

(39) Anexo 8

Reportes regulatorios

Índice

Serie R01 Catálogo mínimo

Periodicidad

**A-0111 Catálogo mínimo (CO-CM)**

|  |            |
|--|------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Mensual    |
| Fondos de Inversión de Capitales   | Trimestral |
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión   | Trimestral |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión                         | Trimestral |

**Serie R03 Inversiones en instrumentos financieros, operaciones de reporto y de préstamo e instrumentos financieros derivados**

**B-0321 Desglose de instrumentos financieros adquiridos en reporto (CO-RE)**

|  |            |
|--|------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria     |
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión   | Trimestral |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión                         | Trimestral |

**B-0322 Préstamo de instrumentos financieros (CO-PR)**

|  |            |
|--|------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria     |
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión   | Trimestral |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión                         | Trimestral |

**B-0323 Operaciones con instrumentos financieros derivados (CO-DE)**

|  |        |
|--|--------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria |
|--|--------|

**E-0351 Operaciones de compra-venta de activos objeto de inversión (CO-CV)**

|  |            |
|--|------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria     |
| Fondos de Inversión de Capitales   | Trimestral |
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión   | Trimestral |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión                         | Trimestral |
| Sociedades Valuadoras de Acciones de Fondos de Inversión                             | Trimestral |

**J-0311 Cartera de inversión (CO-CA)**

|  |               |
|--|---------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria, Anual |
| Fondos de Inversión de Capitales   | Trimestral    |

|  |                   |
|--|-------------------|
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión                 | Trimestral, Anual |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión | Trimestral        |

**J-0312 Provisión de intereses devengados sobre instrumentos financieros (CO-IN)**

|  |            |
|--|------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria     |
| Fondos de Inversión de Capitales   | Trimestral |
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión   | Trimestral |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión                         | Trimestral |

**J-0313 Control de garantías (CO-GA)**

|  |            |
|--|------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria     |
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión   | Trimestral |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión                         | Trimestral |

**Serie R13 Estados Financieros**

**A-1311 Estado de cambios en el capital contable (CO-CC)**

|  |            |
|--|------------|
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión                 | Trimestral |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión | Trimestral |
| Sociedades Valuadoras de Acciones de Fondos de Inversión     | Trimestral |

**A-1316 Estado de flujos de efectivo (CO-FE)**

|  |            |
|--|------------|
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión                 | Trimestral |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión | Trimestral |
| Sociedades Valuadoras de Acciones de Fondos de Inversión     | Trimestral |

**B-1321 Estado de situación financiera (CO-BR[1])**

|  |                   |
|--|-------------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria, Anual     |
| Fondos de Inversión de Capitales   | Trimestral, Anual |
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión   | Trimestral, Anual |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión                         | Trimestral, Anual |
| Sociedades Valuadoras de Acciones de Fondos de Inversión                             | Trimestral, Anual |

**B-1322 Estado de resultado integral (CO-BR[2])**

|  |                   |
|--|-------------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria, Anual     |
| Fondos de Inversión de Capitales   | Trimestral, Anual |
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión   | Trimestral, Anual |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión                         | Trimestral, Anual |
| Sociedades Valuadoras de Acciones de Fondos de Inversión                             | Trimestral, Anual |

**C-1331 Estado de valuación de cartera de inversión (CO-VC)**

|  |                   |
|--|-------------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Mensual, Anual    |
| Fondos de Inversión de Capitales   | Trimestral, Anual |
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión   | Trimestral, Anual |

**Serie R14 Reportes de valuación del precio de las acciones del fondo de inversión**

**B-1421 Determinación del precio actualizado de valuación de las acciones representativas del capital social de los fondos de inversión (VA-PR)**

|  |        |
|--|--------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria |
|--|--------|

**B-1422 Precios y operaciones de compra-venta de acciones de fondos de inversión (VA-AC)**

|  |         |
|--|---------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda                   | Mensual |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión   | Mensual |
| Entidades autorizadas para proporcionar el servicio de distribución de acciones de fondos de inversión | Mensual |

**C-1431 Parámetros de inversión (RI-VA[3])**

|  |            |
|--|------------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Diaria     |
| Fondos de Inversión de Capitales   | Trimestral |

**D-1441 Información por tipo de inversionista (IN-TI)**

|  |         |
|--|---------|
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión   | Mensual |
| Entidades autorizadas para proporcionar el servicio de distribución de acciones de fondos de inversión | Mensual |

**D-1442 Datos generales del fondo de inversión de capitales y de sus empresas promovidas (IN-PR)**

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Fondos de Inversión de Capitales | Trimestral |
|----------------------------------|------------|

**D-1443 Estructura accionaria y corporativa (IN-AC)**

|  |         |
|--|---------|
| Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión                 | Mensual |
| Sociedades Distribuidoras de Acciones de Fondos de Inversión | Mensual |
| Sociedades Valuadoras de Acciones de Fondos de Inversión     | Mensual |

**Serie R24 Reportes de la información al público inversionista**

**F-2461 Información de fondos de inversión para el público inversionista (IP-IN)**

|  |         |
|--|---------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Mensual |
|--|---------|

**F-2462 Información de fondos de inversión para el público inversionista por serie (IP-CL)**

|  |         |
|--|---------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Mensual |
|--|---------|

**F-2463 Comisiones y remuneraciones por la prestación de servicios (IP-CO)**

|  |         |
|--|---------|
| Fondos de Inversión de Renta Variable y Fondos de Inversión en Instrumentos de Deuda | Mensual |
|--|---------|

**SERIE R01 CATÁLOGO MÍNIMO**

**REPORTE A-0111 CATÁLOGO MÍNIMO (CO-CM)**

Esta serie se integra por un (1) reporte, cuya frecuencia de elaboración y presentación debe ser **mensual** y **trimestral** de acuerdo a lo establecido en la Disposición.

**REPORTE**

**A-0111 Catálogo mínimo**

En este reporte se solicitan los saldos al cierre del período de todos los conceptos que forman parte del estado de situación financiera (incluyendo las cuentas de orden) y del estado de resultado integral. El reporte se solicita en dos subtotales:

- Moneda nacional y UDIS valorizadas en pesos.
- Moneda extranjera valorizada en pesos.

Para el llenado del reporte **A-0111** es necesario tener en consideración los siguientes aspectos:

En el reporte se deben presentar los saldos de la entidad sin consolidar. Los saldos de todos los conceptos presentados en la serie R01 Catálogo mínimo, deben ser consistentes con los enterados en los reportes regulatorios que resulten aplicables.

Para el caso de los conceptos del catálogo mínimo denominados en moneda nacional y UDIS valorizadas en pesos, estos conceptos deben coincidir con la suma de los conceptos proporcionados en los reportes regulatorios en moneda nacional y UDIS valorizadas en pesos; mientras que los conceptos denominados en moneda extranjera valorizada en pesos deben coincidir con los conceptos proporcionados en los demás reportes regulatorios en moneda extranjera valorizada en pesos.

Los datos que se refieran a saldos se deben presentar en moneda nacional, moneda extranjera y UDIS valorizadas en pesos y moneda extranjera valorizada en pesos utilizando el tipo de cambio indicado en los criterios contables vigentes. Dichos saldos deben presentarse en pesos, con dos decimales y sin comas. Por ejemplo: \$20,585.70 sería 20585.70

**FORMATO DE CAPTURA**

Los fondos de inversión de renta variable, fondos de inversión en instrumentos de deuda, fondos de inversión de capitales, las sociedades operadoras de fondos de inversión y las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte A-0111 Catálogo Mínimo descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA            |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE | PERIODO             |
|                                   | CLAVE DE LA ENTIDAD |
|                                   | REPORTE             |
| SECCIÓN INFORMACIÓN FINANCIERA    | CONCEPTO            |
|                                   | MONEDA              |
|                                   | DATO                |

Las entidades, reportarán la información que se indica en la presente serie, la cual deberá cumplir con las validaciones y estándares de calidad que indique la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (Comisión),

ajustándose a las características y especificaciones que para efectos de llenado y envío de información se presentan en las guías de apoyo y/o instructivos de llenado, los cuales se publican y actualizan en el Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI) o en el que en su caso, dé a conocer la Comisión. Una vez superadas las validaciones y estándares de calidad, el SITI generará un acuse de recibo electrónico.

La información, deberá enviarse una sola vez y se recibirá asumiendo que reúne todas las características y especificaciones, en virtud de lo cual no podrá ser modificada y deberá presentar consistencia con los diversos reportes en los que se incluya la misma información con un nivel distinto de integración, por lo que, de no reunir la calidad y características exigibles o haber sido presentada de forma incompleta, se considerará como no cumplida la obligación de su presentación y, en consecuencia, se procederá a la imposición de las sanciones correspondientes de conformidad con las disposiciones legales que resulten aplicables.

**Fondos de Inversión  
Serie R01 Catálogo Mínimo**

**Reporte R01 A-0111 Catálogo mínimo (CO-CM)**

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

**Cifras en pesos**

| Concepto  | Moneda nacional y UDIS valorizadas | Moneda extranjera valorizada |
|---|------------------------------------|------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   |                                    |                              |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>  |                                    |                              |
| Caja  |                                    |                              |
| Bancos  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros de alta liquidez   |                                    |                              |
| Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos o dados en garantía  |                                    |                              |
| Compraventa de divisas  |                                    |                              |
| Préstamo de valores   |                                    |                              |
| Otros   |                                    |                              |
| Otros   |                                    |                              |
| <b>Cuentas de margen (instrumentos financieros derivados)</b>   |                                    |                              |
| Efectivo  |                                    |                              |
| Inversiones en instrumentos financieros   |                                    |                              |
| Otros activos   |                                    |                              |
| <b>Inversiones en instrumentos financieros</b>  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables sin restricción  |                                    |                              |
| Deuda gubernamental   |                                    |                              |
| Deuda bancaria  |                                    |                              |
| Otros títulos de deuda  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros de capital   |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables restringidos o dados en garantía en operaciones de reporto             |                                    |                              |
| Deuda gubernamental   |                                    |                              |
| Deuda bancaria  |                                    |                              |
| Otros títulos de deuda  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables restringidos o dados en garantía en operaciones de préstamo de valores |                                    |                              |
| Deuda gubernamental   |                                    |                              |
| Deuda bancaria  |                                    |                              |
| Otros títulos de deuda  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros de capital   |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables restringidos o dados en garantía (otros)                               |                                    |                              |
| Deuda gubernamental   |                                    |                              |
| Deuda bancaria  |                                    |                              |
| Otros títulos de deuda  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros de capital   |                                    |                              |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p><b>Deudores por reporto</b></p> <p><b>Préstamo de valores</b></p> <p>Premios a recibir</p> <p><b>Instrumentos financieros derivados</b></p> <p>Con fines de negociación</p> <p>Futuros a recibir</p> <p>Contratos adelantados a recibir</p> <p>Opciones</p> <p>Swaps</p> <p>Operaciones estructuradas</p> <p>Paquetes de instrumentos financieros derivados</p> <p>Con fines de cobertura</p> <p>Futuros a recibir</p>   |  |  |
| <p>Contratos adelantados a recibir</p> <p>Opciones</p> <p>Swaps</p> <p>Operaciones estructuradas</p> <p>Paquetes de instrumentos financieros derivados</p> <p><b>Ajustes de valuación por cobertura de activos financieros</b></p> <p><b>Cuentas por cobrar</b></p> <p>Deudores por liquidación de operaciones</p> <p>Acciones propias</p> <p>Compraventa de divisas</p> <p>Inversiones en instrumentos financieros</p> <p>Reportos</p> <p>Préstamo de valores</p> <p>Instrumentos financieros derivados</p> <p>Deudores por cuentas de margen</p> <p>Deudores por colaterales otorgados en efectivo</p> <p>Deudores diversos</p> <p>Premios, comisiones y derechos por cobrar</p> <p>Otros deudores</p> <p>Impuestos por recuperar</p> <p>Dividendos por cobrar de instrumentos financieros de capital</p> <p>Cuentas por cobrar condicionadas</p> <p>Otras cuentas por cobrar</p> <p><b>Estimación de pérdidas crediticias esperadas</b></p> <p>Deudores diversos</p> <p>Cuentas por cobrar condicionadas</p> <p>Otras cuentas por cobrar</p> <p><b>Bienes adjudicados</b></p> <p>Bienes muebles, instrumentos financieros y derechos adjudicados</p> <p>Muebles adjudicados restringidos</p> <p>Inmuebles adjudicados</p> <p>Inmuebles adjudicados restringidos</p> <p>Incremento por actualización de bienes adjudicados (1)</p> <p><b>Estimación de bienes adjudicados</b></p> <p>Estimación por pérdida de valor de bienes adjudicados</p> <p>Incremento por actualización de la estimación por pérdida de valor de bienes adjudicados (1)</p> <p><b>Activos relacionados con operaciones discontinuadas</b></p> <p><b>Pagos anticipados y otros activos</b></p> <p>Cargos diferidos</p> <p>Seguros por amortizar</p> <p>Otros cargos diferidos</p> <p>Pagos anticipados</p> <p>Intereses pagados por anticipado</p> <p>Comisiones pagadas por anticipado</p> |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>Anticipos o pagos provisionales de impuestos</p> <p>Rentas pagadas por anticipado</p> <p>Otros pagos anticipados</p> <p>Otros activos a corto y largo plazo</p> <p><b>Propiedades, mobiliario y equipo</b></p> <p><b>Revaluación de propiedades, mobiliario y equipo (1)</b></p> <p><b>Depreciación acumulada de propiedades, mobiliario y equipo</b></p>   |  |  |
| <p><b>Revaluación de la depreciación acumulada de propiedades, mobiliario y equipo (1)</b></p> <p><b>Activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo</b></p> <p><b>Depreciación de activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo</b></p> <p><b>Inversiones permanentes en acciones de empresas promovidas</b></p> <p><b>Activo por impuestos a la utilidad diferidos (neto)</b></p> <p>Impuestos a la utilidad diferidos (a favor)</p> <p>Diferencias temporales</p> <p>Pérdidas fiscales</p> <p>Créditos fiscales</p> <p>Estimación por impuestos a la utilidad diferidos no recuperables</p> <p>Diferencias temporales</p> <p>Pérdidas fiscales</p> <p>Créditos fiscales</p> <p><b>Activos intangibles</b></p> <p>Activos intangibles</p> <p>Revaluación de activos intangibles (1)</p> <p><b>Amortización acumulada de activos intangibles</b></p> <p>Amortización acumulada de activos intangibles</p> <p>Revaluación de la amortización acumulada de activos intangibles (1)</p> <p><b>Activos por derechos de uso de activos intangibles</b></p> <p><b>Amortización de activos por derechos de uso de activos intangibles</b></p> <p><b>Crédito mercantil</b></p> <p><b>Revaluación del crédito mercantil (1)</b></p> <p><b>PASIVO</b></p> <p><b>Acreeedores por reporto</b></p> <p><b>Préstamo de valores</b></p> <p><b>Colaterales vendidos o dados en garantía</b></p> <p>Reportos</p> <p>Obligación de la reportadora por restitución del colateral a la reportada</p> <p>Colaterales vendidos</p> <p>Deuda gubernamental</p> <p>Deuda bancaria</p> <p>Otros títulos de deuda</p> <p>Colaterales dados en garantía</p> <p>Préstamo de valores</p> <p>Obligación del prestatario por restitución de valores objeto de la operación al prestamista</p> <p>Colaterales vendidos</p> <p>Deuda gubernamental</p> <p>Deuda bancaria</p> <p>Otros títulos de deuda</p> <p>Instrumentos financieros de capital</p> <p>Obligación del prestamista por restitución del colateral al prestatario</p> <p>Colaterales vendidos</p> <p>Deuda gubernamental</p> <p>Deuda bancaria</p> <p>Otros títulos de deuda</p> <p>Instrumentos de financieros de capital</p> <p>Instrumentos financieros derivados</p> |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Colaterales vendidos</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Deuda gubernamental</li> <li>Deuda bancaria</li> <li>Otros títulos de deuda</li> <li>Instrumentos financieros de capital</li> <li>Otros</li> </ul> <p>Otros colaterales vendidos o dados en garantía</p> <p><b>Instrumentos financieros derivados</b></p> <p>Con fines de negociación</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Futuros a entregar</li> <li>Contratos adelantados a entregar</li> <li>Opciones</li> <li>Swaps</li> <li>Operaciones estructuradas</li> <li>Paquetes de instrumentos financieros derivados</li> </ul> <p>Con fines de cobertura</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Futuros a entregar</li> <li>Contratos adelantados a entregar</li> <li>Opciones</li> <li>Swaps</li> <li>Operaciones estructuradas</li> <li>Paquetes de instrumentos financieros derivados</li> </ul> <p><b>Ajustes de valuación por cobertura de pasivos financieros</b></p> <p><b>Pasivo por arrendamiento</b></p> <p><b>Otras cuentas por pagar</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Acreeedores por liquidación de operaciones</li> <li>Acciones propias</li> <li>Compraventa de divisas</li> <li>Inversiones en instrumentos financieros</li> <li>Reportos</li> <li>Préstamo de valores</li> <li>Instrumentos financieros derivados</li> <li>Acreeedores por cuentas de margen</li> <li>Acreeedores por colaterales recibidos en efectivo</li> <li>Contribuciones por pagar</li> <li>Acreeedores diversos y otras cuentas por pagar</li> <li>Comisiones por pagar sobre operaciones vigentes</li> <li>Acreeedores por adquisición de activos</li> <li>Dividendos por pagar</li> <li>Provisiones para obligaciones diversas</li> <li>Remuneraciones y prestaciones a consejeros</li> <li>Honorarios</li> <li>Rentas</li> <li>Gastos de promoción y publicidad</li> <li>Gastos en tecnología</li> <li>Otras provisiones</li> <li>Otros acreedores diversos</li> </ul> |  |  |
| <p><b>Pasivos relacionados con grupos de activos mantenidos para la venta</b></p> <p><b>Pasivos relacionados con operaciones discontinuadas</b></p> <p><b>Instrumentos financieros que califican como pasivo</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar por su órgano de gobierno</li> <li>Otros</li> </ul>  |  |  |



|  |  |  |
|--|--|--|
| <p><b>Obligaciones asociadas con el retiro de componentes de propiedades, mobiliario y equipo</b></p> <p><b>Pasivo por impuestos a la utilidad</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Impuestos causados <ul style="list-style-type: none"> <li>Impuestos a la utilidad (provisión)</li> <li>Impuestos a la utilidad (ajuste impuesto definitivo)</li> </ul> </li> <li>Impuestos diferidos <ul style="list-style-type: none"> <li>Diferencias temporales</li> </ul> </li> </ul> <p><b>Créditos diferidos y cobros anticipados</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Créditos diferidos</li> <li>Cobros anticipados <ul style="list-style-type: none"> <li>Cobros anticipados de bienes prometidos en venta o con reserva de dominio</li> <li>Otros cobros anticipados</li> </ul> </li> </ul> <p><b>CAPITAL CONTABLE</b></p> <p><b>Capital contribuido</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Capital social <ul style="list-style-type: none"> <li>Mínimo fijo</li> <li>Variable</li> </ul> </li> <li>Capital social no exhibido</li> <li>Incremento por actualización del capital social pagado (1)</li> <li>Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por su órgano de gobierno</li> <li>Incremento por actualización de las aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por su órgano de gobierno (1)</li> <li>Prima en venta de acciones</li> <li>Incremento por actualización de la prima en venta de acciones (1)</li> <li>Instrumentos financieros que califican como capital</li> <li>Incremento por actualización de instrumentos financieros que califican como capital (1)</li> </ul> <p><b>Capital ganado</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Reservas de capital <ul style="list-style-type: none"> <li>Incremento por actualización de reservas de capital (1)</li> </ul> </li> <li>Reserva por adquisición de acciones propias</li> <li>Incremento por actualización de reserva por adquisición de acciones propias (1)</li> <li>Resultados acumulados <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado de ejercicios anteriores <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado por aplicar</li> <li>Resultado por cambios contables y correcciones de errores</li> </ul> </li> <li>Incremento por actualización de resultado de ejercicios anteriores (1)</li> </ul> </li> <li>Otros resultados integrales <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación <ul style="list-style-type: none"> <li>Efecto de impuestos a la utilidad diferidos</li> <li>Estimación por impuestos a la utilidad diferidos no recuperables</li> </ul> </li> <li>Incremento por actualización de valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo (1)</li> </ul> </li> <li>Resultado por tenencia de activos no monetarios</li> </ul> </li> </ul> |  |  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Por valuación de activo fijo</li> <li>Por otros activos no monetarios</li> <li>Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios (1)</li> <li>Participación en ORI de empresas promovidas <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación <ul style="list-style-type: none"> <li>Efecto de impuestos a la utilidad diferidos</li> <li>Estimación por impuestos a la utilidad diferidos no recuperables</li> </ul> </li> <li>Incremento por actualización de participación en ORI de empresas promovidas (1)</li> </ul> </li> </ul> <p><b>CUENTAS DE ORDEN</b></p> <p><b>Activos y pasivos contingentes</b></p> <p><b>Capital social autorizado</b></p>  |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p><b>Acciones emitidas</b></p> <p><b>Colaterales recibidos por la entidad</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Efectivo administrado en fideicomiso</li> <li>Deuda gubernamental</li> <li>Deuda bancaria</li> <li>Otros títulos de deuda</li> <li>Instrumentos financieros de capital</li> <li>Otros</li> </ul> <p><b>Colaterales recibidos y vendidos o entregados en garantía por la entidad</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Deuda gubernamental</li> <li>Deuda bancaria</li> <li>Otros títulos de deuda</li> <li>Instrumentos financieros de capital</li> <li>Otros</li> </ul> <p><b>Otras cuentas de registro</b></p> <p><b>Resultado por valuación de instrumentos financieros a valor razonable</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado por valuación a valor razonable <ul style="list-style-type: none"> <li>Instrumentos financieros negociables <ul style="list-style-type: none"> <li>Instrumentos financieros derivados con fines de negociación</li> <li>Instrumentos financieros derivados con fines de cobertura</li> </ul> </li> <li>Colaterales vendidos</li> </ul> </li> <li>Resultado por valuación de divisas</li> <li>Incremento por actualización del resultado por valuación de instrumentos financieros a valor razonable (1)</li> </ul> <p><b>Resultado por compraventa</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado por compraventa de instrumentos financieros e instrumentos financieros derivados <ul style="list-style-type: none"> <li>Instrumentos financieros negociables</li> <li>Instrumentos financieros derivados con fines de negociación</li> <li>Instrumentos financieros derivados con fines de cobertura</li> </ul> </li> <li>Resultado por compraventa de divisas</li> <li>Resultado por venta de colaterales recibidos</li> <li>Incremento por actualización del resultado por compraventa (1)</li> </ul> <p><b>Resultado por participación en acciones de empresas promovidas</b></p> <p><b>Ingresos por intereses</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Intereses de efectivo y equivalentes de efectivo <ul style="list-style-type: none"> <li>Bancos</li> <li>Instrumentos financieros de alta liquidez</li> <li>Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos o dados en garantía</li> </ul> </li> <li>Intereses y rendimientos a favor provenientes de cuentas de margen</li> </ul> |  |  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Efectivo</li> <li>Instrumentos financieros</li> <li>Otros activos</li> <li>Intereses y rendimientos a favor provenientes de colaterales en operaciones OTC <ul style="list-style-type: none"> <li>Efectivo</li> <li>Instrumentos financieros</li> <li>Otros activos</li> </ul> </li> <li>Intereses y rendimientos a favor provenientes de inversiones en instrumentos financieros <ul style="list-style-type: none"> <li>Por instrumentos financieros negociables</li> </ul> </li> <li>Intereses y rendimientos a favor en operaciones de reporto</li> <li>Ingresos provenientes de operaciones de cobertura</li> <li>Ingresos provenientes de instrumentos financieros derivados de negociación</li> <li>Premios a favor en operaciones de préstamo de valores</li> <li>Primas por colocación de deuda</li> <li>Dividendos de instrumentos que califican como instrumentos financieros de capital</li> <li>Utilidad por valorización <ul style="list-style-type: none"> <li>Utilidad en cambios por valorización</li> </ul> </li> </ul>  |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>           Valorización de instrumentos indizados<br/>           Valorización de partidas en UDIS<br/>           Incremento por actualización de ingresos por intereses (1)<br/> <b>Otros ingresos de la operación</b><br/>           Recuperaciones<br/>             Impuestos<br/>             Otras recuperaciones<br/>           Utilidad por adjudicación de bienes<br/>           Utilidad en venta de bienes adjudicados<br/>           Utilidad por valuación de bienes adjudicados<br/>           Efecto por reversión del deterioro de otros activos<br/>           Utilidad en venta de propiedades, mobiliario y equipo<br/>           Cancelación de otras cuentas de pasivo<br/>           Otras partidas de los ingresos de la operación<br/> <b>Servicios administrativos y de distribución pagados a la sociedad operadora</b><br/>           Administración de activos<br/>             Fondos propios<br/>             Por cuenta de terceros<br/>           Administración de activos sobre desempeño<br/>           Distribución<br/>           Valuación<br/>           Depósito de acciones del fondo de inversión<br/>           Depósito de valores del fondo de inversión<br/>           Depósito de valores<br/>           Custodia de acciones del fondo de inversión<br/>           Custodia de valores del fondo de inversión<br/>           Custodia de valores<br/>           Contabilidad<br/>           Administración del fondo<br/>           Sistemas<br/>           Administración de riesgos<br/> <b>Servicios administrativos y de distribución pagados a otras entidades</b><br/>           Distribución<br/>           Valuación         </p> |  |  |
| <p>           Calificación<br/>           Proveeduría de precios<br/>           Depósito de acciones del fondo de inversión<br/>           Depósito de valores del fondo de inversión<br/>           Depósito de valores<br/>           Custodia de acciones del fondo de inversión<br/>           Custodia de valores del fondo de inversión<br/>           Custodia de valores<br/>           Contabilidad<br/>           Administración del fondo<br/>           Sistemas<br/>           Administración de riesgos<br/> <b>Gastos por intereses</b><br/>           Intereses, costos de transacción y descuentos a cargo por emisión de deuda<br/>           Intereses y rendimientos a cargo provenientes de colaterales en operaciones OTC<br/>           Premios pagados por la redención anticipada de instrumentos financieros que califican como pasivo<br/>           Intereses y rendimientos a cargo en operaciones de reporte<br/>           Gastos provenientes de operaciones de cobertura<br/>           Gastos provenientes de instrumentos financieros derivados de negociación<br/>           Premios a cargo en operaciones de préstamo de valores<br/>           Comisiones pagadas<br/>           Pérdida por valorización<br/>             Pérdida en cambios por valorización<br/>             Valorización de instrumentos indizados         </p>   |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>Valorización de partidas en UDIS</p> <p>Intereses sobre pasivos por arrendamiento</p> <p>Efecto financiero de provisiones</p> <p>Incremento por actualización de gastos por intereses (1)</p> <p><b>Otros egresos de la operación</b></p> <p>Costos de transacción</p> <p>    Por compraventa de instrumentos financieros negociables</p> <p>    Por compraventa de instrumentos financieros derivados</p> <p>Afectaciones a la estimación de pérdidas crediticias esperadas</p> <p>Quebrantos</p> <p>    Fraudes</p> <p>        Internos</p> <p>        Externos</p> <p>    Desastres naturales y otros acontecimientos</p> <p>    Productos y prácticas empresariales</p> <p>    Incidencias en el negocio y fallos en los sistemas</p> <p>    Ejecución, entrega y gestión de procesos</p> <p>    Otros quebrantos</p> <p>Intereses a cargo en financiamiento para adquisición de activos</p> <p>Pérdida por adjudicación de bienes</p> <p>Pérdida en venta de bienes adjudicados</p> <p>Pérdida por valuación de bienes adjudicados</p> <p>Estimación por pérdida de valor de bienes adjudicados</p> <p>Pérdida por deterioro de otros activos</p> <p>Pérdida en venta de propiedades, mobiliario y equipo</p> <p>Otras partidas de los egresos de la operación</p> <p>Incremento por actualización de otros egresos de la operación (1)</p>  |  |  |
| <p><b>Gastos de administración y promoción</b></p> <p>Remuneraciones y prestaciones a consejeros</p> <p>Honorarios</p> <p>Rentas</p> <p>Gastos de promoción y publicidad</p> <p>Impuestos y derechos diversos</p> <p>Gastos no deducibles</p> <p>Gastos en tecnología</p> <p>Depreciaciones</p> <p>    Del periodo</p> <p>        Por activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo</p> <p>Amortizaciones</p> <p>    Del periodo</p> <p>        Por activos por derechos de uso de activos intangibles</p> <p>Pérdida por deterioro o efecto por reversión del deterioro de los bienes inmuebles y otros activos en uso</p> <p>Correos y teléfonos</p> <p>Mantenimiento y conservación</p> <p>Otros gastos de administración y promoción</p> <p>Incremento por actualización de gastos de administración y promoción (1)</p> <p><b>Impuestos a la utilidad</b></p> <p>Impuestos a la utilidad causados</p> <p>Incremento por actualización de impuestos a la utilidad causados (1)</p> <p>Impuestos a la utilidad diferidos</p> <p>Estimación por impuestos a la utilidad no recuperables</p> <p>Incremento por actualización de estimación por impuestos a la utilidad diferidos (1)</p> <p><b>Operaciones discontinuadas</b></p> <p>Operaciones discontinuadas</p> <p>Incremento por actualización de operaciones discontinuadas (1)</p> <p><b>Otros resultados integrales</b></p> <p>Valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo</p> <p>    Efecto del periodo</p> |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| Valuación<br>Efecto de impuestos a la utilidad diferidos<br>Estimación por impuestos a la utilidad diferidos no recuperables<br>Incremento por actualización de la valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo (1)<br>Resultado por tenencia de activos no monetarios<br>Por valuación de activo fijo<br>Por otros activos no monetarios<br>Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios (1)<br><b>Participación en ORI de empresas promovidas</b><br>Efecto del periodo<br>Valuación<br>Efecto de impuestos a la utilidad diferidos<br>Estimación por impuestos a la utilidad diferidos no recuperables<br>Incremento por actualización de la participación en ORI de empresas promovidas (1) |  |  |
|---|--|--|

Fondos de Inversión

(1) Estos conceptos serán aplicables bajo un entorno económico inflacionario con base en lo establecido en la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la inflación", emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión

Serie R01 Catálogo Mínimo

Reporte R01 A-0111 Catálogo mínimo (CO-CM)

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

Cifras en pesos

| Concepto  | Moneda nacional y UDIS valorizadas | Moneda extranjera valorizada |
|---|------------------------------------|------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   |                                    |                              |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>                            |                                    |                              |
| Caja  |                                    |                              |
| Bancos  |                                    |                              |
| Depósitos en entidades financieras                                    |                                    |                              |
| Divisas a entregar  |                                    |                              |
| Documentos de cobro inmediato   |                                    |                              |
| Instrumentos financieros de alta liquidez                             |                                    |                              |
| Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos o dados en garantía  |                                    |                              |
| Divisas a recibir   |                                    |                              |
| Otros   |                                    |                              |
| Otros   |                                    |                              |
| <b>Inversiones en instrumentos financieros</b>                        |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables                                  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables sin restricción                  |                                    |                              |
| Deuda gubernamental   |                                    |                              |
| En posición   |                                    |                              |
| Por entregar  |                                    |                              |
| Deuda bancaria  |                                    |                              |
| En posición   |                                    |                              |
| Por entregar  |                                    |                              |
| Otros títulos de deuda  |                                    |                              |
| En posición   |                                    |                              |
| Por entregar  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros de capital                                   |                                    |                              |
| En posición   |                                    |                              |
| Por entregar  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables restringidos o dados en garantía |                                    |                              |
| Deuda gubernamental   |                                    |                              |
| En posición   |                                    |                              |
| A recibir   |                                    |                              |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Deuda bancaria<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Otros títulos de deuda<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Instrumentos financieros de capital<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Instrumentos financieros para cobrar o vender<br/> Instrumentos financieros para cobrar o vender sin restricción<br/> Deuda gubernamental<br/> En posición<br/> Por entregar<br/> Deuda bancaria<br/> En posición<br/> Por entregar<br/> Otros títulos de deuda<br/> En posición<br/> Por entregar<br/> Instrumentos financieros para cobrar o vender restringidos o dados en garantía</p>  |  |  |
| <p>Deuda gubernamental<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Deuda bancaria<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Otros títulos de deuda<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)<br/> Instrumentos financieros para cobrar principal e interés sin restricción<br/> Deuda gubernamental<br/> En posición<br/> Por entregar<br/> Deuda bancaria<br/> En posición<br/> Por entregar<br/> Otros títulos de deuda<br/> En posición<br/> Por entregar<br/> Instrumentos financieros para cobrar principal e interés restringidos o dados en garantía<br/> Deuda gubernamental<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Deuda bancaria<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Otros títulos de deuda<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Estimación de pérdidas crediticias esperadas para inversiones en instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)<br/> Instrumentos financieros para cobrar principal e interés sin restricción<br/> Deuda gubernamental<br/> En posición<br/> Por entregar</p> |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Deuda bancaria<br/> En posición<br/> Por entregar<br/> Otros títulos de deuda<br/> En posición<br/> Por entregar<br/> Instrumentos financieros para cobrar principal e interés restringidos o dados en garantía<br/> Deuda gubernamental<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Deuda bancaria<br/> En posición<br/> A recibir<br/> Otros títulos de deuda</p>   |  |  |
| <p>En posición<br/> A recibir<br/> <b>Deudores por reporto</b><br/> <b>Cuentas por cobrar</b><br/> Deudores por liquidación de operaciones<br/> Compraventa de divisas<br/> Inversiones en instrumentos financieros<br/> Reportos<br/> Por emisión de títulos<br/> Deudores por colaterales otorgados en efectivo<br/> Deudores diversos<br/> Premios, comisiones y derechos por cobrar<br/> Préstamos y otros adeudos del personal<br/> Otros deudores<br/> Impuestos por recuperar<br/> Dividendos por cobrar de instrumentos financieros de capital<br/> Cuentas por cobrar condicionadas<br/> Otras cuentas por cobrar<br/> <b>Estimación de pérdidas crediticias esperadas</b><br/> Deudores diversos<br/> Cuentas por cobrar condicionadas<br/> Otras cuentas por cobrar<br/> <b>Activos de larga duración mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios</b><br/> Subsidiarias<br/> Perteneientes al sector financiero<br/> No perteneientes al sector financiero<br/> Asociadas<br/> Perteneientes al sector financiero<br/> No perteneientes al sector financiero<br/> Negocios conjuntos<br/> Perteneientes al sector financiero<br/> No perteneientes al sector financiero<br/> Otras inversiones permanentes<br/> Perteneientes al sector financiero<br/> No perteneientes al sector financiero<br/> Otros<br/> Perteneientes al sector financiero<br/> No perteneientes al sector financiero<br/> <b>Activos relacionados con operaciones discontinuadas</b><br/> <b>Pagos anticipados y otros activos</b><br/> Cargos diferidos<br/> Seguros por amortizar<br/> Otros cargos diferidos</p> |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| Pagos anticipados<br>Intereses pagados por anticipado<br>Comisiones pagadas por anticipado<br>Anticipos o pagos provisionales de impuestos<br>Rentas pagadas por anticipado<br>Otros pagos anticipados<br>Activos por beneficios a los empleados<br>Activos del plan para cubrir beneficios a los empleados  |  |  |
| Beneficios directos a largo plazo<br>Beneficios post-empleo<br>Pensiones<br>Prima de antigüedad<br>Otros beneficios post-empleo<br>Participación de los trabajadores en las utilidades diferida (a favor)<br>Estimación por PTU diferida no recuperable<br>Otros activos a corto y largo plazo<br><b>Propiedades, mobiliario y equipo</b><br>Propiedades, mobiliario y equipo<br>Revaluación de propiedades, mobiliario y equipo (1)<br><b>Depreciación acumulada de propiedades, mobiliario y equipo</b><br>Depreciación acumulada de propiedades, mobiliario y equipo<br>Revaluación de la depreciación acumulada de propiedades, mobiliario y equipo (1)<br><b>Activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo</b><br><b>Depreciación de activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo</b><br><b>Inversiones permanentes</b><br>Subsidiarias<br>Pertencientes al sector financiero<br>No pertenecientes al sector financiero<br>Asociadas<br>Pertencientes al sector financiero<br>No pertenecientes al sector financiero<br>Negocios conjuntos<br>Pertencientes al sector financiero<br>No pertenecientes al sector financiero<br>Otras inversiones permanentes<br>Pertencientes al sector financiero<br>No pertenecientes al sector financiero<br><b>Activo por impuestos a la utilidad diferidos (neto)</b><br>Impuestos a la utilidad diferidos (a favor)<br>Diferencias temporales<br>Pérdidas fiscales<br>Créditos fiscales<br><br>Estimación por impuestos a la utilidad diferidos no recuperables<br>Diferencias temporales<br>Pérdidas fiscales<br>Créditos fiscales<br><b>Activos intangibles</b><br>Activos intangibles<br>Revaluación de activos intangibles (1)<br><b>Amortización acumulada de activos intangibles</b><br>Amortización acumulada de activos intangibles<br>Revaluación de la amortización acumulada de activos intangibles (1)<br><b>Activos por derechos de uso de activos intangibles</b><br><b>Amortización de activos por derechos de uso de activos intangibles</b><br><b>Crédito mercantil</b><br>Crédito mercantil |  |  |



|  |  |  |
|--|--|--|
| De subsidiarias  |  |  |
| De asociadas   |  |  |
| De negocios conjuntos  |  |  |
| Revaluación del crédito mercantil (1)  |  |  |
| De subsidiarias  |  |  |
| De asociadas   |  |  |
| De negocios conjuntos  |  |  |
| <b>PASIVO</b>  |  |  |
| <b>Préstamos bancarios y de otros organismos</b>   |  |  |
| De corto plazo   |  |  |
| Préstamos de instituciones de banca múltiple   |  |  |
| Préstamos de bancos extranjeros  |  |  |
| Préstamos de instituciones de banca de desarrollo  |  |  |
| Préstamos de otros organismos  |  |  |
| De largo plazo   |  |  |
| Préstamos de instituciones de banca múltiple   |  |  |
| Préstamos de bancos extranjeros  |  |  |
| Préstamos de instituciones de banca de desarrollo  |  |  |
| Préstamos de otros organismos  |  |  |
| <b>Colaterales vendidos</b>  |  |  |
| Reportos   |  |  |
| Obligación de la reportadora por restitución del colateral a la reportada                            |  |  |
| Deuda gubernamental  |  |  |
| Deuda bancaria   |  |  |
| Otros títulos de deuda   |  |  |
| Otros colaterales vendidos   |  |  |
| <b>Pasivo por arrendamiento</b>  |  |  |
| <b>Otras cuentas por pagar</b>   |  |  |
| Acreeedores por liquidación de operaciones   |  |  |
| Compraventa de divisas   |  |  |
| Inversiones en instrumentos financieros  |  |  |
| Reportos   |  |  |
| Acreeedores por colaterales recibidos en efectivo  |  |  |
| Contribuciones por pagar   |  |  |
| Impuesto al valor agregado   |  |  |
| Otros impuestos y derechos por pagar   |  |  |
| Impuestos y aportaciones de seguridad social retenidos por enterar                                   |  |  |
| Acreeedores diversos y otras cuentas por pagar   |  |  |
| Comisiones por pagar sobre operaciones vigentes  |  |  |
| Acreeedores por adquisición de activos   |  |  |
| Dividendos por pagar   |  |  |
| Acreeedores por servicio de mantenimiento  |  |  |
| Provisiones para obligaciones diversas   |  |  |
| Honorarios y rentas  |  |  |
| Gastos de promoción y publicidad   |  |  |
| Gastos en tecnología   |  |  |
| Otras provisiones  |  |  |
| Otros acreedores diversos  |  |  |
| <b>Pasivos relacionados con grupos de activos mantenidos para la venta</b>                           |  |  |
| <b>Pasivos relacionados con operaciones discontinuadas</b>   |  |  |
| <b>Instrumentos financieros que califican como pasivo</b>  |  |  |
| Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en<br>asamblea de accionistas |  |  |
| Otros  |  |  |
| <b>Obligaciones asociadas con el retiro de componentes de propiedades,<br/>mobiliario y equipo</b>   |  |  |
| <b>Pasivo por impuestos a la utilidad</b>  |  |  |
| Impuestos causados   |  |  |
| Impuestos a la utilidad (provisión)  |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Impuestos a la utilidad (ajuste impuesto definitivo)</p> <p>Impuestos diferidos</p> <p>Diferencias temporales</p> <p><b>Pasivo por beneficios a los empleados</b></p> <p>Beneficios directos a corto plazo</p> <p>Beneficios directos a largo plazo</p> <p>Beneficios post-empleo</p> <p>Pensiones</p> <p>Prima de antigüedad</p> <p>Otros beneficios post-empleo</p> <p>Beneficios por terminación</p> <p>Beneficios por terminación por causas distintas a la reestructuración</p> <p>Beneficios por terminación por causa de reestructuración</p> <p>Participación de los trabajadores en las utilidades causada</p> <p>Participación de los trabajadores en las utilidades diferida</p> <p><b>Créditos diferidos y cobros anticipados</b></p> <p>Créditos diferidos</p> <p>Cobros anticipados</p> <p>Intereses cobrados por anticipado</p> <p>Comisiones cobradas por anticipado</p> <p>Cobros anticipados de bienes prometidos en venta o con reserva de dominio</p> <p>Otros cobros anticipados</p> <p><b>CAPITAL CONTABLE</b></p> <p><b>Capital contribuido</b></p> <p>Capital social</p> <p>Mínimo fijo</p> <p>Variable</p> <p>Capital social no exhibido</p> <p>Incremento por actualización del capital social pagado (1)</p> <p>Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas en asamblea de accionistas</p> <p>Incremento por actualización de las aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas en asamblea de accionistas (1)</p> <p>Prima en venta de acciones</p> <p>Incremento por actualización de la prima en venta de acciones (1)</p> <p>Instrumentos financieros que califican como capital</p> <p>Incremento por actualización de instrumentos financieros que califican como capital (1)</p> <p><b>Capital ganado</b></p> <p>Reservas de capital</p> <p>Incremento por actualización de reservas de capital (1)</p> <p>Resultados acumulados</p> <p>Resultado de ejercicios anteriores</p> <p>Resultado por aplicar</p> <p>Resultado por cambios contables y correcciones de errores</p> <p>Incremento por actualización del resultado de ejercicios anteriores (1)</p> <p>Otros resultados integrales</p> |  |  |
| <p>Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender</p> <p>Valuación</p> <p>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</p> <p>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</p> <p>Incremento por actualización de la valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender (1)</p> <p>Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición</p> <p>Resultado</p> <p>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</p> <p>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</p>   |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>Incremento por actualización de ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición (1)</p> <p>Remediación de beneficios definidos a los empleados</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultados actuariales en obligaciones <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación</li> <li>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</li> <li>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</li> </ul> </li> <li>Resultado en el retorno de los activos del plan <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación</li> <li>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</li> <li>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</li> </ul> </li> </ul> <p>Incremento por actualización de la remediación de beneficios definidos a los empleados (1)</p> <p>Resultado por tenencia de activos no monetarios</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Por valuación de activo fijo</li> <li>Por otros activos no monetarios</li> </ul> <p>Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios (1)</p> <p>Participación en ORI de otras entidades</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación</li> <li>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</li> <li>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</li> </ul> <p>Incremento por actualización de la participación en ORI de otras entidades (1)</p> <p><b>CUENTAS DE ORDEN</b></p> <p><b>Activos y pasivos contingentes</b></p> <p><b>Bienes en fideicomiso</b></p> <p><b>Bienes en custodia o en administración</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Bienes en custodia</li> <li>Bienes en administración <ul style="list-style-type: none"> <li>Efectivo y equivalentes de efectivo</li> <li>Fondos de inversión de renta variable</li> <li>Fondos de inversión en instrumentos de deuda</li> <li>Fondos de inversión objeto limitado</li> <li>Otros instrumentos financieros</li> </ul> </li> </ul> <p><b>Colaterales recibidos por la entidad</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Efectivo administrado en fideicomiso</li> <li>Deuda gubernamental</li> <li>Deuda bancaria</li> <li>Otros títulos de deuda</li> <li>Instrumentos financieros de capital</li> <li>Otros</li> </ul> |  |  |
| <p><b>Colaterales recibidos y vendidos por la entidad</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Deuda gubernamental</li> <li>Deuda bancaria</li> <li>Otros títulos de deuda</li> <li>Instrumentos financieros de capital</li> <li>Otros</li> </ul> <p><b>Otras cuentas de registro</b></p> <p><b>Comisiones y tarifas cobradas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Servicios de administración de activos de fondos de inversión</li> <li>Distribución de acciones de fondos de inversión</li> <li>Depósito y custodia de activos objeto de inversión y de acciones de fondos de inversión</li> <li>Servicios de depósito, custodia y manejo de recursos por cuenta de clientes</li> <li>Actividades fiduciarias</li> <li>Utilidad en cambios por valorización</li> <li>Otros ingresos por servicios</li> <li>Incremento por actualización de comisiones y tarifas cobradas (1)</li> </ul>   |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p><b>Comisiones y erogaciones pagadas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Por servicios</li> <li>Pérdida en cambios por valorización</li> <li>Incremento por actualización de comisiones y erogaciones pagadas (1)</li> </ul> <p><b>Margen integral de financiamiento</b></p> <p><b>Ingresos por intereses</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Intereses de efectivo y equivalentes de efectivo <ul style="list-style-type: none"> <li>Bancos</li> <li>Instrumentos financieros de alta liquidez</li> <li>Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos o dados en garantía</li> </ul> </li> <li>Intereses y rendimientos a favor provenientes de inversiones en instrumentos financieros <ul style="list-style-type: none"> <li>Por instrumentos financieros negociables</li> <li>Por instrumentos financieros para cobrar o vender</li> <li>Por instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)</li> </ul> </li> <li>Intereses y rendimientos a favor en operaciones de reporto</li> <li>Dividendos de instrumentos que califican como instrumentos financieros de capital</li> <li>Utilidad por valorización <ul style="list-style-type: none"> <li>Utilidad en cambios por valorización</li> <li>Valorización de instrumentos indizados</li> <li>Valorización de partidas en udis</li> </ul> </li> <li>Incremento por actualización de ingresos por intereses (1)</li> </ul> <p><b>Gastos por intereses</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Intereses por préstamos bancarios y de otros organismos</li> <li>Pérdida por valorización <ul style="list-style-type: none"> <li>Pérdida en cambios por valorización</li> <li>Valorización de instrumentos indizados</li> <li>Valorización de partidas en udis</li> </ul> </li> <li>Intereses sobre pasivos por arrendamiento</li> <li>Efecto financiero de provisiones</li> <li>Incremento por actualización de gastos por intereses (1)</li> </ul> <p><b>Resultado por valuación de instrumentos financieros a valor razonable</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Instrumentos financieros negociables</li> <li>Colaterales vendidos</li> </ul> |  |  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Estimación de pérdidas crediticias esperadas para inversiones en instrumentos financieros <ul style="list-style-type: none"> <li>Instrumentos financieros para cobrar o vender</li> <li>Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)</li> </ul> </li> <li>Resultado por valuación de divisas</li> </ul> <p><b>Incremento por actualización del resultado por valuación de instrumentos financieros a valor razonable (1)</b></p> <p><b>Resultado por compraventa de instrumentos financieros</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado por compraventa de instrumentos financieros <ul style="list-style-type: none"> <li>Instrumentos financieros negociables</li> <li>Instrumentos financieros para cobrar o vender</li> <li>Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)</li> </ul> </li> <li>Resultado por compraventa de divisas</li> <li>Resultado por venta de colaterales recibidos</li> </ul> <p><b>Costos de transacción</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Por compraventa de instrumentos financieros negociables</li> </ul> <p><b>Incremento por actualización del resultado por compraventa (1)</b></p> <p><b>Resultado por posición monetaria neto (margen integral de financiamiento) (1)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado por posición monetaria proveniente de partidas que generan margen integral de financiamiento (saldo deudor)</li> <li>Resultado por posición monetaria proveniente de partidas que generan margen integral de financiamiento (saldo acreedor)</li> </ul> <p><b>Incremento por actualización del resultado por posición monetaria neto (margen integral de financiamiento) (1)</b></p>   |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p><b>Otros ingresos (egresos) de la operación</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Recuperaciones <ul style="list-style-type: none"> <li>Impuestos</li> <li>Otras recuperaciones</li> </ul> </li> <li>Afectaciones a la estimación de pérdidas crediticias esperadas</li> <li>Quebrantos <ul style="list-style-type: none"> <li>Relaciones laborales y seguridad en el puesto de trabajo</li> <li>Fraudes <ul style="list-style-type: none"> <li>Internos</li> <li>Externos</li> </ul> </li> <li>Desastres naturales y otros acontecimientos</li> <li>Clientes, productos y prácticas empresariales</li> <li>Incidencias en el negocio y fallos en los sistemas</li> <li>Ejecución, entrega y gestión de procesos</li> <li>Otros quebrantos</li> </ul> </li> <li>Pérdida en operaciones de fideicomiso</li> <li>Pérdida en custodia y administración de bienes</li> <li>Pérdida por deterioro o efecto por reversión del deterioro de otros activos de larga duración mantenidos para la venta</li> <li>Intereses a cargo en financiamiento para adquisición de activos</li> <li>Resultado en venta de propiedades, mobiliario y equipo</li> <li>Cancelación de otras cuentas de pasivo</li> <li>Intereses a favor provenientes de préstamos a funcionarios y empleados</li> <li>Otras partidas de los ingresos (egresos) de la operación</li> <li>Resultado por posición monetaria originado por partidas no relacionadas con el margen integral de financiamiento (1)</li> <li>Resultado por valorización de partidas no relacionadas con el margen integral de financiamiento</li> <li>Incremento por actualización de otros ingresos (egresos) de la operación (1)</li> </ul>   |  |  |
| <p><b>Gastos de administración y promoción</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Beneficios directos a corto plazo <ul style="list-style-type: none"> <li>Participación de los trabajadores en las utilidades <ul style="list-style-type: none"> <li>Participación de los trabajadores en las utilidades causada</li> </ul> </li> <li>Otros beneficios directos a corto plazo</li> </ul> </li> <li>Costo neto del periodo derivado de beneficios a los empleados a largo plazo <ul style="list-style-type: none"> <li>Beneficios directos a largo plazo <ul style="list-style-type: none"> <li>Participación de los trabajadores en las utilidades diferida</li> <li>Estimación por PTU diferida no recuperable</li> </ul> </li> <li>Beneficios post-empleo <ul style="list-style-type: none"> <li>Pensiones</li> <li>Prima de antigüedad</li> <li>Otros beneficios post-empleo</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>Beneficios por terminación <ul style="list-style-type: none"> <li>Beneficios por terminación por causas distintas a la reestructuración</li> <li>Beneficios por terminación por causa de reestructuración</li> </ul> </li> <li>Honorarios</li> <li>Rentas</li> <li>Gastos de promoción y publicidad</li> <li>Impuestos y derechos diversos</li> <li>Gastos no deducibles</li> <li>Gastos en tecnología</li> <li>Depreciaciones <ul style="list-style-type: none"> <li>Del periodo <ul style="list-style-type: none"> <li>Por activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>Amortizaciones <ul style="list-style-type: none"> <li>Del periodo <ul style="list-style-type: none"> <li>Por activos por derechos de uso de activos intangibles</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul> |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Pérdida por deterioro o efecto por reversión del deterioro de los bienes inmuebles y otros activos en uso</p> <p>Otros gastos de administración y promoción</p> <p>Incremento por actualización de gastos de administración y promoción (1)</p> <p><b>Participación en el resultado neto de otras entidades</b></p> <p>Resultado del ejercicio de subsidiarias no consolidadas, asociadas y negocios conjuntos</p> <p>    En subsidiarias no consolidadas</p> <p>        Pertencientes al sector financiero</p> <p>        No pertenecientes al sector financiero</p> <p>    En asociadas</p> <p>        Pertencientes al sector financiero</p> <p>        No pertenecientes al sector financiero</p> <p>    En negocios conjuntos</p> <p>        Pertencientes al sector financiero</p> <p>        No pertenecientes al sector financiero</p> <p>Dividendos de inversiones permanentes</p> <p>Valuación de inversiones permanentes disponibles para la venta</p> <p>Ajustes asociados a las otras inversiones permanentes</p> <p>Deterioro o efecto por reversión del deterioro de inversiones permanentes</p> <p>Incremento por actualización de participación en el resultado neto de otras entidades (1)</p>   |  |  |
| <p><b>Impuestos a la utilidad</b></p> <p>Impuestos a la utilidad causados</p> <p>Impuestos a la utilidad diferidos</p> <p>    Diferencias temporales</p> <p>    Pérdidas fiscales</p> <p>    Créditos fiscales</p> <p>Estimación por impuestos a la utilidad no recuperables</p> <p>    Diferencias temporales</p> <p>    Pérdidas fiscales</p> <p>    Créditos fiscales</p> <p>Incremento por actualización de impuestos a la utilidad (1)</p> <p><b>Operaciones discontinuadas</b></p> <p>Operaciones discontinuadas</p> <p>Incremento por actualización de operaciones discontinuadas (1)</p> <p><b>Otros resultados integrales</b></p> <p>Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender</p> <p>    Efecto del periodo</p> <p>        Valuación</p> <p>        Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</p> <p>        Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</p> <p>    Incremento por actualización de la valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender (1)</p> <p>Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición</p> <p>    Efecto del periodo</p> <p>        Resultado</p> <p>        Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</p> <p>        Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</p> <p>    Incremento por actualización de ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición (1)</p> <p>Remediación de beneficios definidos a los empleados</p> <p>    Efecto del periodo</p> <p>        Valuación</p> <p>        Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</p> <p>        Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</p> <p>    Incremento por actualización de la remediación de beneficios definidos a los empleados (1)</p> <p>Resultado por tenencia de activos no monetarios</p> |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| Efecto del periodo<br>Valuación<br>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos<br>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables<br>Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios (1)<br><b>Participación en ORI de otras entidades</b><br>Efecto del periodo<br>Valuación<br>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos<br>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables<br>Incremento por actualización de la participación en ORI de otras entidades (1) |  |  |
|--|--|--|

**Sociedades Operadoras de Fondos de Inversión**

**(1) Estos conceptos serán aplicables bajo un entorno económico inflacionario con base en lo establecido en la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la inflación", emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).**

**Sociedades Distribuidoras de acciones de fondos de inversión**

**Serie R01 Catálogo Mínimo**

**Reporte R01 A-0111 Catálogo mínimo (CO-CM)**

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

**Cifras en pesos**

| Concepto   | Moneda nacional y UDIS valorizadas | Moneda extranjera valorizada |
|--|------------------------------------|------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>  |                                    |                              |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>                                     |                                    |                              |
| Caja   |                                    |                              |
| Bancos   |                                    |                              |
| Depósitos en entidades financieras   |                                    |                              |
| Divisas a entregar   |                                    |                              |
| Documentos de cobro inmediato  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros de alta liquidez                                      |                                    |                              |
| Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos o dados en garantía           |                                    |                              |
| Divisas a recibir  |                                    |                              |
| Otros  |                                    |                              |
| Otros  |                                    |                              |
| <b>Inversiones en instrumentos financieros</b>                                 |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables   |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables sin restricción                           |                                    |                              |
| Deuda gubernamental  |                                    |                              |
| Deuda bancaria   |                                    |                              |
| Otros títulos de deuda   |                                    |                              |
| Instrumentos financieros de capital  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros negociables restringidos o dados en garantía          |                                    |                              |
| Deuda gubernamental  |                                    |                              |
| Deuda bancaria   |                                    |                              |
| Otros títulos de deuda   |                                    |                              |
| Instrumentos financieros de capital  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros para cobrar o vender                                  |                                    |                              |
| Instrumentos financieros para cobrar o vender sin restricción                  |                                    |                              |
| Deuda gubernamental  |                                    |                              |
| Deuda bancaria   |                                    |                              |
| Otros títulos de deuda   |                                    |                              |
| Instrumentos financieros para cobrar o vender restringidos o dados en garantía |                                    |                              |
| Deuda gubernamental  |                                    |                              |
| Deuda bancaria   |                                    |                              |
| Otros títulos de deuda   |                                    |                              |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Instrumentos financieros para cobrar principal e interés sin restricción <ul style="list-style-type: none"> <li>Deuda gubernamental</li> <li>Deuda bancaria</li> <li>Otros títulos de deuda</li> </ul> </li> <li>Instrumentos financieros para cobrar principal e interés restringidos o dados en garantía <ul style="list-style-type: none"> <li>Deuda gubernamental</li> <li>Deuda bancaria</li> <li>Otros títulos de deuda</li> </ul> </li> <li>Estimación de pérdidas crediticias esperadas para inversiones en instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores) <ul style="list-style-type: none"> <li>Instrumentos financieros para cobrar principal e interés sin restricción <ul style="list-style-type: none"> <li>Deuda gubernamental</li> <li>Deuda bancaria</li> <li>Otros títulos de deuda</li> </ul> </li> <li>Instrumentos financieros para cobrar principal e interés restringidos o dados en garantía</li> </ul> </li> </ul>   |  |  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Deuda gubernamental</li> <li>Deuda bancaria</li> <li>Otros títulos de deuda</li> </ul> <p><b>Deudores por reporto</b></p> <p><b>Cuentas por cobrar</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Deudores por liquidación de operaciones <ul style="list-style-type: none"> <li>Compraventa de divisas</li> <li>Inversiones en instrumentos financieros</li> <li>Reportos</li> <li>Por emisión de títulos</li> </ul> </li> <li>Deudores por colaterales otorgados en efectivo</li> <li>Deudores diversos <ul style="list-style-type: none"> <li>Premios, comisiones y derechos por cobrar</li> <li>Dividendos por cobrar</li> <li>Préstamos y otros adeudos del personal</li> <li>Otros deudores</li> </ul> </li> <li>Impuestos por recuperar</li> <li>Dividendos por cobrar de instrumentos financieros de capital</li> <li>Cuentas por cobrar condicionadas</li> <li>Otras cuentas por cobrar</li> </ul> <p><b>Estimación de pérdidas crediticias esperadas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Deudores diversos</li> <li>Cuentas por cobrar condicionadas</li> <li>Otras cuentas por cobrar</li> </ul> <p><b>Activos de larga duración mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Subsidiarias <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertenecientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> <li>Asociadas <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertenecientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> <li>Negocios conjuntos <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertenecientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> <li>Otras inversiones permanentes <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertenecientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> <li>Otros <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertenecientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> </ul> |  |  |



|   |  |  |
|---|--|--|
| <p><b>Activos relacionados con operaciones discontinuadas</b></p> <p><b>Pagos anticipados y otros activos</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Cargos diferidos <ul style="list-style-type: none"> <li>Seguros por amortizar</li> <li>Otros cargos diferidos</li> </ul> </li> <li>Pagos anticipados <ul style="list-style-type: none"> <li>Intereses pagados por anticipado</li> <li>Comisiones pagadas por anticipado</li> <li>Anticipos o pagos provisionales de impuestos</li> <li>Rentas pagadas por anticipado</li> <li>Otros pagos anticipados</li> </ul> </li> </ul>   |  |  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Activos por beneficios a los empleados <ul style="list-style-type: none"> <li>Activos del plan para cubrir beneficios a los empleados <ul style="list-style-type: none"> <li>Beneficios directos a largo plazo</li> <li>Beneficios post-empleo <ul style="list-style-type: none"> <li>Pensiones</li> <li>Prima de antigüedad</li> <li>Otros beneficios post-empleo</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>Participación de los trabajadores en las utilidades diferida (a favor)</li> <li>Estimación por PTU diferida no recuperable</li> <li>Otros activos a corto y largo plazo</li> </ul> </li> <li><b>Propiedades, mobiliario y equipo</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Propiedades, mobiliario y equipo</li> <li>Revaluación de Propiedades, mobiliario y equipo</li> </ul> </li> <li><b>Depreciación acumulada de propiedades, mobiliario y equipo</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Depreciación acumulada de propiedades, mobiliario y equipo</li> <li>Revaluación de la depreciación acumulada de propiedades, mobiliario y equipo (1)</li> </ul> </li> <li><b>Activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo</b></li> <li><b>Depreciación de activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo</b></li> <li><b>Inversiones permanentes</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Subsidiarias <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertenecientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> <li>Asociadas <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertenecientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> <li>Negocios conjuntos <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertenecientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> <li>Otras inversiones permanentes <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertenecientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> </ul> </li> <li><b>Activo por impuestos a la utilidad diferidos (neto)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Impuestos a la utilidad diferidos (a favor) <ul style="list-style-type: none"> <li>Diferencias temporales</li> <li>Pérdidas fiscales</li> <li>Créditos fiscales</li> </ul> </li> <li>Estimación por impuestos a la utilidad diferidos no recuperables <ul style="list-style-type: none"> <li>Diferencias temporales</li> <li>Pérdidas fiscales</li> <li>Créditos fiscales</li> </ul> </li> </ul> </li> <li><b>Activos intangibles</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Activos intangibles</li> <li>Revaluación de activos intangibles (1)</li> </ul> </li> <li><b>Amortización acumulada de activos intangibles</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Amortización acumulada de activos intangibles</li> <li>Revaluación de la amortización acumulada de activos intangibles (1)</li> </ul> </li> <li><b>Activos por derechos de uso de activos intangibles</b></li> </ul> |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Amortización de activos por derechos de uso de activos intangibles</b>  |  |  |
| <b>Crédito mercantil</b>   |  |  |
| Crédito mercantil  |  |  |
| De subsidiarias  |  |  |
| De asociadas   |  |  |
| De negocios conjuntos  |  |  |
| Revaluación del crédito mercantil (1)                                      |  |  |
| De subsidiarias  |  |  |
| De asociadas   |  |  |
| De negocios conjuntos  |  |  |
| <b>PASIVO</b>  |  |  |
| <b>Préstamos bancarios y de otros organismos</b>                           |  |  |
| De corto plazo   |  |  |
| Préstamos de instituciones de banca múltiple                               |  |  |
| Préstamos de bancos extranjeros  |  |  |
| Préstamos de instituciones de banca de desarrollo                          |  |  |
| Préstamos de otros organismos  |  |  |
| De largo plazo   |  |  |
| Préstamos de instituciones de banca múltiple                               |  |  |
| Préstamos de bancos extranjeros  |  |  |
| Préstamos de instituciones de banca de desarrollo                          |  |  |
| Préstamos de otros organismos  |  |  |
| <b>Colaterales vendidos</b>  |  |  |
| Reportos   |  |  |
| Obligación de la reportadora por restitución del colateral a la reportada  |  |  |
| Deuda gubernamental  |  |  |
| Deuda bancaria   |  |  |
| Otros títulos de deuda   |  |  |
| Otros colaterales vendidos   |  |  |
| <b>Pasivo por arrendamiento</b>  |  |  |
| <b>Otras cuentas por pagar</b>   |  |  |
| Acreedores por liquidación de operaciones                                  |  |  |
| Compraventa de divisas   |  |  |
| Inversiones en instrumentos financieros                                    |  |  |
| Reportos   |  |  |
| Acreedores por colaterales recibidos en efectivo                           |  |  |
| Contribuciones por pagar   |  |  |
| Impuesto al valor agregado   |  |  |
| Otros impuestos y derechos por pagar                                       |  |  |
| Impuestos y aportaciones de seguridad social retenidos por enterar         |  |  |
| Acreedores diversos y otras cuentas por pagar                              |  |  |
| Pasivos derivados de la prestación de servicios                            |  |  |
| Custodia o administración de bienes  |  |  |
| Recaudación de aportaciones de seguridad social                            |  |  |
| Otros pasivos derivados de la prestación de servicios bancarios            |  |  |
| Comisiones por pagar sobre operaciones vigentes                            |  |  |
| Acreedores por adquisición de activos                                      |  |  |
| Dividendos por pagar   |  |  |
| Acreedores por servicio de mantenimiento                                   |  |  |
| Provisiones para obligaciones diversas                                     |  |  |
| Honorarios y rentas  |  |  |
| Gastos de promoción y publicidad   |  |  |
| Gastos en tecnología   |  |  |
| Otras provisiones  |  |  |
| Otros acreedores diversos  |  |  |
| <b>Pasivos relacionados con grupos de activos mantenidos para la venta</b> |  |  |
| <b>Pasivos relacionados con operaciones discontinuadas</b>                 |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p><b>Instrumentos financieros que califican como pasivo</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea de accionistas</li> <li>Otros</li> </ul> <p><b>Obligaciones asociadas con el retiro de componentes de propiedades, mobiliario y equipo</b></p> <p><b>Pasivo por impuestos a la utilidad</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Impuestos causados <ul style="list-style-type: none"> <li>Impuestos a la utilidad (provisión)</li> <li>Impuestos a la utilidad (ajuste impuesto definitivo)</li> </ul> </li> <li>Impuestos diferidos <ul style="list-style-type: none"> <li>Diferencias temporales</li> </ul> </li> </ul> <p><b>Pasivo por beneficios a los empleados</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Beneficios directos a corto plazo</li> <li>Beneficios directos a largo plazo</li> <li>Beneficios post-empleo <ul style="list-style-type: none"> <li>Pensiones</li> <li>Prima de antigüedad</li> <li>Otros beneficios post-empleo</li> </ul> </li> <li>Beneficios por terminación <ul style="list-style-type: none"> <li>Beneficios por terminación por causas distintas a la reestructuración</li> <li>Beneficios por terminación por causa de reestructuración</li> </ul> </li> <li>Participación de los trabajadores en las utilidades causada</li> <li>Participación de los trabajadores en las utilidades diferida</li> </ul> <p><b>Créditos diferidos y cobros anticipados</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Créditos diferidos</li> <li>Cobros anticipados <ul style="list-style-type: none"> <li>Intereses cobrados por anticipado</li> <li>Comisiones cobradas por anticipado</li> <li>Cobros anticipados de bienes prometidos en venta o con reserva de dominio</li> <li>Otros cobros anticipados</li> </ul> </li> </ul> <p><b>CAPITAL CONTABLE</b></p> <p><b>Capital contribuido</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Capital social <ul style="list-style-type: none"> <li>Mínimo fijo</li> <li>Variable</li> </ul> </li> <li>Capital social no exhibido</li> <li>Incremento por actualización del capital social pagado (1)</li> <li>Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por su asamblea de accionistas</li> <li>Incremento por actualización de las aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por su asamblea de accionistas (1)</li> <li>Prima en venta de acciones</li> <li>Incremento por actualización de la prima en venta de acciones (1)</li> <li>Instrumentos financieros que califican como capital</li> <li>Incremento por actualización de instrumentos financieros que califican como capital (1)</li> </ul> <p><b>Capital ganado</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Reservas de capital</li> <li>Incremento por actualización de reservas de capital (1)</li> </ul> |  |  |
| <p>Resultados acumulados</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado de ejercicios anteriores <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado por aplicar</li> <li>Resultado por cambios contables y correcciones de errores</li> </ul> </li> <li>Incremento por actualización del resultado de ejercicios anteriores (1)</li> </ul> <p>Otros resultados integrales</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación</li> <li>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</li> </ul> </li> </ul>  |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</p> <p>Incremento por actualización de la valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender (1)</p> <p>Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición</p> <p>Resultado</p> <p>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</p> <p>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</p> <p>Incremento por actualización de ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición (1)</p> <p>Remediación de beneficios definidos a los empleados</p> <p>Resultados actuariales en obligaciones</p> <p>Valuación</p> <p>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</p> <p>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</p> <p>Resultado en el retorno de los activos del plan</p> <p>Valuación</p> <p>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</p> <p>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</p> <p>Incremento por actualización de la remediación de beneficios definidos a los empleados (1)</p> <p>Resultado por tenencia de activos no monetarios</p> <p>Por valuación de activo fijo</p> <p>Por otros activos no monetarios</p> <p>Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios (1)</p> <p>Participación en ORI de otras entidades</p> <p>Valuación</p> <p>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</p> <p>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</p> <p>Incremento por actualización de la participación en ORI de otras entidades (1)</p> <p><b>CUENTAS DE ORDEN</b></p> <p><b>Activos y pasivos contingentes</b></p> <p><b>Bienes en custodia o en administración</b></p> <p>Bienes en custodia</p> <p>Bienes en administración</p> <p>Efectivo y equivalentes de efectivo</p> <p>Fondos de inversión de renta variable</p> <p>Fondos de inversión en instrumentos de deuda</p> <p>Fondos de inversión objeto limitado</p> <p>Otros instrumentos financieros</p> <p><b>Colaterales recibidos por la entidad</b></p> <p>Deuda gubernamental</p> <p>Deuda bancaria</p> |  |  |
| <p>Otros títulos de deuda</p> <p>Instrumentos financieros de capital</p> <p>Otros</p> <p><b>Colaterales recibidos y vendidos por la entidad</b></p> <p>Deuda gubernamental</p> <p>Deuda bancaria</p> <p>Otros títulos de deuda</p> <p>Instrumentos financieros de capital</p> <p>Otros</p> <p><b>Otras cuentas de registro</b></p> <p><b>Comisiones y tarifas cobradas</b></p> <p>Servicios de promoción</p> <p>Servicios de distribución</p> <p>Servicios de asesoría a terceros</p> <p>Custodia y administración</p>  |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Otros servicios complementarios<br/> Utilidad en cambios por valorización<br/> Incremento por actualización de comisiones y tarifas cobradas (1)</p> <p><b>Comisiones y erogaciones pagadas</b><br/> Por servicios<br/> Por asesoría y servicios complementarios<br/> Pérdida en cambios por valorización<br/> Incremento por actualización de comisiones y tarifas pagadas (1)</p> <p><b>Margen Integral de Financiamiento</b></p> <p><b>Ingresos por intereses</b><br/> Intereses de efectivo y equivalentes de efectivo<br/> Bancos<br/> Instrumentos financieros de alta liquidez<br/> Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos o dados en garantía<br/> Intereses y rendimientos a favor provenientes de inversiones en instrumentos financieros<br/> Por instrumentos financieros negociables<br/> Por instrumentos financieros para cobrar o vender<br/> Por instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)<br/> Intereses y rendimientos a favor en operaciones de reporto<br/> Dividendos de instrumentos que califican como instrumentos financieros de capital<br/> Utilidad por valorización<br/> Utilidad en cambios por valorización<br/> Valorización de instrumentos indizados<br/> Valorización de partidas en UDIS<br/> Incremento por actualización de ingresos por intereses (1)</p> <p><b>Gastos por intereses</b><br/> Intereses por préstamos bancarios y de otros organismos<br/> Pérdida por valorización<br/> Pérdida en cambios por valorización<br/> Valorización de instrumentos indizados<br/> Valorización de partidas en UDIS<br/> Intereses sobre pasivos por arrendamiento<br/> Efecto financiero de provisiones<br/> Incremento por actualización de gastos por intereses (1)</p> |  |  |
| <p><b>Resultado por valuación de instrumentos financieros a valor razonable</b><br/> Instrumentos financieros negociables<br/> Colaterales vendidos<br/> Estimación de pérdidas crediticias esperadas para inversiones en instrumentos financieros<br/> Instrumentos financieros para cobrar o vender<br/> Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)<br/> Resultado por valuación de divisas</p> <p><b>Incremento por actualización del resultado por valuación de instrumentos financieros a valor razonable (1)</b></p> <p><b>Resultado por compraventa de instrumentos financieros</b><br/> Resultado por compraventa de instrumentos financieros<br/> Instrumentos financieros negociables<br/> Instrumentos financieros para cobrar o vender<br/> Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)<br/> Resultado por compraventa de divisas<br/> Resultado por venta de colaterales recibidos</p> <p><b>Costos de transacción</b><br/> Por compraventa de instrumentos financieros negociables</p> <p><b>Incremento por actualización del resultado por compraventa (1)</b></p> <p><b>Resultado por posición monetaria neto (margen financiero)</b></p>  |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Resultado por posición monetaria proveniente de posiciones que generan margen financiero (saldo deudor)</p> <p>Resultado por posición monetaria proveniente de posiciones que generan margen financiero (saldo acreedor)</p> <p>Incremento por actualización del resultado por posición monetaria neto (margen financiero) (1)</p> <p><b>Otros ingresos (egresos) de la operación</b></p> <p>Recuperaciones</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Impuestos</li> <li>Otras recuperaciones</li> </ul> <p>Pérdida en custodia y administración de bienes</p> <p>Pérdida por deterioro o efecto por reversión del deterioro de otros activos</p> <p>Ingreso por opción de compra en operaciones de arrendamiento financiero</p> <p>Ingreso por participación del precio de venta de bienes en operaciones de arrendamiento financiero</p> <p>Afectaciones a la estimación de pérdidas crediticias esperadas</p> <p>Quebrantos</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Relaciones laborales y seguridad en el puesto de trabajo</li> <li>Fraudes <ul style="list-style-type: none"> <li>Internos</li> <li>Externos</li> </ul> </li> <li>Desastres naturales y otros acontecimientos</li> <li>Clientes, productos y prácticas empresariales</li> <li>Incidencias en el negocio y fallos en los sistemas</li> <li>Ejecución, entrega y gestión de procesos</li> <li>Otros quebrantos</li> </ul> <p>Intereses a cargo en financiamiento para adquisición de activos</p> <p>Resultado en venta de propiedades, mobiliario y equipo</p> <p>Cancelación de otras cuentas de pasivo</p> <p>Intereses a favor provenientes de préstamos a funcionarios y empleados</p> <p>Otras partidas de los ingresos (egresos) de la operación</p> |  |  |
| <p>Resultado por posición monetaria originado por partidas no relacionadas con el margen financiero (1)</p> <p>Resultado por valorización de partidas no relacionadas con el margen financiero</p> <p>Incremento por actualización de otros ingresos (egresos) de la operación (1)</p> <p><b>Gastos de administración y promoción</b></p> <p>Beneficios directos a corto plazo</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Participación de los trabajadores en las utilidades</li> <li>Participación de los trabajadores en las utilidades causada</li> <li>Otros beneficios directos a corto plazo</li> </ul> <p>Costo neto del periodo derivado de beneficios a los empleados a largo plazo</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Beneficios directos a largo plazo <ul style="list-style-type: none"> <li>Participación de los trabajadores en las utilidades diferida</li> <li>Estimación por PTU diferida no recuperable</li> </ul> </li> </ul> <p>Beneficios post-empleo</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Pensiones</li> <li>Prima de antigüedad</li> <li>Otros beneficios post-empleo</li> </ul> <p>Beneficios por terminación</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Beneficios por terminación por causas distintas a la reestructuración</li> <li>Beneficios por terminación por causa de reestructuración</li> </ul> <p>Honorarios</p> <p>Rentas</p> <p>Gastos de promoción y publicidad</p> <p>Impuestos y derechos diversos</p> <p>Gastos no deducibles</p> <p>Gastos en tecnología</p> <p>Depreciaciones</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Del periodo</li> <li>Por activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo</li> </ul>  |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>Amortizaciones</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Del periodo</li> <li>Por activos por derechos de uso de activos intangibles</li> <li>Pérdida por deterioro o efecto por reversión del deterioro de los bienes inmuebles y otros activos en uso</li> <li>Otros gastos de administración</li> <li>Incremento por actualización de gastos de administración y promoción (1)</li> </ul> <p><b>Participación en el resultado neto de otras entidades</b></p> <p>Resultado del ejercicio de subsidiarias no consolidadas, asociadas y negocios conjuntos</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>En subsidiarias no consolidadas <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertencientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> <li>En asociadas <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertencientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> <li>En negocios conjuntos <ul style="list-style-type: none"> <li>Pertencientes al sector financiero</li> <li>No pertenecientes al sector financiero</li> </ul> </li> </ul> <p>Dividendos de inversiones permanentes</p> <p>Valuación de inversiones permanentes disponibles para la venta</p> <p>Ajustes asociados a las otras inversiones permanentes</p> <p>Deterioro o efecto por reversión del deterioro de inversiones permanentes</p> <p>Incremento por actualización de participación en el resultado neto de otras entidades (1)</p>   |  |  |
| <p><b>Impuestos a la utilidad</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Impuestos a la utilidad causados</li> <li>Impuestos a la utilidad diferidos <ul style="list-style-type: none"> <li>Diferencias temporales</li> <li>Pérdidas fiscales</li> <li>Créditos fiscales</li> </ul> </li> <li>Estimación por impuestos a la utilidad no recuperables <ul style="list-style-type: none"> <li>Diferencias temporales</li> <li>Pérdidas fiscales</li> <li>Créditos fiscales</li> </ul> </li> <li>Incremento por actualización de impuestos a la utilidad (1)</li> </ul> <p><b>Operaciones discontinuadas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Operaciones discontinuadas</li> <li>Incremento por actualización de operaciones discontinuadas (1)</li> </ul> <p><b>Otros resultados integrales</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender <ul style="list-style-type: none"> <li>Efecto del periodo <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación <ul style="list-style-type: none"> <li>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</li> <li>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>Incremento por actualización de la valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender (1)</li> </ul> </li> <li>Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición <ul style="list-style-type: none"> <li>Efecto del periodo <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado <ul style="list-style-type: none"> <li>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</li> <li>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</li> </ul> </li> <li>Incremento por actualización de Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición (1)</li> </ul> </li> <li>Remediación de beneficios definidos a los empleados <ul style="list-style-type: none"> <li>Efecto del periodo <ul style="list-style-type: none"> <li>Valuación <ul style="list-style-type: none"> <li>Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos</li> <li>Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul> </li> </ul> </li></ul> |  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| Incremento por actualización de la remediación de beneficios definidos a los empleados (1) |  |  |
| Resultado por tenencia de activos no monetarios  |  |  |
| Efecto del periodo   |  |  |
| Valuación  |  |  |
| Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos  |  |  |
| Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables                     |  |  |
| Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios (1)       |  |  |
| <b>Participación en ORI de otras entidades</b>   |  |  |
| Efecto del periodo   |  |  |
| Valuación  |  |  |
| Efecto de impuestos a la utilidad y PTU diferidos  |  |  |
| Estimación por impuestos a la utilidad y PTU diferidos no recuperables                     |  |  |
| Incremento por actualización de la participación en ORI de otras entidades (1)             |  |  |

**Sociedades Distribuidoras de acciones de fondos de inversión**

**(1) Estos conceptos serán aplicables bajo un entorno económico inflacionario con base en lo establecido en la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la inflación", emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).**

**SERIE R03 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS, OPERACIONES DE REPORTO Y DE PRÉSTAMO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS**

Esta serie se integra por siete (7) reportes, cuya frecuencia de elaboración y presentación debe ser diaria para los fondos de inversión de renta variable y los fondos de inversión en instrumentos de deuda y trimestral para los fondos de inversión de capitales, las sociedades operadoras de fondos de inversión, las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión y las sociedades valuadoras de acciones de fondos de inversión, a menos que se mencione otra periodicidad de manera expresa en las presentes disposiciones.

Adicionalmente, la elaboración y presentación del reporte J-0311 para los fondos de inversión de renta variable, los fondos de inversión en instrumentos de deuda y las sociedades operadoras de fondos de inversión también debe ser anual.

**REPORTE**

**B-0321      Desglose de instrumentos financieros adquiridos en reporto (CO-RE)**

Este reporte tiene como objetivo recabar información referente al desglose de las operaciones de reporto realizados por las entidades del sector de fondos de inversión.

**B-0322      Préstamo de instrumentos financieros (CO-PR)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar los préstamos de activos objetos de inversión que realizan los fondos de inversión.

**B-0323      Operaciones con instrumentos financieros derivados (CO-DE)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar las operaciones con derivados realizadas por el fondo de inversión.

**E-0351      Operaciones de compra-venta de activos objeto de inversión (CO-CV)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar las compras y las ventas de activos objeto de inversión proveniente de los recursos captados del público inversionista.

**J-0311      Cartera de inversión (CO-CA)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar las inversiones hechas en activos objeto de inversión, provenientes de los recursos captados del público inversionista.



**J-0312 Provisión de intereses devengados sobre instrumentos financieros (CO-IN)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar los intereses devengados de las inversiones hechas por las entidades del sector fondos de inversión.

**J-0313 Control de garantías (CO-GA)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar las garantías relacionadas con las operaciones de reportos, préstamos de valores y derivados.

**FORMATO DE CAPTURA**

Los fondos de inversión de renta variable, fondos de inversión en instrumentos de deuda, las sociedades operadoras de fondos de inversión y las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **B-0321**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA   |  |
|--|--|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE  | PERIODO  |
|  | CLAVE DE LA ENTIDAD  |
|  | REPORTE  |
| SECCIÓN DE LA INFORMACION DETALLADA POR OPERACIÓN E INSTRUMENTO DE INVERSIÓN | PRÓRROGA   |
|  | EMISORA  |
|  | SERIE  |
|  | TIPO DE VALOR  |
|  | CANTIDAD DE TÍTULOS  |
|  | CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN (ISIN, CUSIP, SEDOL Y EL APLICABLE) |
|  | PRECIO DE ENTRADA  |
|  | NÚMERO DE REFERENCIA DEL REPORTE                             |
|  | CONTRAPARTE  |
|  | DÍAS POR VENCER DEL REPORTE                                  |
|  | PLAZO TOTAL DEL REPORTE                                      |
|  | TASA PREMIO  |
|  | PRECIO DE SALIDA   |
|  | VALOR RAZONABLE DEL TÍTULO REPORTADO                         |
|  | TIPO DE INVERSIÓN (REPORTADO / REPORTADOR)                   |
|  | CALIFICACIÓN CREDITICIA DE LA CONTRAPARTE                    |
| TASA DE MERCADO DE LA OPERACIÓN  |  |
| MONEDA EN LA QUE SE PACTA LA OPERACIÓN                                       |  |

Los fondos de inversión de renta variable, fondos de inversión en instrumentos de deuda, las sociedades operadoras de fondos de inversión y las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **B-0322**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA            |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE | PERIODO             |
|                                   | CLAVE DE LA ENTIDAD |
|                                   | REPORTE             |

|  |  |
|--|--|
| SECCIÓN VALORES PRESTADOS<br>POR EL FONDO DE INVERSIÓN | NÚMERO DE REFERENCIA: REPORTE, PRÉSTAMO, DERIVADO            |
|  | PRÓRROGA   |
|  | EMISORA  |
|  | SERIE  |
|  | TIPO DE VALOR  |
|  | BURSATILIDAD DEL INSTRUMENTO                                 |
|  | CALIFICACIÓN DEL INSTRUMENTO                                 |
|  | CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN (ISIN, CUSIP, SEDOL O EL APLICABLE) |
|  | TÍTULOS OBJETO DE LA OPERACIÓN                               |
|  | PRECIO AL QUE SE PACTÓ EL PRÉSTAMO                           |
|  | PLAZO DE LA OPERACIÓN  |
|  | CONTRAPARTE DE LA OPERACIÓN                                  |
|  | PREMIO   |
|  | FECHA DE INICIO DE LA OPERACIÓN                              |
|  | FECHA DE VENCIMIENTO DE LA OPERACIÓN                         |
|  | NÚMERO DE PRÓRROGA   |
|  | CALIFICACIÓN CREDITICIA DE LA CONTRAPARTE                    |
| CLAVE CALIFICADORA                                     |  |

Los fondos de inversión de renta variable y los fondos de inversión en instrumentos de deuda llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **B-0323**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA               |  |
|--------------------------------------|--|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL<br>REPORTE | PERIODO  |
|                                      | CLAVE DE LA ENTIDAD  |
|                                      | REPORTE  |
| SECCIÓN<br>DETALLADA                 | INFORMACIÓN  |
|                                      | NÚMERO DE REFERENCIA   |
|                                      | TIPO DE DERIVADO   |
|                                      | EMISORA  |
|                                      | SERIE  |
|                                      | TIPO DE VALOR  |
|                                      | CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN (ISIN, CUSIP, SEDOL O EL APLICABLE) |
|                                      | MERCADO DE CONCERTACIÓN                                      |
|                                      | CONTRAPARTE  |
|                                      | TIPO DE CONTRATO ( COMPRA O VENTA)                           |
|                                      | TAMAÑO DEL CONTRATO  |
|                                      | NÚMERO DE CONTRATOS  |
|                                      | SUBYACENTE   |
|                                      | OBJETIVO AL REALIZAR EL DERIVADO                             |
|                                      | TASA PACTADA   |
|                                      | SOBRE TASA PACTADA   |
|                                      | TASA RENDIMIENTO ESTRUCTURADO                                |
| ÍNDICE PACTADO                       |  |
| MONEDA                               |  |
| FECHA INICIO CONTRATO                |  |

|  |                                |
|--|--------------------------------|
|  | FECHA VENCIMIENTO CONTRATO     |
|  | ENTREGA FÍSICA O DIFERENCIALES |
|  | PRECIO PACTADO                 |
|  | VALOR RAZONABLE                |
|  | TIPO DE VALOR DEL SUBYACENTE   |
|  | MONEDA DEL SUBYACENTE          |
|  | TASA RECIBIDA                  |

Los fondos de inversión de renta variable, los fondos de inversión en instrumentos de deuda, los fondos de inversión de capitales, las sociedades operadoras de fondos de inversión, las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión y las sociedades valoradoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **E-0351**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA   |   |
|--|---|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE  | PERIODO   |
|  | CLAVE DE LA ENTIDAD   |
|  | REPORTE   |
| SECCIÓN INFORMACIÓN DETALLADA POR OPERACIÓN Y ACTIVO OBJETO DE INVERSIÓN | TIPO DE OPERACIÓN   |
|  | TIPO DE INVERSIÓN   |
|  | EMISORA   |
|  | SERIE   |
|  | TIPO DE VALOR   |
|  | CÓDIGO IDENTIFICACIÓN (ISIN, CUSIP, SEDOL O EL QUE APLIQUE) |
|  | CANTIDAD DE TÍTULOS   |
|  | COSTO UNITARIO (SIN INTERESES)                              |
|  | INTERESES DEVENGADOS  |
|  | TIPO DE LIQUIDACIÓN   |
|  | TASA AL VALUAR  |
|  | TIPO DE TASA  |
|  | DÍAS POR VENCER   |
|  | PLAZO TOTAL DEL INSTRUMENTO                                 |
|  | NÚMERO DE REFERENCIA: REPORTO, PRÉSTAMO, DERIVADO           |
|  | FECHA DE OPERACIÓN  |
|  | HORA DE OPERACIÓN   |
|  | COMISIÓN PAGADA   |
|  | IVA COMISIÓN PAGADA   |
|  | CLAVE PAIS DE CONCERTACIÓN                                  |
|  | CONTRAPARTE DE LA OPERACIÓN                                 |
|  | CONTRAPARTE DISTINTO AL ANTERIOR                            |
|  | TASA CUPÓN VIGENTE  |
|  | PLAZO DEL CUPÓN   |
|  | FECHA DE LIQUIDACIÓN  |
|  | CALIFICACIÓN CREDITICIA DE LA CONTRAPARTE                   |
|  | MONEDA EN LA QUE SE PACTÓ LA OPERACIÓN                      |

|  |  |
|--|--|
|  | COMPRA EN MERCADO PRIMARIO                 |
|  | MEDIO DE CONCERTACIÓN DE LA OPERACIÓN      |
|  | CALIFICACIÓN INSTRUMENTO DE DEUDA          |
|  | BURSATILIDAD INSTRUMENTO DE RENTA VARIABLE |
|  | MONEDA EN LA QUE SE EMITIÓ EL INSTRUMENTO  |

Los fondos de inversión de renta variable, los fondos de inversión en instrumentos de deuda, los fondos de inversión de capitales, las sociedades operadoras de fondos de inversión y las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **J-0311**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA                           |  |
|--|--|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE                | PERIODO  |
|  | CLAVE DE LA ENTIDAD  |
|  | REPORTE  |
| SECCIÓN INFORMACIÓN POR INSTRUMENTO DE INVERSIÓN | NÚMERO CONSECUTIVO   |
|  | TIPO DE INVERSIÓN  |
|  | EMISORA  |
|  | SERIE  |
|  | TIPO DE VALOR  |
|  | TASA A VALUAR  |
|  | TIPO DE TASA   |
|  | CALIFICACIÓN INSTRUMENTO DE DEUDA                              |
|  | BURSATILIDAD INSTRUMENTO DE RENTA VARIABLE                     |
|  | CANTIDAD DE TÍTULOS OPERADOS                                   |
|  | TOTAL DE TÍTULOS DE LA EMISIÓN EN CIRCULACIÓN                  |
|  | COSTO PROMEDIO UNITARIO DE ADQUISICIÓN                         |
|  | COSTO TOTAL DE ADQUISICIÓN                                     |
|  | VALOR RAZONABLE UNITARIO                                       |
|  | VALOR RAZONABLE TOTAL  |
|  | DÍAS POR VENCER  |
|  | CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN (ISIN, CUSIP, SEDOL O EL QUE APLIQUE) |
|  | PAÍS DE CONCERTACIÓN   |
|  | VAR DEL INSTRUMENTO  |
|  | CANTIDAD DE TÍTULOS LIQUIDADOS                                 |
|  | PLAZO DEL CUPÓN  |
|  | NÚMERO DE REFERENCIA: REPORTO, PRÉSTAMO, DERIVADO              |
|  | MONEDA EN LA QUE SE EMITIÓ EL INSTRUMENTO                      |
|  | DURACIÓN DEL INSTRUMENTO                                       |

Los fondos de inversión de renta variable, los fondos de inversión en instrumentos de deuda, los fondos de inversión de capitales, las sociedades operadoras de fondos de inversión y las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **J-0312**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA            |                                 |   |
|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE |                                 | PERIODO   |
|                                   |                                 | CLAVE DE LA ENTIDAD   |
|                                   |                                 | REPORTE   |
| SECCIÓN DETALLADA                 | INFORMACIÓN                     | NÚMERO DE REFERENCIA (NO. CONSECUTIVO DE LA CARTERA)        |
|                                   |                                 | TIPO DE INVERSIÓN   |
|                                   |                                 | EMISORA   |
|                                   |                                 | SERIE   |
|                                   |                                 | TIPO DE VALOR   |
|                                   |                                 | CÓDIGO IDENTIFICACIÓN (ISIN, CUSIP, SEDOL O EL QUE APLIQUE) |
|                                   |                                 | CANTIDAD DE TÍTULOS   |
|                                   |                                 | PLAZO DEL CUPÓN   |
|                                   |                                 | FECHA INICIO DEL CUPÓN                                      |
|                                   |                                 | FECHA DEL PRÓXIMO PAGO DE CUPÓN                             |
|                                   |                                 | DÍAS TRANSCURRIDOS DEL CUPÓN                                |
|                                   |                                 | VALOR NOMINAL DEL INSTRUMENTO EN LA MONEDA DE EMISIÓN       |
|                                   |                                 | VALOR NOMINAL CALCULADO EN PESOS                            |
|                                   |                                 | TASA DE CUPÓN VIGENTE                                       |
|                                   |                                 | TIPO DE TASA  |
|                                   |                                 | VALOR DE LA UDI O TIPO DE CAMBIO                            |
|                                   |                                 | INTERESES DEVENGADOS DEL PERÍODO                            |
|                                   | INTERESES DEVENGADOS DEL CUPÓN  |   |
|                                   | DÍAS POR VENCER DEL INSTRUMENTO |   |
|                                   | TASA DE INTERÉS DEL PERÍODO     |   |

Los fondos de inversión de renta variable, los fondos de inversión en instrumentos de deuda, las sociedades operadoras de fondos de inversión y las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **J-0313**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA            |                                 |   |
|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE |                                 | PERIODO   |
|                                   |                                 | CLAVE DE LA ENTIDAD   |
|                                   |                                 | REPORTE   |
| SECCIÓN DATOS DE LA OPERACIÓN     |                                 | NÚMERO DE REFERENCIA: REPORTO, PRÉSTAMO, DERIVADO           |
| SECCIÓN GARANTÍAS RECIBIDAS       |                                 | EMISORA   |
|                                   |                                 | SERIE   |
|                                   |                                 | TIPO DE VALOR   |
|                                   |                                 | CÓDIGO IDENTIFICACIÓN (ISIN, CUSIP, SEDOL O EL QUE APLIQUE) |
|                                   |                                 | CALIFICACIÓN INSTRUMENTO DE DEUDA                           |
|                                   |                                 | BURSATILIDAD INSTRUMENTO DE RENTA VARIABLE                  |
|                                   |                                 | TÍTULOS   |
|                                   | VALOR RAZONABLE DE LA OPERACIÓN |   |

|                   |           |   |
|-------------------|-----------|---|
|                   |           | VALOR RAZONABLE DE LA GARANTÍA                              |
|                   |           | ÍNDICE VAL. RAZ. DE LA OPERACIÓN A VAL. RAZ. DE LA GARANTÍA |
| SECCIÓN OTORGADAS | GARANTÍAS | EMISORA   |
|                   |           | SERIE   |
|                   |           | TIPO DE VALOR   |
|                   |           | CÓDIGO IDENTIFICACIÓN (ISIN, CUSIP, SEDOL O EL QUE APLIQUE) |
|                   |           | CALIFICACIÓN INSTRUMENTO DE DEUDA                           |
|                   |           | BURSATILIDAD INSTRUMENTO DE RENTA VARIABLE                  |
|                   |           | TÍTULOS   |
|                   |           | VALOR RAZONABLE DE LA OPERACIÓN                             |
|                   |           | VALOR RAZONABLE DE LA GARANTÍA                              |
|                   |           | ÍNDICE VAL. RAZ. DE LA OPERACIÓN A VAL. RAZ. DE LA GARANTÍA |

Las entidades, reportarán la información que se indica en la presente serie, la cual deberá cumplir con las validaciones y estándares de calidad que indique la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (Comisión), ajustándose a las características y especificaciones que para efectos de llenado y envío de información se presentan en las guías de apoyo y/o instructivos de llenado, los cuales se publican y actualizan en el Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI) o en el que en su caso, dé a conocer la Comisión. Una vez superadas las validaciones y estándares de calidad, el SITI generará un acuse de recibo electrónico.

La información, deberá enviarse una sola vez y se recibirá asumiendo que reúne todas las características y especificaciones, en virtud de lo cual no podrá ser modificada y deberá presentar consistencia con los diversos reportes en los que se incluya la misma información con un nivel distinto de integración, por lo que, de no reunir la calidad y características exigibles o haber sido presentada de forma incompleta, se considerará como no cumplida la obligación de su presentación y, en consecuencia, se procederá a la imposición de las sanciones correspondientes de conformidad con las disposiciones legales que resulten aplicables.

### **SERIE R13 ESTADOS FINANCIEROS**

Esta serie se integra por cinco (5) reportes, cuya frecuencia de elaboración y presentación debe ser diaria para los fondos de inversión de renta variable y los fondos de inversión en instrumentos de deuda y trimestral para los fondos de inversión de capitales, las sociedades operadoras de fondos de inversión, las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión y las sociedades valuadoras de acciones de fondos de inversión, a menos que se mencione otra periodicidad de manera expresa en las presentes disposiciones.

Adicionalmente, se especifica que la elaboración y presentación del reporte C-1331 para los fondos de inversión de renta variable y fondos de inversión en instrumentos de deuda debe ser mensual, mientras que la elaboración y presentación de los reportes B-1321, B-1322 y C-1331 también debe ser anual.

#### **REPORTE**

##### **A-1311 Estado de cambios en el capital contable (CO-CC)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar los cambios en el capital contable de la entidad en el período reportado.

##### **A-1316 Estado de flujos de efectivo (CO-FE)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar las variaciones y movimientos de efectivo y sus equivalentes en el período reportado.

##### **B-1321 Estado de situación financiera (CO-BR[1])**

Este reporte tiene como objetivo mostrar el estado de situación financiera, resultante de la operación del período reportado por las entidades del sector de fondos de inversión.

##### **B-1322 Estado de resultado integral (CO-BR[2])**

Este reporte tiene como objetivo mostrar ordenada y detalladamente la forma de cómo se obtuvo el resultado del ejercicio durante el periodo reportado resultante de la operación por las entidades del sector de fondos de inversión.

**C-1331 Estado de valuación de cartera de inversión (CO-VC)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar las inversiones hechas en activos objeto de inversión, provenientes de los recursos captados del público inversionista.

**FORMATO DE CAPTURA**

Las sociedades operadoras de fondos de inversión, las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión y las sociedades valuadoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **A-1311**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

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

Las sociedades operadoras de fondos de inversión, las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión y las sociedades valuadoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **A-1316**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA            |                     |          |
|-----------------------------------|---------------------|----------|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE | PERIODO             |          |
|                                   | CLAVE DE LA ENTIDAD |          |
|                                   | REPORTE             |          |
| SECCIÓN FINANCIERA                | INFORMACIÓN         | CONCEPTO |
|                                   |                     | DATO     |

Los fondos de inversión de renta variable, los fondos de inversión en instrumentos de deuda, los fondos de inversión de capitales, las sociedades operadoras de fondos de inversión, las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión y las sociedades valuadoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **B-1321**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA            |                     |          |
|-----------------------------------|---------------------|----------|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE | PERIODO             |          |
|                                   | CLAVE DE LA ENTIDAD |          |
|                                   | REPORTE             |          |
| SECCIÓN FINANCIERA                | INFORMACIÓN         | CONCEPTO |
|                                   |                     | DATO     |

Los fondos de inversión de renta variable, los fondos de inversión en instrumentos de deuda, los fondos de inversión de capitales, las sociedades operadoras de fondos de inversión, las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión y las sociedades valuadoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **B-1322**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA            |                     |          |
|-----------------------------------|---------------------|----------|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE | PERIODO             |          |
|                                   | CLAVE DE LA ENTIDAD |          |
|                                   | REPORTE             |          |
| SECCIÓN FINANCIERA                | INFORMACIÓN         | CONCEPTO |
|                                   |                     | DATO     |

Los fondos de inversión de renta variable, los fondos de inversión en instrumentos de deuda, los fondos de inversión de capitales y las sociedades operadoras de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **C-1331**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA                           |                                |   |
|--|--------------------------------|---|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE                |                                | PERIODO                                       |
|  |                                | CLAVE DE LA ENTIDAD                           |
|  |                                | REPORTE                                       |
| SECCIÓN INFORMACIÓN POR INSTRUMENTO DE INVERSIÓN |                                | CONCEPTO                                      |
|  |                                | EMISORA                                       |
|  |                                | SERIE   |
|  |                                | TIPO DE VALOR                                 |
|  |                                | TASA A VALUAR                                 |
|  |                                | CALIFICACIÓN INSTRUMENTO DE DEUDA             |
|  |                                | BURSATILIDAD INSTRUMENTO DE RENTA VARIABLE    |
|  |                                | CANTIDAD DE TÍTULOS OPERADOS                  |
|  |                                | TOTAL DE TÍTULOS DE LA EMISIÓN EN CIRCULACIÓN |
|  |                                | COSTO PROMEDIO UNITARIO DE ADQUISICIÓN        |
|  |                                | COSTO TOTAL DE ADQUISICIÓN                    |
|  |                                | VALOR RAZONABLE UNITARIO                      |
|  |                                | VALOR RAZONABLE TOTAL                         |
|  |                                | DÍAS POR VENCER                               |
|  | CANTIDAD DE TÍTULOS LIQUIDADOS |   |

Las entidades, reportarán la información que se indica en la presente serie, la cual deberá cumplir con las validaciones y estándares de calidad que indique la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (Comisión), ajustándose a las características y especificaciones que para efectos de llenado y envío de información se presentan en las guías de apoyo y/o instructivos de llenado, los cuales se publican y actualizan en el Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI) o en el que en su caso, dé a conocer la Comisión. Una vez superadas las validaciones y estándares de calidad, el SITI generará un acuse de recibo electrónico.

La información, deberá enviarse una sola vez y se recibirá asumiendo que reúne todas las características y especificaciones, en virtud de lo cual no podrá ser modificada y deberá presentar consistencia con los diversos reportes en los que se incluya la misma información con un nivel distinto de integración, por lo que, de no reunir la calidad y características exigibles o haber sido presentada de forma incompleta, se considerará como no cumplida la obligación de su presentación y, en consecuencia, se procederá a la imposición de las sanciones correspondientes de conformidad con las disposiciones legales que resulten aplicables.

#### **SERIE R14 REPORTES DE VALUACIÓN DEL PRECIO DE LAS ACCIONES DEL FONDO DE INVERSIÓN**

Esta serie se integra por seis (6) reportes, cuya frecuencia de elaboración y presentación debe ser diaria para los fondos de inversión de renta variable y los fondos de inversión en instrumentos de deuda, mensual para las sociedades operadoras de fondos de inversión, las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión las entidades financieras distintas de las referidas sociedades distribuidoras, que conforme a las disposiciones legales aplicables se encuentren autorizadas a proporcionar el servicio de distribución de acciones de fondos de inversión y las sociedades valuadoras de acciones de fondos de inversión y trimestral para los fondos de inversión de capitales a menos que se mencione otra periodicidad de manera expresa en las presentes disposiciones.

Adicionalmente, se especifica que la elaboración y presentación del reporte B-1422 para los fondos de inversión de renta variable y fondos de inversión en instrumentos de deuda debe ser mensual.

#### **REPORTE**

##### **B-1421 Determinación del precio actualizado de valuación de las acciones representativas del capital social de los fondos de inversión (VA-PR)**

Este reporte tiene como objetivo la determinación del precio de cada serie o clase del fondo de inversión, representativa del capital social, considerando los egresos.



**B-1422 Precios y operaciones de compra-venta de acciones de fondos de inversión (VA-AC)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar las compras y ventas de acciones de fondos de inversión por serie, de cada distribuidor del fondo de inversión, así como su saldo final al término del día.

**C-1431 Parámetros de inversión (RI-VA[3])**

Este reporte tiene como objeto, mostrar la integración y proporción, de los activos objeto de inversión, que conforman la cartera del fondo de inversión con respecto al activo base, así como el cálculo del mismo.

**D-1441 Información por tipo de inversionista (IN-TI)**

Este reporte tiene como objeto mostrar la proporción de inversión extranjera tanto del capital fijo y variable de los fondos de inversión.

**D-1442 Datos generales del fondo de inversión de capitales y de sus empresas promovidas (IN-PR)**

Este reporte tiene como objeto mostrar los datos generales de los fondos de inversión de capitales y de sus empresas promovidas.

**D-1443 Estructura accionaria y corporativa (IN-AC)**

Este reporte tiene como objeto mostrar la estructura accionaria y corporativa de las entidades del sector fondos de inversión.

**FORMATO DE CAPTURA**

Los fondos de inversión de renta variable y los fondos de inversión en instrumentos de deuda llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **B-1421**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA  |                     |
|---|---------------------|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE                                   | PERIODO             |
|   | CLAVE DE LA ENTIDAD |
|   | REPORTE             |
| SECCIÓN INFORMACIÓN POR CONCEPTO Y POR SERIE DEL FONDO DE INVERSIÓN | SERIE O CLASE       |
|   | CONCEPTO            |
|   | PORCENTAJE          |
|   | IMPORTE             |
|   | TÍTULOS             |
|   | PRECIO              |

Los fondos de inversión de renta variable y los fondos de inversión en instrumentos de deuda llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **B-1422**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA            |  |
|-----------------------------------|--|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE | PERÍODO                                  |
|                                   | CLAVE DE LA ENTIDAD                      |
|                                   | REPORTE                                  |
| SECCIÓN DATOS DE LA OPERACIÓN     | CLAVE SOCIEDAD DISTRIBUIDORA             |
|                                   | SERIE ACCIÓN FONDO DE INVERSIÓN          |
|                                   | FECHA DE VALUACIÓN                       |
|                                   | FECHA DE OPERACIÓN                       |
|                                   | FECHA DE REGISTRO EN MEDIOS ELECTRÓNICOS |

|  |  |
|--|--|
|  | PRECIO CONTABLE  |
| SECCIÓN DATOS DE LAS COMPRAS                                       | % SOBRE(SUB) VALUACIÓN COMPRA                              |
|  | % DE COMISIÓN POR COMPRA PAGADAS POR EL INVERSIONISTA      |
|  | PRECIO DE MERCADO DE COMPRA                                |
|  | NÚMERO TÍTULOS COMPRADOS                                   |
|  | IMPORTE TOTAL DE LAS COMPRAS                               |
|  | TIPO DE LIQUIDACIÓN COMPRAS                                |
|  | FECHA DE LIQUIDACIÓN COMPRAS                               |
|  | IMPORTE TOTAL DE LAS COMPRAS DESPUÉS DE COMISIONES         |
|  | NUMERO DE OPERACIONES DE COMPRA                            |
| SECCIÓN DATOS DE LAS VENTAS  | % SOBRE(SUB)VALUACIÓN VENTA                                |
|  | % DE COMISIÓN VENTA PAGADAS POR EL INVERSIONISTA           |
|  | PRECIO DE MERCADO DE VENTA                                 |
|  | IMPORTE TOTAL DE LAS VENTAS DESPUÉS DE COMISIONES          |
|  | NÚMERO TÍTULOS VENDIDOS                                    |
|  | IMPORTE TÍTULOS VENDIDOS                                   |
|  | TIPO DE LIQUIDACIÓN VENTA                                  |
|  | FECHA DE LIQUIDACIÓN VENTA                                 |
|  | % DE COMISIÓN ADMINISTRACIÓN                               |
|  | % DE COMISIÓN POR SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN                |
|  | NUMERO DE OPERACIONES DE VENTA                             |
| SECCIÓN REUBICACIÓN DE CLIENTES EN OTRAS SERIES                    | REUBICACIÓN CLIENTES EN OTRA SERIE (ENTRADA)               |
|  | REUBICACIÓN CLIENTES EN OTRA SERIE (SALIDA)                |
| SECCIÓN TRASPASO DE VALORES A OTRO CUSTODIO A PETICIÓN DEL CLIENTE | TRASPASOS LIBRES DE PAGO (ENTRADA)                         |
|  | TRASPASOS LIBRES DE PAGO (SALIDA)                          |
| SECCIÓN SALDOS   | NÚMERO DE TÍTULOS DISTRIBUIDOS AL CIERRE, POR DISTRIBUIDOR |
|  | IMPORTE DISTRIBUIDO AL CIERRE, POR DISTRIBUIDOR            |
|  | TIPO DE INVERSIONISTA                                      |
|  | TIPO DE DISTRIBUIDOR                                       |

Las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión y las entidades financieras distintas de las referidas sociedades distribuidoras, que conforme a las disposiciones legales aplicables se encuentren autorizadas a proporcionar el servicio de distribución de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **B-1422**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA            |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE | PERÍODO                         |
|                                   | CLAVE DE LA ENTIDAD             |
|                                   | REPORTE                         |
| SECCIÓN DATOS DE LA OPERACIÓN     | CLAVE FONDO DE INVERSIÓN        |
|                                   | SERIE ACCIÓN FONDO DE INVERSIÓN |

|  |  |
|--|--|
|  | FECHA DE VALUACIÓN   |
|  | FECHA DE OPERACIÓN   |
|  | FECHA DE REGISTRO EN MEDIOS ELECTRÓNICOS                   |
|  | PRECIO CONTABLE  |
| SECCIÓN DATOS DE LAS COMPRAS                                       | % SOBRE(SUB) VALUACIÓN COMPRA                              |
|  | % DE COMISIÓN POR COMPRA PAGADAS POR EL INVERSIONISTA      |
|  | PRECIO DE MERCADO DE COMPRA                                |
|  | NÚMERO TÍTULOS COMPRADOS                                   |
|  | IMPORTE TOTAL DE LAS COMPRAS                               |
|  | TIPO DE LIQUIDACIÓN COMPRAS                                |
|  | FECHA DE LIQUIDACIÓN COMPRAS                               |
|  | IMPORTE TOTAL DE LAS COMPRAS DESPUÉS DE COMISIONES         |
|  | NUMERO DE OPERACIONES DE COMPRA                            |
| SECCIÓN DATOS DE LAS VENTAS  | % SOBRE(SUB)VALUACIÓN VENTA                                |
|  | % DE COMISIÓN VENTA PAGADAS POR EL INVERSIONISTA           |
|  | PRECIO DE MERCADO DE VENTA                                 |
|  | IMPORTE TOTAL DE LAS VENTAS DESPUÉS DE COMISIONES          |
|  | NÚMERO TÍTULOS VENDIDOS                                    |
|  | IMPORTE TÍTULOS VENDIDOS                                   |
|  | TIPO DE LIQUIDACIÓN VENTA                                  |
|  | FECHA DE LIQUIDACIÓN VENTA                                 |
|  | % DE COMISIÓN ADMINISTRACIÓN                               |
|  | % DE COMISIÓN POR SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN                |
|  | NUMERO DE OPERACIONES DE VENTA                             |
| SECCIÓN REUBICACIÓN DE CLIENTES EN OTRAS SERIES                    | REUBICACIÓN CLIENTES EN OTRA SERIE (ENTRADA)               |
|  | REUBICACIÓN CLIENTES EN OTRA SERIE (SALIDA)                |
| SECCIÓN TRASPASO DE VALORES A OTRO CUSTODIO A PETICIÓN DEL CLIENTE | TRASPASOS LIBRES DE PAGO (ENTRADA)                         |
|  | TRASPASOS LIBRES DE PAGO (SALIDA)                          |
| SECCIÓN SALDOS   | NÚMERO DE TÍTULOS DISTRIBUIDOS AL CIERRE, POR DISTRIBUIDOR |
|  | IMPORTE DISTRIBUIDO AL CIERRE, POR DISTRIBUIDOR            |
|  | TIPO DE INVERSIONISTA                                      |
|  | TIPO DE DISTRIBUIDOR                                       |

Los fondos de inversión de renta variable, los fondos de inversión en instrumentos de deuda y los fondos de inversión de capitales llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **C-1431**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA  |                     |
|---|---------------------|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE                                   | PERÍODO             |
|   | CLAVE DE LA ENTIDAD |
|   | REPORTE             |
| SECCIÓN INFORMACIÓN POR CONCEPTO Y POR SERIE DEL FONDO DE INVERSIÓN | CONCEPTO            |
|   | PORCENTAJE          |
|   | IMPORTE EN PESOS    |

Las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión y las entidades financieras distintas de las referidas sociedades distribuidoras, que conforme a las disposiciones legales aplicables se encuentren autorizadas a proporcionar el servicio de distribución de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **D-1441**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA  |   |
|---|---|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE                                   | PERÍODO                                 |
|   | CLAVE DE LA ENTIDAD                     |
|   | REPORTE                                 |
| SECCIÓN INFORMACIÓN POR CONCEPTO Y POR SERIE DEL FONDO DE INVERSIÓN | TIPO DE DISTRIBUIDOR                    |
|   | CLAVE FONDO DE INVERSIÓN                |
|   | SERIE Y/O CLASE                         |
|   | TIPO DE INVERSIONISTA (TIPO DE PERSONA) |
|   | NÚMERO DE CONTRATOS                     |
|   | NÚMERO DE TÍTULOS                       |
|   | IMPORTE A PRECIO DE MERCADO             |
| NACIONALIDAD  |   |

Los fondos de inversión de capitales llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **D-1442**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA   |   |
|--|---|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE  | PERÍODO   |
|  | CLAVE DE LA ENTIDAD   |
|  | REPORTE   |
| SECCIÓN INFORMACIÓN DETALLADA DEL FINCA Y DE CADA UNA DE LAS EMPRESAS PROMOVIDAS | CLAVE DE TIPO DE ENTIDAD  |
|  | CLAVE DEL FINCA O DE LA EMPRESA PROMOVIDA                                   |
|  | DENOMINACIÓN SOCIAL   |
|  | NOMBRE COMERCIAL O MARCA  |
|  | PRINCIPALES PRODUCTOS   |
|  | ACTIVIDAD ECONÓMICA   |
|  | FECHA DE CONSTITUCIÓN   |
|  | NÚMERO DE ESCRITURA CONSTITUTIVA  |
|  | FECHA INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD Y DEL COMERCIO/RNV |
|  | NÚMERO DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD Y COMERCIO/RNV |
|  | CAPITAL SOCIAL DE LA EMPRESA PROMOVIDA                                      |
|  | NÚMERO DE ACCIONES DEL CAPITAL SOCIAL DE LA EMPRESA PROMOVIDA               |
|  | DOMICILIO (CALLE, NÚMERO EXTERIOR Y NÚMERO O LETRA INTERIOR)                |
|  | CÓDIGO POSTAL   |
|  | LOCALIDAD DEL DOMICILIO DE LA EMPRESA PROMOVIDA                             |
| MUNICIPIO DEL DOMICILIO DE LA EMPRESA PROMOVIDA                                  | ESTADO DEL DOMICILIO DE LA EMPRESA PROMOVIDA                                |
|  | TELÉFONO(S) CON LADA  |
|  | FAX(ES)   |

Las sociedades operadoras de fondos de inversión, las sociedades distribuidoras de acciones de fondos de inversión y las sociedades valuadoras de acciones de fondos de inversión llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **D-1443**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA                                      |  |
|---|--|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE                           | PERÍODO                                    |
|   | CLAVE DE LA ENTIDAD                        |
|   | REPORTE                                    |
| SECCIÓN INFORMACIÓN DETALLADA DE ACCIONISTAS Y FUNCIONARIOS | IDENTIFICADOR DE GRUPO                     |
|   | CARGO O PUESTO                             |
|   | PROFESIÓN                                  |
|   | NÚMERO DE REGISTRO SHCP/CNBV               |
|   | TIPO DE ASAMBLEA O SESIÓN DEL CONSEJO      |
|   | FECHA ASAMBLEA/PODER                       |
|   | TIPO DE PODER                              |
|   | NÚMERO DE ACCIONES DEL CAPITAL MÍNIMO FIJO |
|   | SERIE                                      |
|   | VALOR NOMINAL                              |
|   | VALOR RAZONABLE TOTAL                      |
|   | PORCENTAJE DEL CAPITAL MÍNIMO FIJO         |
|   | CAPITAL FIJO RESPECTO DEL CAPITAL SOCIAL   |
|   | FECHA DE INICIO, MODIFICACIÓN              |
|   | APELLIDO PATERNO                           |
|   | APELLIDO MATERNO                           |
|   | NOMBRE(S)                                  |
|   | DENOMINACIÓN SOCIAL                        |
|   | NÚMERO DE ACCIONES DEL CAPITAL VARIABLE    |
|   | PORCENTAJE DEL CAPITAL VARIABLE            |
|   | CURP                                       |
| RFC   |  |
| CAPITAL VARIABLE RESPECTO DEL CAPITAL SOCIAL                |  |
| NACIONALIDAD  |  |

Las entidades, reportarán la información que se indica en la presente serie, la cual deberá cumplir con las validaciones y estándares de calidad que indique la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (Comisión), ajustándose a las características y especificaciones que para efectos de llenado y envío de información se presentan en las guías de apoyo y/o instructivos de llenado, los cuales se publican y actualizan en el Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI) o en el que en su caso, dé a conocer la Comisión. Una vez superadas las validaciones y estándares de calidad, el SITI generará un acuse de recibo electrónico.

La información, deberá enviarse una sola vez y se recibirá asumiendo que reúne todas las características y especificaciones, en virtud de lo cual no podrá ser modificada y deberá presentar consistencia con los diversos reportes en los que se incluya la misma información con un nivel distinto de integración, por lo que, de no reunir la calidad y características exigibles o haber sido presentada de forma incompleta, se considerará como no cumplida la obligación de su presentación y, en consecuencia, se procederá a la imposición de las sanciones correspondientes de conformidad con las disposiciones legales que resulten aplicables.

#### **SERIE R24 REPORTES DE LA INFORMACIÓN AL PÚBLICO INVERSIONISTA**

Esta serie se integra por tres (3) reportes, cuya frecuencia de elaboración y presentación debe ser mensual para los fondos de inversión de renta variable y los fondos de inversión en instrumentos de deuda, a menos que se mencione otra periodicidad de manera expresa en las presentes disposiciones.

#### **REPORTE**

##### **F-2461 Información de fondos de inversión para el público inversionista (IP-IN)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar la información que los fondos de inversión proporcionan al público inversionista para la adecuada toma de decisiones.

**F-2462 Información de fondos de inversión para el público inversionista por serie (IP-CL)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar la información de los activos, clientes de los fondos de inversión, porcentaje de comisiones, porcentaje de gastos, entre otros.

**F-2463 Comisiones y remuneraciones por la prestación de servicios (IP-CO)**

Este reporte tiene como objetivo mostrar las comisiones y remuneraciones, que el fondo de inversión paga a sus prestadores de servicios.

**FORMATO DE CAPTURA**

Los fondos de inversión de renta variable y fondos de inversión en instrumentos de deuda llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **F-2461**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA   |  |
|--|--|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE                                    | PERÍODO  |
|  | CLAVE DE LA ENTIDAD                                      |
|  | REPORTE  |
| SECCIÓN DATOS GENERALES  | DENOMINACIÓN COMPLETA DEL FONDO                          |
|  | DENOMINACIÓN COMPLETA DE LA SOCIEDAD OPERADORA DEL FONDO |
|  | TIPO DE FONDO DE INVERSIÓN                               |
|  | FECHA DE CRUCE   |
|  | DIRECTOR DE LA OPERADORA                                 |
|  | DOMICILIO COMPLETO DE LA SOCIEDAD OPERADORA              |
|  | TELÉFONOS  |
|  | FAX  |
|  | E-MAIL DEL CONTACTO                                      |
|  | PÁGINA EN INTERNET DE LA SOCIEDAD OPERADORA              |
|  | OBJETIVO DE INVERSIÓN                                    |
|  | CLASIFICACIÓN DEL FONDO                                  |
|  | VAR PROMEDIO OBSERVADO EN EL MES                         |
|  | ÍNDICE DE REFERENCIA                                     |
| DIRECTOR DEL FONDO DE INVERSIÓN                                      |  |
| SECCIÓN CALIFICACIÓN DEL FONDO DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE DEUDA | CALIFICACIÓN CIERRE MES ACTUAL                           |
|  | CALIFICACIÓN CIERRE MES ANTERIOR                         |
|  | CALIFICACIÓN CIERRE AÑO ANTERIOR                         |
|  | CALIFICACIÓN CIERRE AÑO ANTEPASADO                       |
| SECCIÓN ROTACIÓN DE LA CARTERA                                       | ROTACIÓN CIERRE MENSUAL (NO. DE VECES)                   |
|  | ROTACIÓN ACUMULADA DEL AÑO (NO. DE VECES)                |
|  | ROTACIÓN ÚLTIMOS 12 MESES (NO. DE VECES)                 |
|  | ROTACIÓN CIERRE AÑO PASADO (NO. DE VECES)                |
|  | ROTACIÓN CIERRE AÑO ANTEPASADO (NO. DE VECES)            |
| SECCIÓN DATOS DEL VALOR DEL PORTAFOLIO                               | TIPOS DE INSTRUMENTOS                                    |
|  | IMPORTE A MERCADO  |
|  | PORCENTAJE DEL PORTAFOLIO                                |

Los fondos de inversión de renta variable y fondos de inversión en instrumentos de deuda llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **F-2462**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA            |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE | PERÍODO             |
|                                   | CLAVE DE LA ENTIDAD |
|                                   | REPORTE             |

|   |                                     |
|---|-------------------------------------|
| SECCIÓN INFORMACIÓN POR CONCEPTO Y POR SERIE DEL FONDO DE INVERSIÓN | TIPO DE DERECHO                     |
|   | CONCEPTO                            |
|   | SERIE Y/O CLASE                     |
|   | PORCENTAJE                          |
|   | NÚMERO DE (DÍAS / CLIENTES / CUPÓN) |
|   | IMPORTE EN PESOS                    |
|   | PRECIO                              |
|   | FECHAS                              |

Los fondos de inversión de renta variable y fondos de inversión en instrumentos de deuda llevarán a cabo el envío de la información relacionada con el reporte **F-2463**, descrito anteriormente, mediante la utilización del siguiente formato de captura:

| INFORMACIÓN SOLICITADA  |  |
|---|--|
| SECCIÓN IDENTIFICADOR DEL REPORTE   | PERÍODO  |
|   | CLAVE DE LA ENTIDAD  |
|   | REPORTE  |
| SECCIÓN INFORMACIÓN TOTAL DEVENGADO A LA FECHA A LOS DIFERENTES PRESTADORES DE SERVICIOS                              | IMPORTE TOTAL DEVENGADO A LA FECHA A LOS DISTINTOS PRESTADORES DE SERVICIO             |
|   | ACTIVO NETO PROMEDIO MENSUAL   |
|   | % TOTAL DEVENGADO A LA FECHA ENTRE ACTIVO NETO PROMEDIO                                |
| SECCIÓN INFORMACIÓN DE PAGO O PROVISIÓN POR COMISIÓN O REMUNERACIÓN PARA CADA SERIE Y TIPO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | DESCRIPCIÓN PRESTACIÓN DE SERVICIOS  |
|   | CLAVE DEL PRESTADOR DE SERVICIOS   |
|   | FECHA DE APROBACIÓN DEL ÓRGANO DE GOBIERNO   |
|   | FECHA DE FIRMA DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                 |
|   | SERIE  |
|   | BASE PARA CALCULAR LA COMISIÓN O REMUNERACIÓN  |
|   | IMPORTE DE LA BASE DE CÁLCULO PARA PAGO O PROVISIÓN                                    |
|   | PORCENTAJE QUE SE PAGÓ O PROVISIONÓ POR COMISIÓN O REMUNERACIÓN                        |
|   | IMPORTE QUE SE PAGÓ O PROVISIONÓ POR COMISIÓN O REMUNERACIÓN                           |
|   | PERIODICIDAD DE PAGO   |
|   | PERIODICIDAD DE CÁLCULO DE LA PROVISIÓN  |
|   | IMPORTE DEVENGADO TOTAL A LA FECHA POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO                      |
|   | % TOTAL DEVENGADO A LA FECHA POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO ENTRE ACTIVO NETO PROMEDIO |
|   | FECHA DE INICIO DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO  |

Las entidades, reportarán la información que se indica en la presente serie, la cual deberá cumplir con las validaciones y estándares de calidad que indique la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (Comisión), ajustándose a las características y especificaciones que para efectos de llenado y envío de información se presentan en las guías de apoyo y/o instructivos de llenado, los cuales se publican y actualizan en el Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información (SITI) o en el que en su caso, dé a conocer la Comisión. Una vez superadas las validaciones y estándares de calidad, el SITI generará un acuse de recibo electrónico.

La información, deberá enviarse una sola vez y se recibirá asumiendo que reúne todas las características y especificaciones, en virtud de lo cual no podrá ser modificada y deberá presentar consistencia con los diversos reportes en los que se incluya la misma información con un nivel distinto de integración, por lo que, de no reunir la calidad y características exigibles o haber sido presentada de forma incompleta, se considerará como no cumplida la obligación de su presentación y, en consecuencia, se procederá a la imposición de las sanciones correspondientes de conformidad con las disposiciones legales que resulten aplicables.