentos e intereses derivados de los pasivos bursátiles, préstamos bancarios y de otros organismos y de las obligaciones subordinadas clasificadas como pasivo, así como el sobrepago en títulos de deuda que liquiden intereses periódicamente.</p> <p>Igualmente se consideran gastos por intereses, los ajustes por valorización derivados de partidas denominadas en Udis o en algún otro índice general de precios, así como la pérdida en cambios, siempre y cuando dichos conceptos provengan de posiciones relacionadas con gastos o ingresos que formen parte del margen financiero.</p>
Costos directos por arrendamiento capitalizable	Se consideran como tales, a la amortización de los costos directos iniciales a que se refiere el criterio B-4, los cuales corresponden a los atribuibles a la negociación y contratación del arrendamiento. De ellos se excluyen los costos de estructura indirectos, tales como los incurridos por un equipo de ventas y comercialización.
Resultado por posición monetaria neto (margen financiero)	<p>El resultado por posición monetaria neto, será el que se origine de partidas cuyos ingresos o gastos formen parte del margen financiero.</p> <p>No se considerará en este rubro el resultado por posición monetaria originado por partidas cuyos efectos de valuación sean registrados directamente en el capital contable de la entidad, ya que dicho resultado debe ser presentado en el rubro de capital correspondiente a la valuación de las partidas que le dieron origen.</p>
Margen financiero ajustado por riesgos crediticios	Corresponde al margen financiero deducido por los importes relativos a los movimientos de la estimación preventiva para riesgos crediticios en un periodo determinado.
Ingresos (egresos) totales de la operación	<p>Corresponde al margen financiero ajustado por riesgos crediticios, incrementado o disminuido por los ingresos (egresos) de la operación, distintos a los ingresos o gastos que se hayan incluido dentro del margen financiero.</p> <p>Se consideran como ingresos (egresos) de la operación, a las comisiones y tarifas generadas por operaciones de crédito de arrendamiento, distintas de las comisiones cobradas derivadas de la celebración inicial de contratos de arrendamiento, préstamos recibidos, colocación de deuda y por la prestación de servicios</p>

CONCEPTO	DEFINICION
	<p>Asimismo, se considera como ingreso (egreso) de la operación al resultado por intermediación, entendiéndose por este último a los siguientes conceptos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Resultado por valuación a valor razonable de valores, así como de instrumentos financieros derivados, y el resultado por valuación de la posición primaria atribuible al riesgo cubierto en el caso de una cobertura de valor razonable, así como el resultado por valuación de divisas vinculadas a su objeto social.</li> <li>b) Dividendos en efectivo de títulos accionarios.</li> <li>c) Resultado por compraventa de valores y divisas vinculadas a su objeto social.</li> <li>d) Reconocimiento del decremento en el valor de títulos y la revaluación de los títulos previamente castigados.</li> <li>e) El resultado por cancelación de los activos y pasivos financieros provenientes de los instrumentos financieros derivados, incluyendo el resultado por compraventa de dichos instrumentos.</li> <li>f) La amortización del cargo o del crédito diferido generados por los flujos de efectivo para ajustar el valor razonable de los instrumentos financieros derivados al inicio de la operación.</li> </ul>
Resultado de la operación	<p>Corresponde a los ingresos (egresos) totales de la operación, disminuidos por los gastos de administración de la entidad.</p> <p>Dentro de los gastos de administración, deberán incluirse todo tipo de remuneraciones y prestaciones otorgadas al personal y consejeros de la entidad, honorarios, rentas, gastos de promoción y publicidad, gastos en tecnología, gastos no deducibles, depreciaciones distintas a la de los bienes en arrendamiento operativo, amortizaciones, el costo neto del periodo derivado de obligaciones laborales al retiro, así como los impuestos y derechos distintos al ISR, al Impuesto al Activo (IMPAC) y a la PTU.</p>
Resultado antes de ISR y PTU	<p>Será el resultado de la operación, incorporando los conceptos de ingresos y gastos no ordinarios a que hace referencia la NIF A-5 de las NIF.</p> <p>En adición a las partidas anteriormente señaladas, los resultados en cambios y por posición monetaria generados por partidas no relacionadas con el margen financiero de la entidad, se presentarán en el rubro de otros productos u otros gastos, según corresponda.</p> <p>Tratándose del resultado por posición monetaria proveniente de partidas de impuestos diferidos susceptibles de actualización, se presentará en el mismo rubro en el cual se reconozca la actualización de dichas partidas.</p>
Resultado antes de participación en subsidiarias y asociadas	<p>Es el resultado antes de ISR y PTU, disminuido por el efecto de los gastos por ISR y PTU causados en el periodo, incrementado o disminuido, según sea el caso, por los efectos del ISR y PTU diferidos generados o materializados en el periodo.</p> <p>En caso de que la entidad determine que el activo reconocido por el IMPAC disminuirá de valor, dicha reducción se reconocerá como parte del resultado antes de participación en subsidiarias y asociadas.</p>
Resultado antes de operaciones discontinuadas	<p>Corresponde al resultado obtenido al adicionar el efecto de la aplicación del método de participación en las inversiones permanentes en acciones, al resultado antes de participación en subsidiarias y asociadas.</p> <p>En este rubro también se incluirán el ingreso por dividendos derivado de inversiones permanentes en acciones donde no se tiene control ni influencia significativa, cuya valuación es a costo, así como los ajustes asociados a esas inversiones.</p>
Resultado neto	<p>Corresponde al resultado del apartado anterior, incrementado o disminuido según corresponda, por las operaciones discontinuadas.</p>
Interés minoritario	<p>Cuando se presente el estado de resultados consolidado, la porción del resultado neto de las subsidiarias consolidadas que es atribuible a accionistas o propietarios ajenos a la entidad controladora, se presentará como interés minoritario.</p>

**Reporte Regulatorio de Estados Financieros**  
**Subreporte: Balance General**  
**R13 B 1321**

**Subreporte: Balance General**  
**Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizadas en pesos**  
**Cifras en pesos**

**NOMBRE DE LA EMPRESA DE LA ARRENDADORA FINANCIERA**  
DOMICILIO  
**BALANCE GENERAL AL \_\_\_ DE \_\_\_ DE \_\_\_**  
Expresados en moneda de poder adquisitivo de \_\_\_ de \_\_\_  
**(Cifras en pesos)**

<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>PASIVOS BURSATILES</b>
<b>INVERSIONES EN VALORES</b> Títulos para negociar Títulos disponibles para la venta Títulos conservados a vencimiento Títulos recibidos en reporto	<b>PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS</b> De corto plazo De largo plazo
<b>OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS</b>	<b>OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS</b>
<b>CARTERA DE ARRENDAMIENTO (NETA)</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> ISR y PTU por pagar Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea de accionistas Acreedores diversos y otras cuentas por pagar
<b>CARTERA DE ARRENDAMIENTO VIGENTE</b> Cartera de arrendamiento comercial Actividad empresarial o comercial Entidades financieras Entidades gubernamentales Cartera de arrendamiento de consumo	<b>OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION</b>
<b>CARTERA DE ARRENDAMIENTO VENCIDA</b> Cartera de arrendamiento vencida comercial Actividad empresarial o comercial Entidades financieras Entidades gubernamentales Cartera de arrendamiento vencida de consumo Otros adeudos vencidos	<b>IMPUESTOS DIFERIDOS (NETO)</b>
<b>(-) MENOS:</b> <b>ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS</b>	<b>CREDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)</b>	<b>CAPITAL CONTABLE</b>
<b>BIENES ADJUDICADOS</b>	<b>CAPITAL CONTRIBUIDO</b> Capital social Aportaciones para futuros aumentos de capital acordados en asamblea de accionistas Prima en venta de acciones Obligaciones subordinadas en circulación Donativos
<b>INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)</b>	<b>CAPITAL GANADO</b> Reservas de capital Resultado de ejercicios anteriores Resultado por valuación de títulos disponibles para la venta Resultado por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo Exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable Resultado por tenencia de activos no monetarios Por valuación de activo fijo Por valuación de inversiones permanentes en acciones Ajustes por obligaciones laborales al retiro Resultado neto
<b>INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES</b>	<b>INTERES MINORITARIO</b>
<b>IMPUESTOS DIFERIDOS (NETO)</b>	
<b>OTROS ACTIVOS</b> Cargos diferidos, pagos anticipados e intangibles Otros activos	
	<b>CUENTAS DE ORDEN</b> Activos y pasivos contingentes Ingreso financiero devengado no cobrado derivado de la cartera de arrendamiento vencida Garantías recibidas Otras cuentas de registro

Nota: En concordancia con lo que establecen los criterios contables, los conceptos que aparecen en el presente estado se muestran de manera enunciativa mas no limitativa. La apertura de un mayor número de conceptos con el fin de proporcionar una presentación más detallada de la información, deberá ser solicitada a la Supervisión en Jefe de Información de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

**Reporte Regulatorio de Estados Financieros**  
**Subreporte: Estado de Resultados**  
**R13 B 1322**

**Subreporte: Estado de Resultados**  
**Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizadas en pesos**  
**Cifras en pesos**

**NOMBRE DE LA ARRENDADORA FINANCIERA**  
 DOMICILIO  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL \_\_\_\_ AL \_\_\_\_ DE \_\_\_\_**  
 Expresados en moneda de poder adquisitivo de \_\_\_\_ de \_\_\_\_  
**(Cifras en pesos)**

---

Ingresos por intereses  
 Ingresos por arrendamiento operativo  
 Otros beneficios por arrendamiento capitalizable  
 Gastos por intereses  
 Costos directos por arrendamiento capitalizable  
 Depreciación de bienes en arrendamiento operativo  
 Resultado por posición monetaria neto (margen financiero)

**MARGEN FINANCIERO**

Estimación preventiva para riesgos crediticios

**MARGEN FINANCIERO AJUSTADO POR RIESGOS CREDITICIOS**

Comisiones y tarifas cobradas  
 Comisiones y tarifas pagadas  
 Resultado por intermediación

**INGRESOS (EGRESOS) TOTALES DE LA OPERACION**

Gastos de administración

**RESULTADO DE LA OPERACION**

Otros productos  
 Otros gastos

**RESULTADO ANTES DE ISR Y PTU**

ISR y PTU causados  
 ISR y PTU diferidos

**RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS**

Participación en el resultado de subsidiarias y asociadas

**RESULTADO ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS**

Operaciones discontinuadas

**RESULTADO NETO****INTERES MINORITARIO****RESULTADO NETO MAYORITARIO**

Nota: En concordancia con lo que establecen los criterios contables, los conceptos que aparecen en el presente estado se muestran de manera enunciativa mas no limitativa. La apertura de un mayor número de conceptos con el fin de proporcionar una presentación más detallada de la información, deberá ser solicitada a la Supervisión en Jefe de Información de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

**ANEXO 9**  
**REPORTES REGULATORIOS DE**  
**EMPRESAS DE FACTORAJE FINANCIERO**

Series	Reportes	Periodicidad
<b>Serie R01</b>	<b>Catálogo mínimo.</b>	
A-0111	Catálogo mínimo.	<b>Mensual</b>
<b>Serie R10</b>	<b>Reclasificaciones.</b>	
A-1011	Reclasificaciones en el balance general.	<b>Mensual</b>
A-1012	Reclasificaciones en el estado de resultados.	<b>Mensual</b>
<b>Serie R12</b>	<b>Consolidación</b>	
A-1219	Balance general de la Empresa de Factoraje Financiero con sus subsidiarias.	<b>Trimestral</b>
A-1220	Estado de resultados de la Empresa de Factoraje Financiero con sus subsidiarias	<b>Trimestral</b>
<b>Serie R13</b>	<b>Estados financieros.</b>	
A-1311	Estado de variaciones en el capital contable.	<b>Trimestral</b>
A-1312	Estado de cambios en la situación financiera.	<b>Trimestral</b>
B-1321	Balance general.	<b>Mensual</b>
B-1322	Estado de resultados.	<b>Mensual</b>

**R01 CATALOGO MINIMO**

**R01 A REPORTE REGULATORIO DE CATALOGO MINIMO**

**INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Catálogo Mínimo** se integra de 1 subreporte en el que se solicitan los saldos de todos los conceptos que forman parte del Balance General y del Estado de Resultados (incluyendo las cuentas de orden) de la Empresa de Factoraje Financiero.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte debe ser mensual.

**SUBREPORTE**

**R01 A 0111 Catálogo Mínimo**

En este subreporte se solicitan saldos al cierre del periodo de los conceptos que forman parte del Balance General y del Estado de Resultados. El subreporte se solicita en dos subtotales:

- Moneda nacional y Udis valorizadas en pesos
- Moneda extranjera valorizada en pesos

Para el llenado del reporte regulatorio de **Catálogo Mínimo** es necesario tener en consideración los aspectos siguientes:

En el reporte se deben presentar los saldos al cierre del periodo de los conceptos contables de la Empresa de Factoraje Financiero sin consolidar.

Los saldos de todos los conceptos presentados en el reporte regulatorio de Catálogo Mínimo deben coincidir con los proporcionados en el resto de los reportes regulatorios. Es decir, para el caso de los saldos o montos de los conceptos del Catálogo Mínimo denominados en moneda nacional, deben coincidir con los saldos de los conceptos proporcionados en los demás reportes regulatorios en moneda nacional; mientras que los saldos o montos de los conceptos del Catálogo Mínimo denominados en moneda extranjera valorizada en pesos, deben coincidir con los saldos de los conceptos proporcionados en los demás reportes bajo la misma moneda (moneda extranjera valorizada en pesos).

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Catálogo Mínimo** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5	Columna 6
Periodo	Clave de la Entidad	Concepto	Subreporte	Moneda	Dato

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 1</b>	<p><b>PERIODO</b></p> <p>Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>
<b>Columna 2</b>	<p><b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la Empresa de Factoraje Financiero de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<b>Columna 3</b>	<p><b>CONCEPTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del concepto al que corresponde la información de acuerdo con las claves disponibles en el SITI.</p>
<b>Columna 4</b>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 5</b>	<p><b>MONEDA</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la moneda en que se encuentra denominada la información de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 6</b>	<p><b>DATO</b></p> <p>Esta columna debe contener la información que cumple con las características descritas en las columnas anteriores.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>Los datos deben presentarse con el formato siguiente:</p> <p><b><u>Saldos:</u></b> Se deben presentar en moneda nacional, Udis valorizadas en pesos y moneda extranjera valorizada en pesos. Además, en pesos redondeados, sin decimales, sin comas y sin puntos.</p> <p>Estos saldos siempre deberán registrarse con cifras positivas, excepto en los casos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuentas complementarias de activo (estimaciones, depreciaciones, etc.),</li> <li>• Cuentas de capital que restan o disminuyen al Capital Contable (pérdidas de ejercicios anteriores, decrementos en la valuación, etc.), y</li> <li>• Cuentas de resultados que pueden operar con utilidad o pérdida en el mismo concepto, sólo cuando se trate de pérdida (pérdidas en la valuación, pérdida por posición monetaria, etc.).</li> </ul> <p>En los casos antes mencionados los saldos deberán registrarse con signo negativo.</p> <p>Por ejemplo: Estimación Preventiva para Riesgos Crediticios por \$20,585.70 sería —20586, Deudores Diversos por \$50,839.45 sería 50839 y Estimación por Irrecuperabilidad o Difícil Cobro por \$20,585.70 sería -20586, Capital Social por \$100,000.00 sería 100000.</p>

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo**

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**ACTIVO****DISPONIBILIDADES**

CAJA

BANCOS

*OTRAS DISPONIBILIDADES*

DOCUMENTOS DE COBRO INMEDIATO

OTRAS DISPONIBILIDADES

*DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA*

COMPRAVENTA DE DIVISAS

CUENTAS DE MARGEN

OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA

**INVERSIONES EN VALORES***TITULOS PARA NEGOCIAR*

## TITULOS PARA NEGOCIAR SIN RESTRICCIÓN

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

## TITULOS PARA NEGOCIAR RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

*TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA*

## TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA SIN RESTRICCIÓN

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

## TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

*TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO*

## TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO SIN RESTRICCIÓN

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos**

## TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

*TITULOS RECIBIDOS EN REPORTO*

DEUDA GUBERNAMENTAL

DEUDA BANCARIA

OTROS TITULOS DE DEUDA

**OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (SALDO DEUDOR)***FUTUROS A RECIBIR*

NEGOCIACION

COBERTURA

*OPCIONES*

NEGOCIACION

COBERTURA

*PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS*

NEGOCIACION

COBERTURA

**CARTERA DE FACTORAJE VIGENTE**

## ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

Con recurso

Sin recurso

Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje

## ENTIDADES FINANCIERAS

Con recurso

Sin recurso

Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje

**CARTERA DE FACTORAJE VENCIDA**

## ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

Con recurso

Sin recurso

## ENTIDADES FINANCIERAS

Con recurso

Sin recurso

## OTROS ADEUDOS VENCIDOS

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo**

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGIA ESTABLECIDA POR LA ADMINISTRACION**ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL  
ENTIDADES FINANCIERAS  
OTROS ADEUDOS VENCIDOS**ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL**POR INTERESES DEVENGADOS SOBRE CARTERA DE FACTORAJE VENCIDA  
ORDENADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES***OTRAS CUENTAS POR COBRAR***DEUDORES DIVERSOS**DEUDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES**Compraventa de divisas  
Inversiones en valores  
Instrumentos financieros derivados**COMISIONES Y DERECHOS POR COBRAR SOBRE OPERACIONES VIGENTES NO CREDITICIAS**PARTIDAS ASOCIADAS A OPERACIONES CREDITICIAS**SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS E IMPUESTOS ACREDITABLES**PRESTAMOS Y OTROS ADEUDOS DEL PERSONAL**DEUDORES EN TRAMITE DE REGULARIZACION O LIQUIDACION**OTROS DEUDORES**ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO***BIENES ADJUDICADOS***BIENES MUEBLES, VALORES Y DERECHOS ADJUDICADOS**MUEBLES ADJUDICADOS RESTRINGIDOS**INMUEBLES ADJUDICADOS**INMUEBLES ADJUDICADOS RESTRINGIDOS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE BIENES ADJUDICADOS***INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO***INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO**TERRENOS  
CONSTRUCCIONES  
CONSTRUCCIONES EN PROCESO*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos**

EQUIPO DE TRANSPORTE  
EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
OTROS INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

*REVALUACION DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

TERRENOS  
CONSTRUCCIONES  
CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
EQUIPO DE TRANSPORTE  
EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
OTRAS REVALUACIONES DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

*DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

CONSTRUCCIONES  
EQUIPO DE TRANSPORTE  
EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
OTRAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

*REVALUACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

CONSTRUCCIONES  
EQUIPO DE TRANSPORTE  
EQUIPO DE COMPUTO  
MOBILIARIO  
ADAPTACIONES Y MEJORAS  
OTRAS REVALUACIONES DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

**INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES***SUBSIDIARIAS*

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

*ASOCIADAS*

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

*OTRAS INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES*

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

**IMPUESTOS DIFERIDOS (A FAVOR)***IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO (A FAVOR)**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA (A FAVOR)*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos****OTROS ACTIVOS***CARGOS DIFERIDOS, PAGOS ANTICIPADOS E INTANGIBLES***CARGOS DIFERIDOS**

Descuento por amortizar en títulos colocados  
Gasto financiero por amortizar en operaciones de arrendamiento capitalizable  
Gastos por emisión de títulos  
Seguros por amortizar  
Flujos de efectivo para ajustar el valor razonable de derivados  
Costos de transacción de derivados  
Otros cargos diferidos

**PAGOS ANTICIPADOS**

Intereses pagados por anticipado  
Comisiones pagadas por anticipado  
Anticipos o pagos provisionales de impuestos  
Rentas pagadas por anticipado  
Otros pagos anticipados

**INTANGIBLES**

## Crédito mercantil

*De subsidiarias**De asociadas*

## Revaluación del crédito mercantil

*De subsidiarias**De asociadas*

## Intangibles

*Gastos de organización**Derivados de obligaciones laborales al retiro**Otros intangibles*

## Revaluación de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles*

## Amortización acumulada de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles*

## Revaluación de la amortización acumulada de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles***OTROS ACTIVOS****ACTIVOS DEL PLAN PARA CUBRIR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO**

Pensiones

Prima de antigüedad

Término de la relación laboral

Otros beneficios posteriores al retiro

**OTROS ACTIVOS**

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos****PASIVO****PASIVOS BURSATILES****PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS***DE CORTO PLAZO*

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA COMERCIAL

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO

PRESTAMOS DE OTROS ORGANISMOS

*DE LARGO PLAZO*

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA COMERCIAL

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO

PRESTAMOS DE OTROS ORGANISMOS

**OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (SALDO AGREEDOR)***FUTUROS A ENTREGAR*

NEGOCIACION

COBERTURA

*OPCIONES*

NEGOCIACION

COBERTURA

*PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS*

NEGOCIACION

COBERTURA

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR***IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR***IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGAR**

Impuesto sobre la renta (pagos provisionales)

Impuesto sobre la renta (cálculo real)

Impuesto al activo

**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR***APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos**

## ACREEDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES

- Compraventa de divisas
- Inversiones en valores
- Instrumentos financieros derivados

## COMISIONES POR PAGAR SOBRE OPERACIONES VIGENTES

## AFORO

## PASIVO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE

## ACREEDORES POR ADQUISICION DE ACTIVOS

## DIVIDENDOS POR PAGAR

## ACREEDORES POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO

## IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

## OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR

## IMPUESTOS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL RETENIDOS POR ENTERAR

## PASIVOS DERIVADOS DE LA OPERACION

## PROVISION PARA OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO

- Pensiones
- Prima de antigüedad
- Término de la relación laboral
- Otros beneficios posteriores al retiro

## PASIVO ADICIONAL POR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO

## PROVISIONES PARA OBLIGACIONES DIVERSAS

- Remuneraciones y prestaciones
- Honorarios y rentas
- Gastos de promoción y publicidad
- Gastos en tecnología
- Otras provisiones

## OTROS ACREEDORES DIVERSOS

**OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION****IMPUESTOS DIFERIDOS (A CARGO)***IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO (A CARGO)**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA (A CARGO)*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos****CREDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS***CREDITOS DIFERIDOS*

COMISIONES DERIVADAS DE LA CELEBRACION INICIAL DE CONTRATOS DE FACTORAJE  
PRIMA POR AMORTIZAR POR COLOCACION DE DEUDA  
FLUJOS DE EFECTIVO PARA AJUSTAR EL VALOR RAZONABLE DE DERIVADOS  
OTROS CREDITOS DIFERIDOS

*COBROS ANTICIPADOS*

INTERESES DE CARTERA DE FACTORAJE COBRADOS POR ANTICIPADO  
    Actividad empresarial o comercial  
    Entidades financieras  
OTROS INTERESES COBRADOS POR ANTICIPADO  
COMISIONES COBRADAS POR ANTICIPADO  
COBROS ANTICIPADOS DE BIENES PROMETIDOS EN VENTA O CON RESERVA DE DOMINIO  
OTROS COBROS ANTICIPADOS

**CAPITAL CONTABLE****CAPITAL CONTRIBUIDO***CAPITAL SOCIAL**CAPITAL SOCIAL NO EXHIBIDO**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL CAPITAL SOCIAL PAGADO**APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL ACORDADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LAS APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL ACORDADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**PRIMA EN VENTA DE ACCIONES**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LA PRIMA EN VENTA DE ACCIONES**OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION**DONATIVOS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE DONATIVOS***CAPITAL GANADO***RESERVAS DE CAPITAL**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE RESERVAS DE CAPITAL*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos***RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**RESULTADO POR APLICAR**RESULTADO POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**RESULTADO POR VALUACION DE TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**VALUACION**RESULTADO POR POSICION MONETARIA**EFFECTO DE IMPUESTOS DIFERIDOS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR VALUACION DE TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE**RESULTADO POR POSICION MONETARIA ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1996**INCREMENTO O DECREMENTO POSTERIOR AL EJERCICIO DE 1996 Y HASTA 1999**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE**RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS**POR VALUACION DE ACTIVO FIJO**POR VALUACION DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS**AJUSTES POR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO***CUENTAS DE ORDEN***ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**COMPROMISOS CREDITICIOS**BIENES EN ADMINISTRACION**INTERESES DEVENGADOS NO COBRADOS DERIVADOS DE CARTERA DE FACTORAJE VENCIDA**OTRAS CUENTAS DE REGISTRO*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo**

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**ESTADO DE RESULTADOS****INGRESOS POR INTERESES***INTERESES DE DISPONIBILIDADES*

BANCOS

DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA

*INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES*

POR TITULOS PARA NEGOCIAR

POR TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

POR TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO

POR TITULOS RECIBIDOS EN REPORTO

*INTERESES DE CARTERA DE FACTORAJE VIGENTE*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

Con recurso

Sin recurso

Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje

ENTIDADES FINANCIERAS

Con recurso

Sin recurso

Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje

*INTERESES DE CARTERA DE FACTORAJE VENCIDA*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

Con recurso

Sin recurso

ENTIDADES FINANCIERAS

Con recurso

Sin recurso

*COMISIONES DERIVADAS DE LA CELEBRACION INICIAL DE CONTRATOS DE FACTORAJE*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

ENTIDADES FINANCIERAS

*PRIMAS POR COLOCACION DE DEUDA**UTILIDAD POR VALORIZACION*

UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACION

VALORIZACION DE INSTRUMENTOS INDIZADOS

VALORIZACION DE PARTIDAS EN UDIS

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE INGRESOS POR INTERESES***GASTOS POR INTERESES***INTERESES POR PASIVOS BURSATILES**INTERESES POR PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos***INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS**SOBREPREGIO PAGADO EN INVERSIONES EN VALORES**DESCUENTOS POR COLOCACION DE DEUDA**PERDIDA POR VALORIZACION**PERDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACION**VALORIZACION DE INSTRUMENTOS INDIZADOS**VALORIZACION DE PARTIDAS EN UDIS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE GASTOS POR INTERESES***RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)***RESULTADO POR POSICION MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE  
GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)**RESULTADO POR POSICION MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE  
GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR POSICION  
MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGIA ESTABLECIDA POR  
LA ADMINISTRACION**ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL**ENTIDADES FINANCIERAS**OTROS ADEUDOS VENCIDOS**ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL**POR INTERESES DEVENGADOS SOBRE CARTERA DE FACTORAJE VENCIDA**ORDENADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES**OTRAS ESTIMACIONES**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS***COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS***OPERACIONES DE CREDITO**ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL**Con recurso**Sin recurso**Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje**ENTIDADES FINANCIERAS**Con recurso**Sin recurso**Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos***ADMINISTRACION DE BIENES**OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS***COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS***POR SERVICIOS**COMPRAVENTA DE VALORES**PRESTAMOS RECIBIDOS**COLOCACION DE DEUDA**OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS***RESULTADO POR INTERMEDIACION***RESULTADO POR VALUACION A VALOR RAZONABLE**TITULOS PARA NEGOCIAR**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACION**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA**POSICION PRIMARIA ATRIBUIBLE AL RIESGO CUBIERTO**DECREMENTO O REVALUACION DE TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO**FLUJOS DE EFECTIVO PARA AJUSTAR EL VALOR RAZONABLE DE DERIVADOS**RESULTADO POR VALUACION DE DIVISAS**DIVIDENDOS EN EFECTIVO**RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS**TITULOS PARA NEGOCIAR**TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACION**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA**RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR INTERMEDIACION*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo**

Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos

**GASTOS DE ADMINISTRACION***REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL Y CONSEJEROS**HONORARIOS**RENTAS**GASTOS DE PROMOCION Y PUBLICIDAD**IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS**GASTOS NO DEDUCIBLES**GASTOS EN TECNOLOGIA**DEPRECIACIONES**AMORTIZACIONES**COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO**OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE GASTOS DE ADMINISTRACION***OTROS PRODUCTOS***RECUPERACIONES**IMPUESTOS**CARTERA DE FACTORAJE**OTRAS RECUPERACIONES**OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS**UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO**UTILIDAD EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS**UTILIDAD POR VALUACION DE BIENES ADJUDICADOS**CANCELACION DE EXCEDENTES DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS**CANCELACION DE LA ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO**CANCELACION DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO**INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRESTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS**OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos**

*RESULTADO CAMBIARIO Y POR POSICION MONETARIA ORIGINADOS POR PARTIDAS  
NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)*

*RESULTADO POR POSICION MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS  
CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)*

*RESULTADO POR VALORIZACION DE POSICIONES NO RELACIONADAS CON EL  
MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS PRODUCTOS*

**OTROS GASTOS**

*AFECTACIONES A LA ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO*

**DETERIORO**

*POR BAJA DE VALOR DE BIENES INMUEBLES*

*CREDITO MERCANTIL*

*POR BAJA DE VALOR EN OTROS ACTIVOS*

**QUEBRANTOS**

*FRAUDES*

*SINIESTROS*

*OTROS QUEBRANTOS*

**OTRAS PERDIDAS**

*EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

*EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS*

*POR VALUACION DE BIENES AJUDICADOS*

*EN EMISION DE TITULOS*

*EN ADMINISTRACION DE BIENES*

*OTRAS PERDIDAS*

*COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE*

*INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICION DE ACTIVOS*

*RESULTADO CAMBIARIO Y POR POSICION MONETARIA ORIGINADOS POR PARTIDAS  
NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)*

*RESULTADO POR POSICION MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON  
EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)*

*RESULTADO POR VALORIZACION DE POSICIONES NO RELACIONADAS CON EL  
MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS GASTOS*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo**

**Cifras en pesos. Incluye cifras en moneda nacional y Udis valorizadas en pesos**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES CAUSADOS**

*IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO*

*IMPUESTO AL ACTIVO CAUSADO*

*PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS  
TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADOS*

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES DIFERIDOS**

*IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO*

*PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS  
TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDOS*

**PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS**

*RESULTADO DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS*

*EN SUBSIDIARIAS PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO*

*EN SUBSIDIARIAS NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO*

*EN ASOCIADAS PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO*

*EN ASOCIADAS NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO*

*DIVIDENDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO*

*AJUSTES ASOCIADOS A LAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS*

**OPERACIONES DISCONTINUADAS**

*OPERACIONES DISCONTINUADAS*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OPERACIONES DISCONTINUADAS*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos****ACTIVO****DISPONIBILIDADES**

CAJA

BANCOS

*OTRAS DISPONIBILIDADES*

DOCUMENTOS DE COBRO INMEDIATO

OTRAS DISPONIBILIDADES

*DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA*

COMPRAVENTA DE DIVISAS

CUENTAS DE MARGEN

OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA

**INVERSIONES EN VALORES***TITULOS PARA NEGOCIAR*

## TITULOS PARA NEGOCIAR SIN RESTRICCION

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

## TITULOS PARA NEGOCIAR RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

*TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA*

## TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA SIN RESTRICCION

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

## TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

Deuda gubernamental

Deuda bancaria

Otros títulos de deuda

Acciones

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos***TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO*

## TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO SIN RESTRICCION

- Deuda gubernamental
- Deuda bancaria
- Otros títulos de deuda

## TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTIA

- Deuda gubernamental
- Deuda bancaria
- Otros títulos de deuda

*TITULOS RECIBIDOS EN REPORTO*

- DEUDA GUBERNAMENTAL
- DEUDA BANCARIA
- OTROS TITULOS DE DEUDA

**OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (SALDO DEUDOR)***FUTUROS A RECIBIR*

- NEGOCIACION
- COBERTURA

*OPCIONES*

- NEGOCIACION
- COBERTURA

*PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS*

- NEGOCIACION
- COBERTURA

**CARTERA DE FACTORAJE VIGENTE**

## ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

- Con recurso
- Sin recurso
- Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje

## ENTIDADES FINANCIERAS

- Con recurso
- Sin recurso
- Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje

**Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo****Subreporte: CATALOGO MINIMO****R01 A 0111****Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos****CARTERA DE FACTORAJE VENCIDA**

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

Con recurso

Sin recurso

ENTIDADES FINANCIERAS

Con recurso

Sin recurso

OTROS ADEUDOS VENCIDOS

**ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGIA ESTABLECIDA POR LA ADMINISTRACION*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

ENTIDADES FINANCIERAS

OTROS ADEUDOS VENCIDOS

*ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL**POR INTERESES DEVENGADOS SOBRE CARTERA DE FACTORAJE VENCIDA**ORDENADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES***OTRAS CUENTAS POR COBRAR***DEUDORES DIVERSOS*

DEUDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES

Compraventa de divisas

Inversiones en valores

Instrumentos financieros derivados

COMISIONES Y DERECHOS POR COBRAR SOBRE OPERACIONES VIGENTES NO CREDITICIAS

PARTIDAS ASOCIADAS A OPERACIONES CREDITICIAS

SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS E IMPUESTOS ACREDITABLES

PRESTAMOS Y OTROS ADEUDOS DEL PERSONAL

DEUDORES EN TRAMITE DE REGULARIZACION O LIQUIDACION

OTROS DEUDORES

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos***ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO***BIENES ADJUDICADOS***BIENES MUEBLES, VALORES Y DERECHOS ADJUDICADOS**MUEBLES ADJUDICADOS RESTRINGIDOS**INMUEBLES ADJUDICADOS**INMUEBLES ADJUDICADOS RESTRINGIDOS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE BIENES ADJUDICADOS***INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO***INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

TERRENOS

CONSTRUCCIONES

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

EQUIPO DE TRANSPORTE

EQUIPO DE COMPUTO

MOBILIARIO

ADAPTACIONES Y MEJORAS

OTROS INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

*REVALUACION DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

TERRENOS

CONSTRUCCIONES

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

EQUIPO DE TRANSPORTE

EQUIPO DE COMPUTO

MOBILIARIO

ADAPTACIONES Y MEJORAS

OTRAS REVALUACIONES DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

*DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

CONSTRUCCIONES

EQUIPO DE TRANSPORTE

EQUIPO DE COMPUTO

MOBILIARIO

ADAPTACIONES Y MEJORAS

OTRAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

*REVALUACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO*

CONSTRUCCIONES

EQUIPO DE TRANSPORTE

EQUIPO DE COMPUTO

MOBILIARIO

ADAPTACIONES Y MEJORAS

OTRAS REVALUACIONES DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos****INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES***SUBSIDIARIAS*

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

*ASOCIADAS*

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

*OTRAS INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES*

PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO

**IMPUESTOS DIFERIDOS (A FAVOR)***IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO (A FAVOR)**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA (A FAVOR)***OTROS ACTIVOS***CARGOS DIFERIDOS, PAGOS ANTICIPADOS E INTANGIBLES***CARGOS DIFERIDOS**

Descuento por amortizar en títulos colocados

Gasto financiero por amortizar en operaciones de arrendamiento capitalizable

Gastos por emisión de títulos

Seguros por amortizar

Flujos de efectivo para ajustar el valor razonable de derivados

Costos de transacción de derivados

Otros cargos diferidos

**PAGOS ANTICIPADOS**

Intereses pagados por anticipado

Comisiones pagadas por anticipado

Anticipos o pagos provisionales de impuestos

Rentas pagadas por anticipado

Otros pagos anticipados

**INTANGIBLES**

Crédito mercantil

*De subsidiarias**De asociadas*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos**

Revaluación del crédito mercantil

*De subsidiarias**De asociadas*

Intangibles

*Gastos de organización**Derivados de obligaciones laborales al retiro**Otros intangibles*

Revaluación de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles*

Amortización acumulada de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles*

Revaluación de la amortización acumulada de intangibles

*Gastos de organización**Otros intangibles*

## OTROS ACTIVOS

ACTIVOS DEL PLAN PARA CUBRIR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO

Pensiones

Prima de antigüedad

Término de la relación laboral

Otros beneficios posteriores al retiro

OTROS ACTIVOS

**PASIVO****PASIVOS BURSATILES****PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS***DE CORTO PLAZO*

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA COMERCIAL

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO

PRESTAMOS DE OTROS ORGANISMOS

**Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo****Subreporte: CATALOGO MINIMO****R01 A 0111****Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos***DE LARGO PLAZO*

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA COMERCIAL

PRESTAMOS DE INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO

PRESTAMOS DE OTROS ORGANISMOS

**OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (SALDO ACREEDOR)***FUTUROS A ENTREGAR*

NEGOCIACION

COBERTURA

*OPCIONES*

NEGOCIACION

COBERTURA

*PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS*

NEGOCIACION

COBERTURA

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR***IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR*

## IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGAR

Impuesto sobre la renta (pagos provisionales)

Impuesto sobre la renta (cálculo real)

Impuesto al activo

## PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR

*APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR*

## ACREEDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES

Compraventa de divisas

Inversiones en valores

Instrumentos financieros derivados

## COMISIONES POR PAGAR SOBRE OPERACIONES VIGENTES

## AFORO

## PASIVO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE

**Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo****Subreporte: CATALOGO MINIMO****R01 A 0111****Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos**

ACREEDORES POR ADQUISICION DE ACTIVOS

DIVIDENDOS POR PAGAR

ACREEDORES POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR

IMPUESTOS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL RETENIDOS POR ENTERAR

PASIVOS DERIVADOS DE LA OPERACION

PROVISION PARA OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO

Pensiones

Prima de antigüedad

Término de la relación laboral

Otros beneficios posteriores al retiro

PASIVO ADICIONAL POR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO

PROVISIONES PARA OBLIGACIONES DIVERSAS

Remuneraciones y prestaciones

Honorarios y rentas

Gastos de promoción y publicidad

Gastos en tecnología

Otras provisiones

OTROS ACREEDORES DIVERSOS

**OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION****IMPUESTOS DIFERIDOS (A CARGO)***IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO (A CARGO)**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA (A CARGO)***CREDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS***CREDITOS DIFERIDOS*

COMISIONES DERIVADAS DE LA CELEBRACION INICIAL DE CONTRATOS DE FACTORAJE

PRIMA POR AMORTIZAR POR COLOCACION DE DEUDA

FLUJOS DE EFECTIVO PARA AJUSTAR EL VALOR RAZONABLE DE DERIVADOS

OTROS CREDITOS DIFERIDOS

**Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo****Subreporte: CATALOGO MINIMO****R01 A 0111****Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos***COBROS ANTICIPADOS**INTERESES DE CARTERA DE FACTORAJE COBRADOS POR ANTICIPADO**Actividad empresarial o comercial**Entidades financieras**OTROS INTERESES COBRADOS POR ANTICIPADO**COMISIONES COBRADAS POR ANTICIPADO**COBROS ANTICIPADOS DE BIENES PROMETIDOS EN VENTA O CON RESERVA DE DOMINIO**OTROS COBROS ANTICIPADOS***CAPITAL CONTABLE****CAPITAL CONTRIBUIDO***CAPITAL SOCIAL**CAPITAL SOCIAL NO EXHIBIDO**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL CAPITAL SOCIAL PAGADO**APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL ACORDADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LAS APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL ACORDADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS**PRIMA EN VENTA DE ACCIONES**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE LA PRIMA EN VENTA DE ACCIONES**OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION**DONATIVOS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE DONATIVOS***CAPITAL GANADO***RESERVAS DE CAPITAL**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE RESERVAS DE CAPITAL**RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**RESULTADO POR APLICAR**RESULTADO POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES*

**Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo****Subreporte: CATALOGO MINIMO****R01 A 0111****Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos***INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**RESULTADO POR VALUACION DE TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**VALUACION**RESULTADO POR POSICION MONETARIA**EFFECTO DE IMPUESTOS DIFERIDOS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR VALUACION DE TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE**RESULTADO POR POSICION MONETARIA ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1996**INCREMENTO O DECREMENTO POSTERIOR AL EJERCICIO DE 1996 Y HASTA 1999**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE**RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS**POR VALUACION DE ACTIVO FIJO**POR VALUACION DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS**AJUSTES POR OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO***CUENTAS DE ORDEN***ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**COMPROMISOS CREDITICIOS**BIENES EN ADMINISTRACION**INTERESES DEVENGADOS NO COBRADOS DERIVADOS DE CARTERA DE FACTORAJE VENCIDA**OTRAS CUENTAS DE REGISTRO*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos****ESTADO DE RESULTADOS****INGRESOS POR INTERESES***INTERESES DE DISPONIBILIDADES*

BANCOS

DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTIA

*INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES*

POR TITULOS PARA NEGOCIAR

POR TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

POR TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO

POR TITULOS RECIBIDOS EN REPORTO

*INTERESES DE CARTERA DE FACTORAJE VIGENTE*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

Con recurso

Sin recurso

Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje

ENTIDADES FINANCIERAS

Con recurso

Sin recurso

Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje

*INTERESES DE CARTERA DE FACTORAJE VENCIDA*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

Con recurso

Sin recurso

ENTIDADES FINANCIERAS

Con recurso

Sin recurso

*COMISIONES DERIVADAS DE LA CELEBRACION INICIAL DE CONTRATOS DE FACTORAJE*

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

ENTIDADES FINANCIERAS

*PRIMAS POR COLOCACION DE DEUDA**UTILIDAD POR VALORIZACION*

UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACION

VALORIZACION DE INSTRUMENTOS INDIZADOS

VALORIZACION DE PARTIDAS EN UDIS

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE INGRESOS POR INTERESES*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos****GASTOS POR INTERESES***INTERESES POR PASIVOS BURSATILES**INTERESES POR PRESTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS**INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS**SOBREPREGIO PAGADO EN INVERSIONES EN VALORES**DESCUENTOS POR COLOCACION DE DEUDA**PERDIDA POR VALORIZACION**PERDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACION**VALORIZACION DE INSTRUMENTOS INDIZADOS**VALORIZACION DE PARTIDAS EN UDIS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE GASTOS POR INTERESES***RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)***RESULTADO POR POSICION MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE  
GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)**RESULTADO POR POSICION MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE  
GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR POSICION  
MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS***ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGIA ESTABLECIDA POR  
LA ADMINISTRACION**ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL**ENTIDADES FINANCIERAS**OTROS ADEUDOS VENCIDOS**ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL**POR INTERESES DEVENGADOS SOBRE CARTERA DE FACTORAJE VENCIDA**ORDENADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES**OTRAS ESTIMACIONES**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos****COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS***OPERACIONES DE CREDITO**ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL**Con recurso**Sin recurso**Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje**ENTIDADES FINANCIERAS**Con recurso**Sin recurso**Anticipos a clientes por contratos de promesa de factoraje**ADMINISTRACION DE BIENES**OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS***COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS***POR SERVICIOS**COMPRAVENTA DE VALORES**PRESTAMOS RECIBIDOS**COLOCACION DE DEUDA**OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS***RESULTADO POR INTERMEDIACION***RESULTADO POR VALUACION A VALOR RAZONABLE**TITULOS PARA NEGOCIAR**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACION**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA**POSICION PRIMARIA ATRIBUIBLE AL RIESGO CUBIERTO**DECREMENTO O REVALUACION DE TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO**FLUJOS DE EFECTIVO PARA AJUSTAR EL VALOR RAZONABLE DE DERIVADOS**RESULTADO POR VALUACION DE DIVISAS**DIVIDENDOS EN EFECTIVO*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo**

**Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos**

*RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS*

*TITULOS PARA NEGOCIAR*

*TITULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA*

*TITULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO*

*INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACION*

*INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA*

*RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR INTERMEDIACION*

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

*REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL Y CONSEJEROS*

*HONORARIOS*

*RENTAS*

*GASTOS DE PROMOCION Y PUBLICIDAD*

*IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS*

*GASTOS NO DEDUCIBLES*

*GASTOS EN TECNOLOGIA*

*DEPRECIACIONES*

*AMORTIZACIONES*

*COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO*

*OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION*

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE GASTOS DE ADMINISTRACION*

**OTROS PRODUCTOS**

*RECUPERACIONES*

*IMPUESTOS*

*CARTERA DE FACTORAJE*

*OTRAS RECUPERACIONES*

**Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo****Subreporte: CATALOGO MINIMO****R01 A 0111****Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos***OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS*

UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO  
UTILIDAD EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS  
UTILIDAD POR VALUACION DE BIENES ADJUDICADOS  
CANCELACION DE EXCEDENTES DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS  
CANCELACION DE LA ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO  
CANCELACION DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO  
INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRESTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS  
OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS

*RESULTADO CAMBIARIO Y POR POSICION MONETARIA ORIGINADOS POR PARTIDAS**NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)*

RESULTADO POR POSICION MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS  
CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)  
RESULTADO POR VALORIZACION DE POSICIONES NO RELACIONADAS CON EL  
MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)

*INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS PRODUCTOS***OTROS GASTOS***AFECTACIONES A LA ESTIMACION POR IRRECUPERABILIDAD O DIFICIL COBRO**DETERIORO*

POR BAJA DE VALOR DE BIENES INMUEBLES  
CREDITO MERCANTIL  
POR BAJA DE VALOR EN OTROS ACTIVOS

*QUEBRANTOS*

FRAUDES  
SINIESTROS  
OTROS QUEBRANTOS

*OTRAS PERDIDAS*

EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO  
EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS  
POR VALUACION DE BIENES AJUDICADOS  
EN EMISION DE TITULOS  
EN ADMINISTRACION DE BIENES  
OTRAS PERDIDAS

*COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE**INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICION DE ACTIVOS*

Reporte Regulatorio: Catálogo Mínimo

Subreporte: CATALOGO MINIMO

R01 A 0111

**Subreporte: Catálogo mínimo****Cifras en pesos: Incluye cifras en moneda extranjera valorizadas en pesos***RESULTADO CAMBIARIO Y POR POSICION MONETARIA ORIGINADOS POR PARTIDAS  
NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)**RESULTADO POR POSICION MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON  
EL MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)**RESULTADO POR VALORIZACION DE POSICIONES NO RELACIONADAS CON EL  
MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OTROS GASTOS***IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES CAUSADOS***IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO**IMPUESTO AL ACTIVO CAUSADO**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS  
TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADOS***IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES DIFERIDOS***IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS  
TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDOS***PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS***RESULTADO DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS  
EN SUBSIDIARIAS PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
EN SUBSIDIARIAS NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
EN ASOCIADAS PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO  
EN ASOCIADAS NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO**DIVIDENDOS PROVENIENTES DE INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO**AJUSTES ASOCIADOS A LAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS***OPERACIONES DISCONTINUADAS***OPERACIONES DISCONTINUADAS**INCREMENTO POR ACTUALIZACION DE OPERACIONES DISCONTINUADAS*

**R10 RECLASIFICACIONES****R10 A REPORTE REGULATORIO DE RECLASIFICACIONES****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Reclasificaciones** se integra de 2 subreportes.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte debe ser mensual.

**SUBREPORTES****R10 A 1011 Reclasificaciones en el Balance General**

En este subreporte se solicitan saldos al cierre del periodo, de los conceptos del Catálogo Mínimo, así como los respectivos ajustes y/o reclasificaciones realizados para fines de presentación de los rubros del Balance General de la Empresa de Factoraje Financiero. Los saldos finales, después de los ajustes, reclasificaciones y/o compensaciones, deben coincidir con las cifras expresadas en el Balance General sin consolidar subsidiarias y entregado oficialmente en documento impreso a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).

**R10 A 1012 Reclasificaciones en el Estado de Resultados**

En este subreporte se solicitan saldos al cierre del periodo, de los conceptos del Catálogo Mínimo, así como los respectivos ajustes y/o reclasificaciones realizados para fines de presentación de los rubros del Estado de Resultados de la Empresa de Factoraje Financiero. Los saldos finales, después de los ajustes y/o reclasificaciones, deben coincidir con las cifras expresadas en el Estado de Resultados sin consolidar subsidiarias y entregado oficialmente en documento impreso a la CNBV.

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Reclasificaciones** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4
Periodo	Clave de la Entidad	Concepto	Subreporte

Columna 5	Columna 6	Columna 7
Tipo de Saldo	Tipo de Movimiento	Dato

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

COLUMNA	DESCRIPCION
<b>Columna 1</b>	<p><b>PERIODO</b></p> <p>Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
<p><b>Columna 2</b></p>	<p><b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la Empresa de Factoraje Financiero de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<p><b>Columna 3</b></p>	<p><b>CONCEPTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del concepto al que corresponde la información de acuerdo con las claves disponibles en el SITI.</p>
<p><b>Columna 4</b></p>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<p><b>Columna 5</b></p>	<p><b>TIPO DE SALDO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de saldo de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<p><b>Columna 6</b></p>	<p><b>TIPO DE MOVIMIENTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de movimiento de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<p><b>Columna 7</b></p>	<p><b>DATO</b></p> <p>Esta columna debe contener la información que cumple con las características descritas en las columnas anteriores.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>Los datos deben presentarse con el formato siguiente:</p> <p><u>SalDOS:</u> Se deben presentar en moneda nacional, Udis valorizadas en pesos y moneda extranjera valorizada en pesos. Además, en pesos redondeados, sin decimales, sin comas y sin puntos.</p> <p>Estos saldos siempre deberán registrarse con cifras positivas, excepto en los casos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Cuentas complementarias de activo (estimaciones),</li> <li>● Cuentas de capital que restan o disminuyen al Capital Contable (pérdidas de ejercicios anteriores, decrementos en la valuación, etc.), y</li> <li>● Cuentas de resultados que pueden operar con utilidad o pérdida en el mismo concepto, sólo cuando se trate de pérdida (pérdidas en la valuación, pérdida por posición monetaria, etc.).</li> </ul> <p>En los casos antes mencionados los saldos deberán registrarse con signo negativo.</p> <p>Por ejemplo: Estimación Preventiva para Riesgos Crediticios por \$20,585.70 sería -20586, Deudores Diversos por \$50,839.45 sería 50839 y Estimación por Irrecuperabilidad o Dificil Cobro por \$20,585.70 sería -20586, Capital Social por \$100,000.00 sería 100000.</p>

Reporte Regulatorio de Reclasificaciones  
Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Contabilidad o Balance General  
R10 A 1011

**Subreporte: Reclasificaciones en el Balance General**  
Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos  
Cifras en pesos

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Empresa de Factoraje Financiero		
	( 1 )	Debe ( 2 )	Haber ( 3 )	M.N. y UDIS	M.E.	Total (1 + 2 - 3)
<b>Activo</b>						
<b>Disponibilidades</b>						
Caja						
Bancos						
Otras disponibilidades						
Disponibilidades restringidas o dadas en garantía						
<b>Inversiones en valores</b>						
Títulos para negociar						
Títulos para negociar sin restricción						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Acciones						
Títulos para negociar restringidos o dados en garantía						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Acciones						
Títulos disponibles para la venta						
Títulos disponibles para la venta sin restricción						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Acciones						
Títulos disponibles para la venta restringidos o dados en garantía						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Acciones						
Títulos conservados a vencimiento						
Títulos conservados a vencimiento sin restricción						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Títulos conservados a vencimiento restringidos o dados en garantía						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
Títulos recibidos en reporto						
Deuda gubernamental						
Deuda bancaria						
Otros títulos de deuda						
<b>Operaciones con instrumentos financieros derivados (saldo deudor)</b>						
Futuros a recibir						
Negociación						
Cobertura						
Opciones						
Negociación						
Cobertura						
Paquetes de instrumentos derivados						
Negociación						
Cobertura						

**Reporte Regulatorio de Reclasificaciones**  
**Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Contabilidad o Balance General**  
**R10 A 1011**

**Subreporte: Reclasificaciones en el Balance General**  
**Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos**  
**Cifras en pesos**

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Empresa de Factoraje Financiero		
	(1)	Debe (2)	Haber (3)	M.N. y UDIS	M.E.	Total (1 + 2 - 3)
Cartera de factoraje neta						
Cartera de factoraje vigente						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Cartera de factoraje vencida						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Otros adeudos vencidos						
Estimación preventiva para riesgos crediticios						
Estimación preventiva para riesgos crediticios derivada de la metodología establecida por la administración						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Otros adeudos vencidos						
Estimación preventiva para riesgos crediticios adicional						
Por intereses devengados sobre cartera de factoraje vencida						
Ordenada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores						
<b>Otras cuentas por cobrar</b>						
Deudores diversos						
Deudores por liquidación de operaciones						
Compraventa de divisas						
Inversiones en valores						
Instrumentos financieros derivados						
Comisiones y derechos por cobrar sobre operaciones vigentes no crediticias						
Partidas asociadas a operaciones crediticias						
Saldos a favor de impuestos e impuestos acreditables						
Préstamos y otros adeudos del personal						
Deudores en trámite de regularización o liquidación						
Otros deudores						
Estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro						
<b>Bienes adjudicados</b>						
<b>Inmuebles, mobiliario y equipo</b>						
<b>Inversiones permanentes en acciones</b>						
<b>Impuestos diferidos (a favor)</b>						
Impuesto sobre la renta diferido (a favor)						
Participación de los trabajadores en las utilidades diferida (a favor)						
<b>Otros activos</b>						
Cargos diferidos, pagos anticipados e intangibles						
Cargos diferidos						
Pagos anticipados						
Intangibles						
Otros activos						
Activos del plan para cubrir obligaciones laborales al retiro						
Otros activos						
<b>Pasivo</b>						
<b>Pasivos bursátiles</b>						
<b>Préstamos bancarios y de otros organismos</b>						
De corto plazo						
Préstamos de instituciones de banca comercial						
Préstamos de instituciones de banca de desarrollo						
Préstamos de otros organismos						

**Reporte Regulatorio de Reclasificaciones**  
**Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Contabilidad o Balance General**  
**R10 A 1011**

**Subreporte: Reclasificaciones en el Balance General**  
**Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos**  
**Cifras en pesos**

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Empresa de Factoraje Financiero		
	( 1 )	Debe ( 2 )	Haber ( 3 )	M.N. y UDIS	M.E.	Total (1 + 2 - 3)
De largo plazo						
Préstamos de instituciones de banca comercial						
Préstamos de instituciones de banca de desarrollo						
Préstamos de otros organismos						
<b>Operaciones con instrumentos financieros derivados (saldo acreedor)</b>						
Futuros a entregar						
Negociación						
Cobertura						
Opciones						
Negociación						
Cobertura						
Paquetes de instrumentos derivados						
Negociación						
Cobertura						
<b>Otras cuentas por pagar</b>						
Impuesto sobre la renta y participación de los trabajadores en las utilidades por pagar						
Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea de accionistas						
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar						
Acreedores por liquidación de operaciones						
Compraventa de divisas						
Inversiones en valores						
Instrumentos financieros derivados						
Comisiones por pagar sobre operaciones vigentes						
Aforo						
Pasivo por arrendamiento capitalizable						
Acreedores por adquisición de activos						
Dividendos por pagar						
Acreedores por servicio de mantenimiento						
Impuesto al valor agregado						
Otros impuestos y derechos por pagar						
Impuestos y aportaciones de seguridad social retenidos por enterar						
Pasivos derivados de la operación						
Provisión para obligaciones laborales al retiro						
Pasivo adicional por obligaciones laborales al retiro						
Provisiones para obligaciones diversas						
Otros acreedores diversos						
<b>Obligaciones subordinadas en circulación</b>						
<b>Impuestos diferidos (a cargo)</b>						
Impuesto sobre la renta diferido (a cargo)						
Participación de los trabajadores en las utilidades diferida (a cargo)						
<b>Créditos diferidos y cobros anticipados</b>						
Créditos Diferidos						
Comisiones derivadas de la celebración inicial de contratos de factoraje						
Prima por amortizar por colocación de deuda						
Flujos de efectivo para ajustar el valor razonable de derivados						
Otros créditos diferidos						
Cobros anticipados						
Intereses de cartera de factoraje cobrados por anticipado						
Otros intereses cobrados por anticipado						
Comisiones cobradas por anticipado						
Cobros anticipados de bienes prometidos en venta o con reserva de dominio						
Otros cobros anticipados						

**Reporte Regulatorio de Reclasificaciones**  
**Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Contabilidad o Balance General**  
**R10 A 1011**

**Subreporte: Reclasificaciones en el Balance General**  
**Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos**  
**Cifras en pesos**

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Empresa de Factoraje Financiero		
	( 1 )	Debe ( 2 )	Haber ( 3 )	M.N. y UDIS	M.E.	Total (1 + 2 - 3)
<b>Capital contable</b>						
<b>Capital contribuido</b>						
Capital social						
Fijo						
Variable						
Capital social no exhibido						
Fijo						
Variable						
Incremento por actualización del capital social pagado						
Fijo						
Variable						
Aportaciones para futuros aumentos de capital acordados en asamblea de accionistas						
Incremento por actualización de las aportaciones para futuros aumentos de capital acordados en asamblea de accionistas						
Prima en venta de acciones						
Incremento por actualización de la prima en venta de acciones						
Obligaciones subordinadas en circulación						
Incremento por actualización de obligaciones subordinadas en circulación						
Donativos						
Incremento por actualización de donativos						
<b>Capital ganado</b>						
Reservas de capital						
Reserva legal						
Otras reservas						
Incremento por actualización de las reservas de capital						
Resultado de ejercicios anteriores						
Resultado por aplicar						
Resultado por cambios contables y corrección de errores						
Incremento por actualización del resultado de ejercicios anteriores						
Resultado por valuación de títulos disponibles para la venta						
Valuación						
Resultado por posición monetaria						
Efecto de impuestos diferidos						
Incremento por actualización del resultado por valuación de títulos disponibles para la venta						
Resultado por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo						
Incremento por actualización del resultado por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo						
Exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable						
Incremento por actualización del exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable						
Resultado por tenencia de activos no monetarios						
Por valuación de activo fijo						
Por valuación de inversiones permanentes en acciones						
Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios						
Ajustes por obligaciones laborales al retiro						
Resultado neto						
<b>Cuentas de orden</b>						
<b>Activos y pasivos contingentes</b>						
<b>Compromisos crediticios</b>						
<b>Bienes en administración</b>						
<b>Intereses devengados no cobrados derivados de cartera de factoraje vencida</b>						
<b>Otras cuentas de registro</b>						

**Reporte Regulatorio de Reclasificaciones**  
**Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Resultados**  
**R10 A 1012**

**Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Resultados**  
**Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos**  
**Cifras en pesos**

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Empresa de Factoraje Financiero		
		Debe	Haber	M.N. y UDIS	M.E.	Total
	( 1 )	( 2 )	( 3 )			( 1 + 2 - 3 )
<b>Ingresos por intereses</b>						
Intereses de disponibilidades						
Intereses y rendimientos a favor provenientes de inversiones en valores						
Por títulos para negociar						
Por títulos disponibles para la venta						
Por títulos conservados a vencimiento						
Por títulos recibidos en reporto						
Intereses de cartera de factoraje vigente						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Intereses de cartera de factoraje vencida						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Comisiones derivadas de la celebración inicial de contratos de factoraje						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Primas por colocación de deuda						
Utilidad por valorización						
Utilidad en cambios por valorización						
Valorización de instrumentos indizados						
Valorización en partidas en Udis						
Incremento por actualización de ingresos por intereses						
<b>Gastos por intereses</b>						
Intereses por pasivos bursátiles						
Intereses por préstamos bancarios y de otros organismos						
Intereses por obligaciones subordinadas						
Sobrepago en inversiones en valores						
Descuentos por colocación de deuda						
Pérdida por valorización						
Pérdida en cambios por valorización						
Valorización de instrumentos indizados						
Valorización de partidas en Udis						
Incremento por actualización de gastos por intereses						
<b>Resultado por posición monetaria neto (margen financiero)</b>						
Resultado por posición monetaria proveniente de posiciones que generan margen financiero (saldo deudor)						
Resultado por posición monetaria proveniente de posiciones que generan margen financiero (saldo acreedor)						
Incremento por actualización del resultado por posición monetaria neto (margen financiero)						
<b>Margen financiero</b>						
<b>Estimación preventiva para riesgos crediticios</b>						
Estimación preventiva para riesgos crediticios derivada de la metodología establecida por la administración						
Estimación preventiva para riesgos crediticios adicional						
Incremento por actualización de estimación preventiva para riesgos crediticios						
<b>Margen financiero ajustado por riesgos crediticios</b>						
<b>Comisiones y tarifas cobradas</b>						
Operaciones de crédito						
Actividad empresarial o comercial						
Entidades financieras						
Administración de bienes						
Otras comisiones y tarifas cobradas						
Incremento por actualización de comisiones y tarifas cobradas						

**Reporte Regulatorio de Reclasificaciones**  
**Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Resultados**  
**R10 A 1012**

**Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Resultados**  
**Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos**  
**Cifras en pesos**

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Empresa de Factoraje Financiero		
		Debe	Haber	M.N. y UDIS	M.E.	Total
	( 1 )	( 2 )	( 3 )			( 1 + 2 - 3 )
<b>Comisiones y tarifas pagadas</b>						
Por servicios						
Compraventa de valores						
Préstamos recibidos						
Colocación de deuda						
Otras comisiones y tarifas pagadas						
Incremento por actualización de comisiones y tarifas pagadas						
<b>Resultado por intermediación</b>						
Resultado por valuación a valor razonable						
Títulos para negociar						
Instrumentos financieros derivados con fines de negociación						
Instrumentos financieros derivados con fines de cobertura						
Posición primaria atribuible al riesgo cubierto						
Decremento o revaluación de títulos conservados a vencimiento						
Flujos de efectivo para ajustar el valor razonable de derivados						
Resultado por valuación de divisas						
Dividendos en efectivo						
Resultado por compraventa de valores e instrumentos financieros derivados						
Títulos para negociar						
Títulos disponibles para la venta						
Títulos conservados a vencimiento						
Instrumentos financieros derivados con fines de negociación						
Instrumentos financieros derivados con fines de cobertura						
Resultado por compraventa de divisas						
Incremento por actualización del resultado por intermediación						
<b>Ingresos (egresos) totales de la operación</b>						
<b>Gastos de administración</b>						
<b>Resultado de la operación</b>						
<b>Otros productos</b>						
Recuperaciones						
Impuestos						
Cartera de factoraje						
Otras recuperaciones						
Otros productos y beneficios						
Utilidad en venta de inmuebles, mobiliario y equipo						
Utilidad en venta de bienes adjudicados						
Utilidad por valuación de bienes adjudicados						
Cancelación de excedentes de estimación preventiva para riesgos crediticios						
Cancelación de la estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro						
Cancelación de otras cuentas de pasivo						
Intereses a favor provenientes de préstamos a funcionarios y empleados						
Otros productos y beneficios						
Resultado cambiario y por posición monetaria originados por partidas no relacionadas con el margen financiero (saldo acreedor)						
Resultado por posición monetaria originado por partidas no relacionadas con el margen financiero (saldo acreedor)						
Resultado por valorización de posiciones no relacionadas con el margen financiero (saldo acreedor)						
Incremento por actualización de otros productos						

**Reporte Regulatorio de Reclasificaciones**  
**Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Resultados**  
**R10 A 1012**

**Subreporte: Reclasificaciones en el Estado de Resultados**  
**Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos**  
**Cifras en pesos**

Concepto	Saldo Catálogo Mínimo  ( 1 )	Reclasificaciones		Estado Financiero de la Empresa de Factoraje Financiero		
		Debe  ( 2 )	Haber  ( 3 )	M.N. y UDIS	M.E.	Total  ( 1 + 2 - 3 )
<b>Otros gastos</b>						
Afectaciones a la estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro						
Deterioro						
Por baja de valor de bienes inmuebles						
Crédito mercantil						
Por baja de valor en otros activos						
Quebrantos						
Fraudes						
Siniestros						
Otros quebrantos						
Otras pérdidas						
En venta de inmuebles, mobiliario y equipo						
En venta de bienes adjudicados						
Por valuación de bienes adjudicados						
En emisión de títulos						
En administración de bienes						
Otras pérdidas						
Costo financiero por arrendamiento capitalizable						
Intereses a cargo en financiamiento para adquisición de activos						
Resultado cambiario y por posición monetaria originados por partidas no relacionadas con el margen financiero (saldo deudor)						
Resultado por posición monetaria originado por partidas no relacionadas con el margen financiero (saldo deudor)						
Resultado por valorización de posiciones no relacionadas con el margen financiero (saldo deudor)						
Incremento por actualización de otros gastos						
<b>Resultado antes de ISR y PTU</b>						
<b>Impuesto sobre la renta y participación de los trabajadores en las utilidades causados</b>						
Impuesto sobre la renta causado						
Impuesto al activo causado						
Participación de los trabajadores en las utilidades causada						
Incremento por actualización de ISR y PTU causados						
<b>Impuesto sobre la renta y participación de los trabajadores en las utilidades diferidos</b>						
Impuesto sobre la renta diferido						
Participación de los trabajadores en las utilidades diferida						
Incremento por actualización de ISR y PTU diferidos						
<b>Resultado antes de participación en subsidiarias y asociadas</b>						
<b>Participación en el resultado de subsidiarias y asociadas</b>						
Resultado del ejercicio de subsidiarias y asociadas						
Dividendos provenientes de inversiones permanentes valuadas a costo						
Ajustes asociados a las inversiones permanentes valuadas a costo						
Incremento por actualización de participación en el resultado de subsidiarias y asociadas						
<b>Resultado antes de operaciones discontinuadas</b>						
<b>Operaciones discontinuadas</b>						
Operaciones discontinuadas						
Incremento por actualización de operaciones discontinuadas						
<b>Resultado neto</b>						

**R12 CONSOLIDACION****R12 A REPORTE REGULATORIO DE CONSOLIDACION****INSTRUCCIONES DE LLENADO**

El reporte regulatorio de **Consolidación** se integra de 2 subreportes, referentes a las operaciones que deben llevarse a cabo para poder consolidar la información financiera de la Empresa de Factoraje con sus subsidiarias.

La frecuencia de elaboración y presentación de este reporte debe ser trimestral.

**SUBREPORTES****R12 A 1219 Balance General de la Empresa de Factoraje Financiero con sus Subsidiarias**

En el subreporte se solicitan las eliminaciones que deben realizarse a fin de consolidar la información financiera de la Empresa de Factoraje con sus subsidiarias.

El subreporte presenta el Balance General de la Empresa de Factoraje Financiero al cierre del periodo, el de cada una de las subsidiarias una vez que sus saldos han sido convertidos en moneda nacional y/o remedidos para efectos de comparabilidad, la suma de los Balances Generales de las subsidiarias, la suma de la Empresa de Factoraje Financiero con sus subsidiarias y las eliminaciones para llegar al Balance General Consolidado.

**R12 A 1220 Estado de Resultados de la Empresa de Factoraje Financiero con sus Subsidiarias**

En el subreporte se solicitan las eliminaciones que deben realizarse a fin de consolidar la información financiera de la Empresa de Factoraje con sus subsidiarias.

El subreporte presenta el Estado de Resultados de la Empresa de Factoraje Financiero al cierre del periodo, el de cada una de las subsidiarias una vez que sus saldos han sido convertidos en moneda nacional y/o remedidos para efectos de comparabilidad, la suma de los Estados de Resultados de las subsidiarias, la suma de la Empresa de Factoraje Financiero con sus subsidiarias y las eliminaciones para llegar al Estado de Resultados Consolidado.

**FORMATO DE CAPTURA**

El llenado del reporte regulatorio de **Consolidación** se llevará a cabo por medio del formato siguiente:

Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5
Periodo	Clave de la Entidad	Número de Subsidiarias	Clave de la Subsidiaria	Concepto

Columna 6	Columna 7	Columna 8	Columna 9
Subreporte	Tipo de Saldo	Tipo de Movimiento	Dato

**DESCRIPCION DEL FORMATO DE CAPTURA**

A continuación se describen las columnas que integran al formato de captura.

<b>COLUMNA</b>	<b>DESCRIPCION</b>
<b>Columna 1</b>	<p><b>PERIODO</b></p> <p>Se debe anotar el periodo de acuerdo al formato: AAAAMM.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI), por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>
<b>Columna 2</b>	<p><b>CLAVE DE LA ENTIDAD</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la Empresa de Factoraje Financiero de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<b>Columna 3</b>	<p><b>NUMERO DE SUBSIDIARIAS</b></p> <p>Se debe anotar el número de subsidiarias a consolidar de acuerdo con el catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Esta columna se captura al momento en que se accesa al SITI, por lo que no se registra como una columna adicional en el envío de información.</p>
<b>Columna 4</b>	<p><b>CLAVE DE LA SUBSIDIARIA</b></p> <p>Se debe anotar la clave de la subsidiaria de que se trate de acuerdo con el catálogo disponible en el SITI.</p> <p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>En esta columna se utiliza el catálogo llamado: Catálogo de Instituciones.</p>
<b>Columna 5</b>	<p><b>CONCEPTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del concepto al que corresponde la información de acuerdo con las claves disponibles en el SITI.</p>
<b>Columna 6</b>	<p><b>SUBREPORTE</b></p> <p>Se debe anotar la clave del subreporte de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 7</b>	<p><b>TIPO DE SALDO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de saldo de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p> <p>Las definiciones de los principales tipos de saldo se encuentran en el Anexo R12 A 1 del presente reporte.</p>
<b>Columna 8</b>	<p><b>TIPO DE MOVIMIENTO</b></p> <p>Se debe anotar la clave del tipo de movimiento de acuerdo al catálogo disponible en el SITI.</p>
<b>Columna 9</b>	<p><b>DATO</b></p> <p>Esta columna debe contener la información que cumple con las características descritas en las columnas anteriores.</p>

COLUMNA	DESCRIPCION
	<p><b><u>Instrucciones adicionales</u></b></p> <p>Los datos deben presentarse con el formato siguiente:</p> <p><u>Saldos, Ingresos, Costos y Gastos:</u> Se deben presentar en pesos, incluye moneda nacional, Udis valorizadas en pesos y moneda extranjera valorizada en pesos. Además, en pesos redondeados, sin decimales, sin comas y sin puntos.</p> <p>Estos saldos siempre deberán registrarse con cifras positivas, excepto en los casos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuentas complementarias de activo (estimaciones),</li> <li>• Cuentas de capital que restan o disminuyen al Capital Contable (pérdidas de ejercicios anteriores, decrementos en la valuación, etc.), y</li> <li>• Cuentas de resultados que pueden operar con utilidad o pérdida en el mismo concepto, sólo cuando se trate de pérdida (pérdidas en la valuación, pérdida por posición monetaria, etc.).</li> </ul> <p>En los casos antes mencionados los saldos deberán registrarse con signo negativo.</p> <p>Por ejemplo: Estimación Preventiva para Riesgos Crediticios por \$20,585.70 sería -20586, Otras Cuentas por Cobrar por \$50,839.45 sería 50839, Capital Social por \$100,000.00 sería 100000.</p>

#### ANEXO R12 A 1

##### TIPOS DE SALDO

Los principales tipos de saldo del reporte regulatorio de **Consolidación** se definen en la tabla siguiente:

TIPO DE SALDO	DEFINICION
Estado Financiero de la Empresa de Factoraje Financiero	Se refiere a la suma de saldos del reporte regulatorio de Reclasificaciones en moneda nacional, Udis y moneda extranjera valorizadas en pesos, al cierre del periodo.
Estados Financieros de las N Subsidiarias	Se refiere a los saldos al cierre del periodo de cada una de las subsidiarias que consolide la entidad, de conformidad con los Criterios Contables para Empresas de Factoraje Financiero emitidos por la CNBV.
Sumatoria de los Estados Financieros de las Subsidiarias	Se refiere al resultado de sumar los saldos de cada una de las subsidiarias que consolide la entidad, de conformidad con los Criterios Contables para Empresas de Factoraje Financiero emitidos por la CNBV.
Sumatoria de los Estados Financieros de la Empresa de Factoraje Financiero y las Subsidiarias	Se refiere al resultado de sumar el total de los saldos de todas las subsidiarias que fueron consideradas para la consolidación, con los saldos de la Empresa de Factoraje Financiero.
Eliminaciones: Debe y Haber	Se refiere a los montos de las transacciones efectuadas entre compañías, que deben ser eliminadas para llevar a cabo la consolidación de la información financiera de la Empresa de Factoraje.
Estado Financiero Consolidado de la empresa de Factoraje Financiero	Se refiere a los saldos obtenidos después de aplicar las eliminaciones correspondientes a la consolidación de la información financiera de la Empresa de Factoraje.



Subreporte: Consolidación del Balance General con sus Subsidiarias  
Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos  
Cifras en pesos

Concepto	Estado Financiero de la Empresa de Factoraje Financiero (1)	Estado Financiero de la Subsidiaria 1	Estado Financiero de la Subsidiaria 2	Estado Financiero de la Subsidiaria 3	Estado Financiero de la Subsidiaria N...	Sumatoria de los Estados Financieros de las Subsidiarias (2)	Sumatoria de los Estados Financieros de la Empresa de Factoraje Financiero y las Subsidiarias (3) = (1 + 2)	Eliminaciones		Estado Financiero Consolidado de la Empresa de Factoraje Financiero 1/ (5) = (3 + 4)
								Debe	Haber	
								(4)		
<b>Pasivo</b>										
<b>Pasivos bursátiles</b>										
<b>Préstamos bancarios y de otros organismos</b>										
De corto plazo										
De largo plazo										
<b>Operaciones con instrumentos financieros derivados (saldo acreedor)</b>										
Futuros a entregar										
Opciones										
Paquetes de instrumentos derivados										
<b>Otras cuentas por pagar</b>										
Impuesto sobre la renta y participación de los trabajadores en las utilidades por pagar										
Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea de accionistas										
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar										
<b>Obligaciones subordinadas en circulación</b>										
<b>Impuestos diferidos (a cargo)</b>										
Impuesto sobre la renta diferido (a cargo)										
Participación de los trabajadores en las utilidades diferida (a cargo)										
<b>Créditos diferidos y cobros anticipados</b>										
<b>Capital contable</b>										
<b>Capital mayoritario</b>										
<b>Capital contribuido</b>										
Capital social										
Capital social no exhibido										
Incremento por actualización del capital social pagado										
Aportaciones para futuros aumentos de capital acordadas en asamblea de accionistas										
Incremento por actualización de las aportaciones para futuros aumentos de capital acordadas en asamblea de accionistas										
Prima en venta de acciones										
Incremento por actualización de la prima en venta de acciones										
Obligaciones subordinadas en circulación										
Incremento por actualización de obligaciones subordinadas en circulación										
Donativos										
Incremento por actualización de donativos										

Subreporte: Consolidación del Balance General con sus Subsidiarias  
Incluye: Moneda nacional, Udis y Moneda extranjera valorizada en pesos  
Cifras en pesos

Concepto	Estado Financiero de la Empresa de Factoraje Financiero (1)	Estado Financiero de la Subsidiaria 1	Estado Financiero de la Subsidiaria 2	Estado Financiero de la Subsidiaria 3	Estado Financiero de la Subsidiaria N...	Sumatoria de los Estados Financieros de las Subsidiarias (2)	Sumatoria de los Estados Financieros de la Empresa de Factoraje Financiero y las Subsidiarias (3) = (1 + 2)	Eliminaciones		Estado Financiero Consolidado de la Empresa de Factoraje Financiero 1/ (5) = (3 + 4)
								Debe	Haber	
								(4)		
<b>Capital ganado</b>										
Reservas de capital										
Incremento por actualización de reservas de capital										
Resultado de ejercicios anteriores										
Resultado por aplicar										
Resultado por cambios contables y corrección de errores										
Incremento por actualización del resultado de ejercicios anteriores										
Resultado por valuación de títulos disponibles para la venta										
Valuación										
Resultado por posición monetaria										
Efecto de impuestos diferidos										
Incremento por actualización del resultado por valuación de títulos disponibles para la venta										
Resultado por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo										
Incremento por actualización del resultado por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo										
Exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable										
Incremento por actualización del exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable										
Resultado por tenencias de activos no monetarios										
Por valuación de activo fijo										
Por valuación de inversiones permanentes en acciones										
Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios										
Ajustes por obligaciones laborales al retiro										
Resultado neto mayoritario										
<b>Interés minoritario</b>										
<b>Cuentas de orden</b>										
<b>Activos y pasivos contingentes</b>										
<b>Compromisos crediticios</b>										
<b>Bienes en administración</b>										
<b>Intereses devengados no cobrados derivados de cartera de factoraje vencida</b>										
<b>Otras cuentas de registro</b>										

**Notas:**

1/ El saldo de esta columna se calcula sumando el monto de la columna debe y restando el monto de la columna haber a los rubros de naturaleza deudora, y sumando el monto de la columna haber y restando el monto de la columna debe a los rubros de naturaleza acreedora.

Las celdas sombreadas representan celdas invalidadas para las cuales no aplica la información solicitada.

(Continúa en la Sexta Sección)