



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL
ANEXO 9 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN
FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LAS SOCIEDADES INTEGRADORAS E
INTEGRADAS,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

Noviembre 2023



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 9 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LAS SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS, POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

52A000000	RFC
52A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
52A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
52A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
52A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
52A005000	CÓDIGO POSTAL:
52A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
52A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
52A008000	TELÉFONO:
52A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
52A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
52A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

REPRESENTANTE LEGAL:

52C000000	RFC:
52C001000	NOMBRE (S) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO,
52C002000	NACIONAL
52C003000	EXTRANJERO:
52C004000	CURP:
	DOMICILIO FISCAL:



52C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:
52C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
52C007000	COLONIA O LOCALIDAD:
52C008000	CÓDIGO POSTAL:
52C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
52C010000	CIUDAD O POBLACIÓN:
52C011000	TELÉFONO
52C012000	CORREO ELECTRÓNICO:
52C013000	NÚMERO DE ESCRITURA
52C014000	NÚMERO DE NOTARÍA
52C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARÍA:
52C016000	FECHA DEL PODER
52C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

DATOS GENERALES

52D000000	AUTORIDAD COMPETENTE
52D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL:
52D002000	TIPO DE SOCIEDAD
52D003000	EN CASO DE SER SOCIEDAD INTEGRADORA DEBE LLENAR ADEMÁS LOS APARTADOS 24 AL 27
52D004000	OBLIGADO
52D005000	REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN
52D006000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULO INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR.



52D007000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
52D008000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
52D009000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
52D010000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
52D011000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
52D012000	TIPO DE DECLARACIÓN
52D013000	TIPO DE COMPLEMENTARIA
52D014000	SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES: EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:
52D015000	COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO DE ADQUISICIÓN PARA EFECTOS CONTABLES (COSTOS HISTÓRICOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 520600000000000 AL 520600300000000 DEL APARTADO 6)
52D016000	COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 520600000000000 AL 520600300000000 DEL APARTADO 6)
52D017000	COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO ESTÁNDAR PARA EFECTOS CONTABLES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 520600000000000 AL 520600300000000 DEL APARTADO 6)
52D018000	COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 520600310000000 AL 520600400000000 DEL APARTADO 6)



52D019000	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 52040000000000 AL 52040050000000 DEL APARTADO 4)
52D020000	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO DIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 52040051000000 AL 52040089000000 DEL APARTADO 4)
	INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE
52D021000	RFC 1
52D022000	RFC 2
52D023000	RFC 3
52D024000	RFC 4
52D025000	RFC 5

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

52D026000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
52D027000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL INDICE 52D026000 (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 15 Y 16)
52D028000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
52D029000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
52D030000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
52D031000	EN EL EJERCICIO DISMINUYO PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 22)



52D032000	TRATÁNDOSE DE SOCIEDADES QUE HAYAN TENIDO EL CARÁCTER DE CONTROLADORAS, DISMINUYÓ LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN ALGÚN EJERCICIO POSTERIOR A 2015 (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX, PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)
52D033000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR SEÑALE SI LIQUIDÓ LA TOTALIDAD DEL IMPUESTO DIFERIDO (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX, PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)
52D034000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.20. DE LA 3A RMF 2016
52D035000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.22. DE LA RMF 2017
52D036000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15. DE LA RMF 2018
52D037000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15. DE LA RMF 2019
52D038000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14. DE LA RMF 2020
52D039000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14. DE LA RMF 2021
52D040000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2022
52D041000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2023
52D042000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.19. DE LA 3A RMF 2016
52D043000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO QUINTO DE LA RMF 2017
52D044000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO TRIGÉSIMO DE LA RMF 2018



- 52D045000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL
DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS
DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 52D046000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
- 52D047000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO
DE BUZÓN TRIBUTARIO
- 52D048000 INDIQUE EL NÚMERO DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA
TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE
SOCIEDADES
- 52D049000 INDIQUE LA FECHA DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA
TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE
SOCIEDADES
- 52D050000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE
TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL
IMPUESTO SOBRE LA RENTA
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 11)
- 52D051000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS,
ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 12)
- 52D052000 INDIQUE SI PROMOVIÓ JUICIOS QUE ESTÉN PENDIENTES DE
RESOLVER RESPECTO A LA DESCONSOLIDACIÓN
- 52D053000 INDIQUE SI APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN
EL ARTÍCULO 22 DE LA LISR
- EN CASO DE QUE LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR
SEA AFIRMATIVA INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 52D054000 NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE
ENAJENARON
- 52D055000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA
EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 52D056000 PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 52D057000 IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA
ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.



- 52D058000 INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.
- 52D059000 CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 52D060000 EN CASO DE QUE SU REPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA, INDIQUE EL IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES ACTUALIZADA AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 52D061000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 18)
- 52D062000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 22)
- 52D063000 OBTUVO PRESTAMOS DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 21)
- 52D064000 FUE RESPONSABLE SOLIDARIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN ALGUNA ENAJENACIÓN DE ACCIONES EFECTUADA POR RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR DEBE PROPORCIONAR LOS DATOS DE LA ENAJENACIÓN A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL**
- 52D065000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 52D066000 SE TRATA DE:
- 52D067000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
- 52D068000 NÚMERO DE OFICIO 1
- 52D069000 FECHA DEL OFICIO 1
- 52D070000 NÚMERO DE OFICIO 2



52D071000	FECHA DEL OFICIO 2
52D072000	NÚMERO DE OFICIO 3
52D073000	FECHA DEL OFICIO 3
52D074000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU) EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE EL NÚMERO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN:
52D075000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
52D076000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
52D077000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
52D078000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
52D079000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
52D080000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
52D081000	HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA DISPOSICIÓN FISCAL CONTROVERTIDA, EL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO ASÍ COMO EL ESTATUS DEL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO AL CIERRE DEL EJERCICIO
52D082000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)
52D083000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ULTIMA COMPLEMENTARIA)
52D084000	ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMAS REPORTABLES EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE: NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN OTORGADO POR EL SAT AL ESQUEMA REPORTABLE



52D085000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
52D086000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
52D087000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
52D088000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
52D089000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
52D090000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
52D091000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
52D092000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
52D093000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
52D094000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
52D095000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
52D096000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
52D097000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
52D098000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
52D099000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
52D100000	DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)
52D101000	INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF

NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUE DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL



52D102000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
52D103000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)
52D104000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27)
52D105000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

52D106000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
52D107000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)

NOTA: EN CASO NEGATIVO, AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL DOMICILIO EN EL CUAL CONSERVA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL

52D108000	TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
52D109000	EN CASO AFIRMATIVO, LLEVA UN CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE MERCANCÍAS, MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS, SEGÚN SE TRATE (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIV DE LA LISR)
52D110000	EN EL CASO DE INVENTARIOS DEDUCIDOS QUE PERDIERON SU VALOR POR DETERIORO U OTRAS CAUSAS NO IMPUTABLES AL PROPIO CONTRIBUYENTE, SE CUMPLIERON CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XX DE LA LISR Y 108, 109, 124, 125 DEL RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF VIGENTE)
52D111000	TIENE EMPLEADOS



EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR
INDIQUE:

- 52D112000 NÚMERO DE TRABAJADORES
- 52D113000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
- 52D114000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
- 52D115000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
- 52D116000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
- 52D117000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
- 52D118000 CREO UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTÚO CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RISR)

- 52D119000 EN CASO NEGATIVO, A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 52D111000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)

EN CASO DE TENER ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING), SEÑALE EL RFC Y NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) QUE LE PRESTA(N) LOS SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)

- 52D120000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 52D121000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 52D122000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 52D123000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 52D124000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 52D125000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE LO SIGUIENTE:

- 52D126000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 52D127000 MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO
- 52D128000 MONTO DE LA PÉRDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO



- 52D129000 INDIQUE SI IDENTIFICO PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL
- 52D130000 INDIQUE SI VERIFICÓ QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF
- 52D131000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)
- 52D132000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO
- 52D133000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 52D134000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 52D135000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 52D136000 ES PARTE RELACIONADA
- 52D137000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2
- 52D138000 ES PARTE RELACIONADA
- 52D139000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3
- 52D140000 ES PARTE RELACIONADA
- 52D141000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4
- 52D142000 ES PARTE RELACIONADA
- 52D143000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5
- 52D144000 ES PARTE RELACIONADA
- 52D145000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES



52D146000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
52D147000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
52D148000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
52D149000	EFFECTUO RETENCIÓN
52D150000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
52D151000	EN CASO DE TENER PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PRESENTÓ AVISO DENTRO DE LOS DIEZ DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA DE LA OPERACIÓN
52D152000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULO VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
52D153000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.
INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:	
52D154000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
52D155000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
52D156000	INDIQUE SI REEMBOLSO PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
52D157000	MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
52D158000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
52D159000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
52D160000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
52D161000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO



52D162000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O
PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES

52D163000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN

52D164000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:

52D165000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN

EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

52D166000 FUSIONANTE: RFC

52D167000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

52D168000 FUSIONADA 1: RFC

52D169000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

52D170000 FUSIONADA 2: RFC

52D171000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

52D172000 FUSIONADA 3: RFC

52D173000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

52D174000 FUSIONADA 4: RFC

52D175000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

52D176000 FUSIONADA 5: RFC

52D177000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

52D178000 FUSIONADA 6: RFC

52D179000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL



52D180000 FUSIONADA 7: RFC
52D181000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

52D182000 FUSIONADA 8: RFC
52D183000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

52D184000 FUSIONADA 9: RFC
52D185000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

52D186000 FUSIONADA 10: RFC
52D187000 FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

NOTA: EN CASO DE HABER SIDO FUSIONANTE, Y EL ESPACIO ANTERIOR ES INSUFICIENTE, SEÑALE A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL: EL RFC, NOMBRE DE LA ENTIDAD(ES) FUSIONADA(S), FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN Y EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA.

52D188000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:

52D189000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN

52D190000 TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA

PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:

52D191000 ESCINDIDA 1: RFC
52D192000 VALOR ACTIVO:
52D193000 VALOR PASIVO:
52D194000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

52D195000	ESCINDIDA 2: RFC
52D196000	VALOR ACTIVO:
52D197000	VALOR PASIVO:
52D198000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D199000	ESCINDIDA 3: RFC
52D200000	VALOR ACTIVO:
52D201000	VALOR PASIVO:
52D202000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D203000	ESCINDIDA 4: RFC
52D204000	VALOR ACTIVO:
52D205000	VALOR PASIVO:
52D206000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D207000	ESCINDIDA 5: RFC
52D208000	VALOR ACTIVO:
52D209000	VALOR PASIVO:
52D210000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D211000	ESCINDIDA 6: RFC
52D212000	VALOR ACTIVO:
52D213000	VALOR PASIVO:
52D214000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D215000	ESCINDIDA 7: RFC
52D216000	VALOR ACTIVO:
52D217000	VALOR PASIVO:
52D218000	VALOR CAPITAL SOCIAL:



52D219000	ESCINDIDA 8: RFC
52D220000	VALOR ACTIVO:
52D221000	VALOR PASIVO:
52D222000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

52D223000	ESCINDIDA 9: RFC
52D224000	VALOR ACTIVO:
52D225000	VALOR PASIVO:
52D226000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

52D227000	ESCINDIDA 10: RFC
52D228000	VALOR ACTIVO:
52D229000	VALOR PASIVO:
52D230000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

52D231000	ESCINDENTE: RFC
52D232000	VALOR ACTIVO:
52D233000	VALOR PASIVO:
52D234000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

**RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS
DE SOCIEDADES (I.S.R.)**

**ESTA SECCIÓN ES DE APLICACIÓN EXCLUSIVA DE
SOCIEDADES INTEGRADORAS, LAS SOCIEDADES INTEGRADAS
DEBERÁN DEJAR EN BLANCO ESTA PARTE.**

52D235000	DESINCORPORÓ A ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA EN EL EJERCICIO
52D236000	EN CASO AFIRMATIVO AL INDICE 52D251000, LA SOCIEDAD INTEGRADORA PRESENTÓ EL AVISO ANTE EL SAT (ARTÍCULO 68 DE LA LEY DEL ISR). EN CASO AFIRMATIVO AL INDICE 52D248000, DEBERÁ SEÑALAR EL RFC, NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) DESINCORPORADA(S), LA DETERMINACIÓN, CÁLCULO Y ENTERO DE LA DECLARACIÓN EN QUE MANIFESTÓ Y PAGÓ EL ISR DIFERIDO, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO NOTAS, EN LA SECCIÓN DE INFORMACIÓN ADICIONAL DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL.
52D237000	DEJÓ DE APLICAR LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LEY DEL ISR.
52D238000	EN CASO AFIRMATIVO, PAGO EL IMPUESTO QUE HUBIERA DIFERIDO.
52D239000	INCORPORÓ AL RESULTADO FISCAL INTEGRADO DEL EJERCICIO A TODAS SUS SOCIEDADES INTEGRADAS (ARTÍCULO 64 DE LA LEY DEL ISR).
52D240000	PRESENTÓ AVISO ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES, DENTRO DE LOS QUINCE DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA EN QUE ADQUIRIÓ DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE OTRAS SOCIEDADES INTEGRADAS, MÁS DEL 80% DE LAS ACCIONES CON DERECHO A VOTO DE UNA SOCIEDAD (ARTÍCULO 66 DE LA LEY DEL ISR).
52D241000	PRESENTÓ AVISO ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES, DENTRO DE LOS CUARENTA Y CINCO DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA EN QUE SE CONSTITUYAN LA(S) SOCIEDAD(ES) ESCINDIDA(S) (ARTÍCULO 66 DE LA LEY DEL ISR).
52D242000	CUANDO UNA SOCIEDAD INTEGRADA DEJÓ DE SERLO, RECONOCIÓ LOS EFECTOS DE LA DESINCORPORACIÓN, (ARTÍCULO 68 DE LA LEY DEL ISR).
52D243000	DURANTE EL EJERCICIO ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA DESAPARECIÓ POR FUSIÓN (ARTÍCULO 69 DE LA LEY DEL ISR).



- 52D244000 INDIQUE SI DURANTE EL EJERCICIO PRESENTÓ EL AVISO PARA DEJAR DE APLICAR EL RÉGIMEN OPCIONAL Y EN SU CASO SI DETERMINÓ Y ENTERÓ LOS IMPUESTOS DIFERIDOS POR EJERCER LA OPCIÓN.
- 52D245000 EN EL CASO DE ESCISIONES ESTAS CUMPLEN CON LOS REQUISITOS FISCALES DEL CFF, PARA NO SER CONSIDERADAS ENAJENACIONES.
- 52D246000 LLEVA LOS REGISTROS QUE PERMITAN DETERMINAR EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO Y DEL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO POR EJERCICIO, CONFORME A LO DISPUESTO EN EL INCISO A) DE LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 70 DE LA LEY DEL ISR.
- 52D247000 LLEVA LOS REGISTROS DEL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE QUE LA SOCIEDAD INTEGRADORA HUBIERE MANTENIDO EN CADA UNA DE LAS SOCIEDADES INTEGRADAS POR EJERCICIO, CONFORME A LO DISPUESTO EN EL INCISO B) DE LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 70 DE LA LEY DEL ISR.
- 52D248000 PRESENTÓ EN EL EJERCICIO DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS MANIFESTANDO EL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO, POR MODIFICACIONES EN EL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO DE LAS SOCIEDADES INTEGRADAS Y DE LA INTEGRADORA, ARTÍCULO 70 DE LA LISR.
- 52D249000 POR LAS OPERACIONES CON UNA O MÁS DE SUS SOCIEDADES INTEGRADAS POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS, INVERSIONES, ACCIONES Y PARTES SOCIALES, ENTRE OTRAS, ESTAS SE REALIZARON CONFORME A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 179 DE LA LISR, CONFORME A LA FRACCIÓN VI DEL ARTÍCULO 70 DE LA LEY DEL ISR.
- 52D250000 SEÑALE SI EN EL EJERCICIO ENAJENÓ ACCIONES CON DERECHO A VOTO DE EMPRESAS INTEGRADAS
- 52D251000 INDIQUE SI INCORPORÓ SOCIEDADES CONSTITUIDAS EN EL EXTRANJERO QUE OBTUVIERON SU RESIDENCIA FISCAL EN MÉXICO EN EL EJERCICIO

NOTA: EN CASO AFIRMATIVO EXPLIQUE A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA MANERA EN QUE OBTUVO SU RESIDENCIA FISCAL EN MÉXICO

**ESTA SECCIÓN ES DE APLICACIÓN EXCLUSIVA DE
SOCIEDADES INTEGRADAS,
LAS SOCIEDADES INTEGRADORAS
DEBERÁN DEJAR EN BLANCO ESTA PARTE**



52D252000	NOMBRE DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA.
52D253000	RFC DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA.
52D254000	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE.
52D255000	INFORMÓ A LA SOCIEDAD INTEGRADORA SU RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL QUE LE HUBIERE CORRESPONDIDO, CONFORME AL INCISO A) DE LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 70 DE LA LEY DEL ISR.
52D256000	POR LAS OPERACIONES CON LA SOCIEDAD INTEGRADORA O CON UNA O MÁS DE LAS SOCIEDADES INTEGRADAS POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS, INVERSIONES, ACCIONES Y PARTES SOCIALES, ENTRE OTROS, ESTAS SE REALIZARON CONFORME A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 179 DE LA LISR, CONFORME A LA FRACCIÓN VI DEL ARTÍCULO 70 DE LA LEY DEL ISR.
52D257000	PRESENTÓ EN EL EJERCICIO DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS, POR MODIFICACIONES EN EL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO, ARTÍCULO 70 DE LA LISR.
52D258000	DEJÓ DE APLICAR LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LEY DEL ISR.
52D259000	EN CASO AFIRMATIVO, PAGO EL IMPUESTO QUE HUBIERA DIFERIDO.

**REGISTROS
(SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS)**

52D260000	CUMPLIÓ CON LA OBLIGACIÓN DE LLEVAR LOS REGISTROS A QUE SE REFIEREN LOS INCISOS A) Y B) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 70, DE LA LEY DEL ISR, POR EJERCICIO FISCAL.
-----------	--

**OBLIGACIONES
(SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS)**

52D261000	CUMPLIÓ CON LA OBLIGACIÓN DE ADJUNTAR LA COPIA (S) DE LAS OPINIONES QUE EN MATERIA FISCAL RECIBIÓ DE TERCEROS Y QUE HUBIEREN TENIDO EL EFECTO DE DISMINUIR EL RESULTADO FISCAL O AUMENTAR LA PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO, DE CONFORMIDAD CON LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 70, DE LA LEY DEL ISR.
-----------	--



- 52D262000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
- 52D263000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
- 52D264000 EFECTUÓ ALGÚN PAGO A UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, EN EL QUE EL ISR QUE LE CORRESPONDIÓ A DICHO RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, FUÉ CUBIERTO POR EL PROPIO CONTRIBUYENTE
- 52D265000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 52D266000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- EN CASO AFIRMATIVO:**
- 52D267000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
- 52D268000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
- 52D269000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 52D270000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 52D271000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 52D272000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL INDICE
52170109000000 AL 52170137000000 DEL APARTADO 17)

- 52D273000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA
- 52D274000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 52D275000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 52D276000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 52D277000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 52D278000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
- 52D279000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 52D280000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 52D281000 PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUEL EN QUE SOLICITÓ LA BAJA, LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS DE LOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y EN SU CASO, REALIZÓ EL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE

EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MES DEL PAGO PROVISIONAL CORREGIDO, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PRESENTADAS Y EL MONTO PAGADO:

- 52D282000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D283000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
- 52D284000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 52D285000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



52D286000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D287000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D288000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D289000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D290000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D291000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D292000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D293000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D294000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D295000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D296000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D297000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D298000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D299000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D300000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D301000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D302000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D303000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D304000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D305000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D306000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



52D307000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D308000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D309000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D310000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D311000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D312000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D313000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D314000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D315000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D316000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D317000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D318000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
52D319000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES
52D320000	CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FORNTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
52D321000	SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

52D322000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.

EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:

52D323000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ

52D324000 MONTO DEL BENEFICIO

52D325000 COLABORÓ EN EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

52D326000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

52D327000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

52D328000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

52D329000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

52D330000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO DE APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A QUÉ TIPO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS APLICA EL ESTÍMULO:

52D331000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES

52D332000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES

52D333000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES



52D334000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA, SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

52D335000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA

52D336000 SE UBICÓ EN EL SUPUESTO DEL ARTÍCULO DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

52D337000 ES PERSONA FÍSICA O MORAL CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBLIGADAS A EFECTUAR LA RETENCIÓN POR LOS SERVICIOS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1, DE LA LEY DEL IVA

52D338000 EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE SI OPTÓ POR EFECTUAR LA RETENCIÓN DEL IVA A LA TASA REDUCIDA DEL 3% DEL VALOR DE LA CONTRAPRESTACIÓN EFECTIVAMENTE PAGADA

**EN RELACIÓN A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE LAS
FECHAS DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
Y LOS MONTOS PAGADOS**

52D339000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

52D340000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

52D341000 (1) MONTO PAGADO

52D342000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

52D343000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

52D344000 (2) MONTO PAGADO

52D345000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

52D346000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

52D347000 (3) MONTO PAGADO

52D348000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

52D349000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

52D350000 (4) MONTO PAGADO

52D351000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

52D352000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO



52D353000	(5) MONTO PAGADO
52D354000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D355000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D356000	(6) MONTO PAGADO
52D357000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D358000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D359000	(7) MONTO PAGADO
52D360000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D361000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D362000	(8) MONTO PAGADO
52D363000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D364000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D365000	(9) MONTO PAGADO
52D366000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D367000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D368000	(10) MONTO PAGADO
52D369000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D370000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D371000	(11) MONTO PAGADO
52D372000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D373000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D374000	(12) MONTO PAGADO
52D375000	CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
52D376000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
52D377000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
52D378000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**



EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

52D379000	OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 52170138000000 AL 52170166000000 DEL APARTADO 17)
52D380000	INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA
52D381000	SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
52D382000	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
52D383000	FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
52D384000	NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
52D385000	DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
52D386000	EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
52D387000	FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
52D388000	PRESENTÓ A MAS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUEL EN QUE SOLICITÓ LA BAJA, LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS DE LOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y EN SU CASO, REALIZÓ EL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE

EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MES DEL PAGO PROVISIONAL CORREGIDO, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PRESENTADAS Y EL MONTO PAGADO:

52D389000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D390000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D391000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D392000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D393000	2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D394000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D395000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D396000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D397000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D398000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D399000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D400000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D401000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D402000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D403000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D404000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D405000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO



52D406000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D407000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D408000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D409000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D410000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D411000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D412000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D413000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D414000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D415000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D416000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D417000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D418000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D419000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D420000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D421000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D422000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D423000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO



52D424000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D425000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
52D426000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES
52D427000	CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
52D428000	SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
52D429000	ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.
	EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
52D430000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
52D431000	MONTO DEL BENEFICIO
52D432000	COLABORÓ EN EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN VI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
52D433000	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
52D434000	NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL



52D435000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

52D436000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020

52D437000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO DE APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020

A QUÉ TIPO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS APLICA EL ESTÍMULO:

52D438000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES

52D439000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES

52D440000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES

52D441000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA, SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.

52D442000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA

52D443000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO SEGUNDO, FRACCIÓN V DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020

52D444000 ES PERSONA FÍSICA O MORAL CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBLIGADAS A EFECTUAR LA RETENCIÓN POR LOS SERVICIOS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1, DE LA LEY DEL IVA



52D445000 EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE SI OPTÓ POR EFECTUAR LA RETENCIÓN DEL IVA A LA TASA REDUCIDA DEL 3% DEL VALOR DE LA CONTRAPRESTACIÓN EFECTIVAMENTE PAGADA

EN RELACIÓN A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE LAS FECHAS DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO Y LOS MONTOS PAGADOS

52D446000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

52D447000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

52D448000 (1) MONTO PAGADO

52D449000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

52D450000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

52D451000 (2) MONTO PAGADO

52D452000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

52D453000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

52D454000 (3) MONTO PAGADO

52D455000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

52D456000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

52D457000 (4) MONTO PAGADO

52D458000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

52D459000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

52D460000 (5) MONTO PAGADO

52D461000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



52D462000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D463000	(6) MONTO PAGADO
52D464000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D465000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D466000	(7) MONTO PAGADO
52D467000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D468000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D469000	(8) MONTO PAGADO
52D470000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D471000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D472000	(9) MONTO PAGADO
52D473000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D474000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D475000	(10) MONTO PAGADO
52D476000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D477000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D478000	(11) MONTO PAGADO
52D479000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D480000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D481000	(12) MONTO PAGADO



52D482000	CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
52D483000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
52D484000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
52D485000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

52D486000	REALIZÓ OPERACIONES CON REGÍMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 23)
52D487000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
52D488000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
52D489000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
52D490000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
52D491000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
52D492000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
52D493000	INDIQUE SI DECLARO IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
52D494000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
52D495000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR



EL APARTADO NO. 1 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PORTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
--------	----------	----------------------	--

**1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

2023

2022

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

52010000000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES
52010001000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO
52010002000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES
52010003000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO
52010004000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES
52010005000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO
52010006000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
52010007000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
52010008000000	TOTAL DE EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

52010009000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010010000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010011000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010012000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010013000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)



52010014000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010015000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010016000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010017000000	DEUDORES DIVERSOS
52010018000000	ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
52010019000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010020000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010021000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010022000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010023000000	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

CONTRIBUCIONES A FAVOR

52010024000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR
52010025000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR
52010026000000	OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR
52010027000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR

INVENTARIOS

52010028000000	PRODUCTOS TERMINADOS
52010029000000	PRODUCCIÓN EN PROCESO
52010030000000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES
52010031000000	ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA
52010032000000	PÉRDIDA POR DETERIORO
52010033000000	OTROS
52010034000000	TOTAL DE INVENTARIOS

PAGOS ANTICIPADOS

52010035000000	RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO
----------------	-------------------------------



52010036000000 ANTICIPO A PROVEEDORES
52010037000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS
52010038000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS
52010039000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS

52010040000000 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

52010041000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO

52010042000000 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE

ACTIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

52010043000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO
(PARTES RELACIONADAS)
52010044000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO
(PARTES NO RELACIONADAS)
52010045000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO
PLAZO (PARTES RELACIONADAS)
52010046000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO
PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010047000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

52010048000000 ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES
52010049000000 ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO
52010050000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES
52010051000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO
52010052000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

INVERSIONES PERMANENTES

52010053000000 INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES
52010054000000 INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO

52010055000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES

ACTIVO FIJO

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

52010056000000 TERRENOS
52010057000000 EDIFICIOS
52010058000000 MAQUINARIA
52010059000000 EQUIPO DE TRANSPORTE
52010060000000 MOBILIARIO Y EQUIPO
52010061000000 EQUIPO DE COMPUTO
52010062000000 OTROS ACTIVOS FIJOS
52010063000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

52010064000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS
52010065000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA
52010066000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE
TRANSPORTE
52010067000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
52010068000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO
52010069000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS
52010070000000 TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO

52010071000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS
52010072000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE
MAQUINARIA
52010073000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO
DE TRANSPORTE
52010074000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE
MOBILIARIO Y EQUIPO
52010075000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO
DE COMPUTO



52010076000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS
ACTIVOS FIJOS

52010077000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO

52010078000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO

ACTIVOS INTANGIBLES

52010079000000 GASTOS PRE OPERATIVOS

52010080000000 INVESTIGACIÓN DE MERCADO

52010081000000 PATENTES Y MARCAS

52010082000000 AMORTIZACIONES

52010083000000 PÉRDIDA POR DETERIORO

52010084000000 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

52010085000000 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS ACTIVOS

52010086000000 CRÉDITO MERCANTIL

52010087000000 PÉRDIDA POR DETERIORO

52010088000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

52010089000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS
UTILIDADES DIFERIDA

52010090000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

52010091000000 OTROS ACTIVOS

52010092000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS

52010093000000 TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

52010094000000 TOTAL DEL ACTIVO

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO

DOCUMENTOS POR PAGAR



52010095000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010096000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010097000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010098000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010099000000	TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

52010100000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
52010101000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
52010102000000	OTROS NACIONALES
52010103000000	OTROS DEL EXTRANJERO
52010104000000	TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACREEDORES DIVERSOS

52010105000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010106000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010107000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010108000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010109000000	TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS

PROVEEDORES

52010110000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010111000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010112000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010113000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010114000000	TOTAL DE PROVEEDORES

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

52010115000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
52010116000000	IMPUESTO AL ACTIVO



52010117000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
52010118000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
52010119000000	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS
52010120000000	IMPUESTOS LOCALES
52010121000000	CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL
52010122000000	CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL
52010123000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
52010124000000	APORTACIONES AL SAR
52010125000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
52010126000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR

OTROS PASIVOS

52010127000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO
52010128000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
52010129000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010130000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010131000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS)
52010132000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS)
52010133000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010134000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010135000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010136000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010137000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
52010138000000	INGRESOS POR REALIZAR
52010139000000	OTROS NACIONALES



52010140000000 OTROS DEL EXTRANJERO

52010141000000 TOTAL DE OTROS PASIVOS

52010142000000 PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO

52010143000000 TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO

PASIVO A LARGO PLAZO

DEUDAS A LARGO PLAZO

52010144000000 DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)

52010145000000 DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)

52010146000000 DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)

52010147000000 DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)

52010148000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)

52010149000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)

52010150000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)

52010151000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)

52010152000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

52010153000000 TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO

52010154000000 BENEFICIO A EMPLEADOS

OTROS PASIVOS

52010155000000 RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO

52010156000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

52010157000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA

52010158000000 OTROS

52010159000000 TOTAL DE OTROS PASIVOS

52010160000000 TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO

52010161000000 TOTAL DEL PASIVO

CAPITAL CONTABLE

52010162000000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES

52010163000000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN

52010164000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL

52010165000000 PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

52010166000000 RESERVA LEGAL

52010167000000 UTILIDAD NETA

52010168000000 PÉRDIDA NETA

52010169000000 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

52010170000000 PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

52010171000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)

52010172000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)

52010173000000 EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE

52010174000000 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE

52010175000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

52010176000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS

52010177000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS



52010178000000 TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE

52010179000000 TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL)	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)	VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	EXPLICAR VARIACIÓN
--	--	---	--	-----------------------

EL APARTADO NO. 2 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**TOTAL
2023**

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

NOTA:

PARA EL LLENADO DE ESTE APARTADO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DE LOS APARTADOS 5, 6 (CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL LLENADO DE ESTE APARTADO), 7 Y 8.

52020000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS:

52020001000000 COSTO DE VENTAS

52020002000000 PÉRDIDA BRUTA

52020003000000 UTILIDAD BRUTA



MENOS:

GASTOS DE OPERACIÓN

52020004000000 GASTOS GENERALES
52020005000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
52020006000000 GASTOS DE VENTA
52020007000000 TOTAL

52020008000000 PÉRDIDA DE OPERACIÓN
52020009000000 UTILIDAD DE OPERACIÓN

MÁS (MENOS):

RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

52020010000000 INTERESES A FAVOR
52020011000000 INTERESES A CARGO
52020012000000 INTERESES MORATORIOS A FAVOR
52020013000000 INTERESES MORATORIOS A CARGO
52020014000000 UTILIDAD CAMBIARIA
52020015000000 PÉRDIDA CAMBIARIA
52020016000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
52020017000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
DESFAVORABLE
52020018000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y
PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR
52020019000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y
PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR
52020020000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
52020021000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO
52020022000000 TOTAL

MÁS (MENOS):

**PARTICIPACIÓN EN LA UTILIDAD O
PÉRDIDA NETA DE OTRAS ENTIDADES**

52020023000000	PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
52020024000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
52020025000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
52020026000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

MENOS:

IMPUESTOS A LA UTILIDAD

52020027000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
52020028000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
52020029000000	OTRAS PROVISIONES
52020030000000	TOTAL

MÁS (MENOS):

OTROS INGRESOS (GASTOS)

52020031000000	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL
52020032000000	REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS DEMÁS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
52020033000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES
52020034000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES
52020035000000	TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO

52020036000000	PÉRDIDA NETA
52020037000000	UTILIDAD NETA

MÁS (MENOS):



OTROS RESULTADOS INTEGRALES

52020038000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
52020039000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
52020040000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
52020041000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
52020042000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
52020043000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
52020044000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES
52020045000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
52020046000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52020047000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52020048000000	OTROS
52020049000000	SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52020050000000	RESULTADO INTEGRAL DEUDOR
52020051000000	RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR
52020052000000	UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**TOTAL
2022**

**PARTES
RELACIONADAS
2022**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

EL APARTADO NO. 3 CONSTA DE 19 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.



PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE APORTACIONES	CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN
52030000000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 PREVIAMENTE REPORTADOS		
52030001000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES		
52030002000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 AJUSTADOS		
52030003000000	APORTACIONES DE CAPITAL		
52030004000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL		
52030005000000	DIVIDENDOS PAGADOS		
52030006000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES		
52030007000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL		
52030008000000	UTILIDAD NETA DE 2022		
52030009000000	PÉRDIDA NETA DE 2022		
52030010000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		
52030011000000	RECOMPRA DE ACCIONES		
52030012000000	EFFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
52030013000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS		
52030014000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES		
52030015000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES		
52030016000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE		
52030017000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE		
52030018000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE		



52030019000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
52030020000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES
52030021000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
52030022000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52030023000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52030024000000	OTROS
52030025000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
52030026000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 PREVIAMENTE REPORTADOS
52030027000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES
52030028000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 AJUSTADOS
52030029000000	APORTACIONES DE CAPITAL
52030030000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
52030031000000	DIVIDENDOS PAGADOS
52030032000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES
52030033000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL
52030034000000	UTILIDAD NETA DE 2023
52030035000000	PÉRDIDA NETA DE 2023
52030036000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
52030037000000	RECOMPRA DE ACCIONES
52030038000000	EFFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
52030039000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS
52030040000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
52030041000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES



52030042000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
52030043000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
52030044000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
52030045000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
52030046000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES
52030047000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
52030048000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52030049000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52030050000000	OTROS
52030051000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**APORTACIONES
PARA FUTUROS
AUMENTOS DE
CAPITAL**

**PRIMA EN
SUSCRIPCIÓN
DE ACCIONES**

**RESERVA
LEGAL**

**UTILIDAD
NETA**

**PÉRDIDA
NETA**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDADES
RETENIDAS
DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

**PÉRDIDAS
ACUMULADAS
DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

**OTROS
RESULTADOS
INTEGRALES
(DEUDOR)**

**OTROS
RESULTADOS
INTEGRALES
(ACREEDOR)**

**EXCESO
EN LA
ACTUALIZACIÓN
DEL CAPITAL
CONTABLE**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**INSUFICIENCIA
EN LA
ACTUALIZACIÓN
DEL CAPITAL
CONTABLE**

**RESULTADO
POR TENENCIA
DE ACTIVOS
NO MONETARIOS**

**OTRAS
CUENTAS
DE CAPITAL
ACREEDORAS**

**OTRAS
CUENTAS
DE CAPITAL
DEUDORAS**

**TOTAL
DEL CAPITAL
CONTABLE**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

2023

2022

CONFORME AL MÉTODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

5204000000000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

5204000100000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

**PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

5204000200000000 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

5204000300000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS

5204000400000000 UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO

5204000500000000 INTERESES A FAVOR

5204000600000000 DIVIDENDOS COBRADOS

5204000700000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES
DE INVERSIÓN

5204000800000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

**PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO**

5204000900000000 INTERESES A CARGO



52040010000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

52040011000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

MÁS (MENOS):

52040012000000 INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS

52040013000000 DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS

52040014000000 DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES

52040015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO

52040016000000 OTRAS PARTIDAS

52040017000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040018000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)

52040019000000 INTERESES COBRADOS

52040020000000 DIVIDENDOS COBRADOS

52040021000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO

52040022000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO

52040023000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES

52040024000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

52040025000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS

52040026000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040027000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040028000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)

52040029000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

52040030000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL

52040031000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA
FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL

52040032000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES
RELACIONADAS

52040033000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO
RELACIONADAS

52040034000000 PAGO DE PASIVOS

52040035000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

52040036000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO
RELACIONADAS

52040037000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO
FINANCIERO

52040038000000 INTERESES PAGADOS

52040039000000 PAGO DE DIVIDENDOS

52040040000000 EMISIÓN DE DEUDA

52040041000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO

52040042000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO

52040043000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS
EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

52040044000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE
EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA
MONEDA DE INFORME

52040045000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y
FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE



CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA
CONSOLIDADA

52040046000000	OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
52040047000000	TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
52040048000000	EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
52040049000000	EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

CONFORME AL MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

52040050000000	COBRO A CLIENTES
52040051000000	PAGOS A PROVEEDORES
52040052000000	PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS
52040053000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO
52040054000000	OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
52040055000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040056000000	NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)
52040057000000	INTERESES COBRADOS
52040058000000	DIVIDENDOS COBRADOS
52040059000000	ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
52040060000000	COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
52040061000000	ADQUISICIÓN DE ACCIONES
52040062000000	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
52040063000000	ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS



52040064000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040065000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040066000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)

52040067000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

52040068000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL

52040069000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL

52040070000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

52040071000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS

52040072000000 PAGO DE PASIVOS

52040073000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

52040074000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS

52040075000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

52040076000000 INTERESES PAGADOS

52040077000000 PAGO DE DIVIDENDOS

52040078000000 EMISIÓN DE DEUDA

52040079000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

52040080000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

52040081000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO



**EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL
VALOR DEL EFECTIVO**

52040082000000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME
52040083000000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA
52040084000000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
52040085000000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
52040086000000	EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
52040087000000	EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

EL APARTADO NO. 5 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PORTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	2023	2022
52050000000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
52050001000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
52050002000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		



52050003000000 VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS
ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN

52050004000000 VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS
ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN

52050005000000 TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU
DISTRIBUCIÓN

52050006000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES
SOBRE VENTAS NACIONALES

52050007000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES
SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO

52050008000000 VENTAS NETAS

INGRESOS NETOS POR:

52050009000000 SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES

52050010000000 SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO

52050011000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES

52050012000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO

52050013000000 SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES

52050014000000 SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO

52050015000000 COMISIONES NACIONALES

52050016000000 COMISIONES DEL EXTRANJERO

52050017000000 REGALÍAS NACIONALES

52050018000000 REGALÍAS DEL EXTRANJERO

52050019000000 ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES

52050020000000 ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO

52050021000000 ARRENDAMIENTO NACIONALES

52050022000000 ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO

52050023000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

52050024000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO



52050025000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
52050026000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52050027000000	RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
52050028000000	RECUPERACIÓN POR SEGUROS
52050029000000	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS
52050030000000	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
52050031000000	OTROS
52050032000000	TOTAL DE INGRESOS NETOS
52050033000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS
52050034000000	AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN
52050035000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS (EJERCICIO FISCAL)	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)	VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	EXPLICAR VARIACIÓN
--	---	--	--	--------------------

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

PARTES RELACIONADAS 2023	PARTES NO RELACIONADAS 2023	PARTES RELACIONADAS 2022	PARTES NO RELACIONADAS 2022
--------------------------	-----------------------------	--------------------------	-----------------------------



PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL
ACUMULABLES
PARA ISR
2023**

**TOTAL NO
ACUMULABLES
PARA ISR
2023**

**TOTAL
ACUMULABLES
PARA ISR
2022**

**TOTAL NO
ACUMULABLES
PARA ISR
2022**

EL APARTADO NO. 6 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO
PARA EFECTOS CONTABLES Y
DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

2023

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE "52D014000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONFORME AL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE,
SOBRE LA BASE DE COSTOS HISTÓRICOS O
PREDETERMINADOS PARA EFECTOS FISCALES Y CON
LOS MÉTODOS DE VALUACIÓN DE COSTO DE
ADQUISICIÓN Y COSTO ESTÁNDAR PARA EFECTOS
CONTABLES**

52060000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

MÁS:

52060001000000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA

52060002000000 COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA



MENOS:

52060003000000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
52060004000000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA
PRODUCCIÓN

MÁS:

52060005000000 MANO DE OBRA DIRECTA
52060006000000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN

MÁS:

52060007000000 MATERIA PRIMA INDIRECTA
52060008000000 MANO DE OBRA INDIRECTA
52060009000000 GASTOS DE FABRICACIÓN

52060010000000 COSTO DE PRODUCCIÓN

MÁS:

52060011000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
52060012000000 COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO

MENOS:

52060013000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO

52060014000000 COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA

MÁS:

52060015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
52060016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS

MENOS:



52060017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS

52060018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS

52060019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS

52060020000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

52060021000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A
LA NIF B-10

52060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

52060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN
PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES

52060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE

52060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES

52060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE
FABRICACIÓN

52060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES

MÁS:

52060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES
RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN

52060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

52060030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO
SOBRE LA RENTA

**CONFORME A UN SISTEMA
DISTINTO AL ANTERIOR**

52060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN

52060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS

52060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE



52060034000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10

52060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

52060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN

52060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE

MÁS:

52060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL

52060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

52060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

2022

**PARTES
RELACIONADAS
2022**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

EL APARTADO NO. 7 CONSTA DE 56 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOCE PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS
SUBCUENTAS DE GASTOS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN
2023**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN
2022**

REMUNERACIONES

52070000000000 SUELDOS Y SALARIOS



52070001000000	COMPENSACIONES
52070002000000	HORAS EXTRAS
52070003000000	VACACIONES
52070004000000	PRIMA VACACIONAL
52070005000000	GRATIFICACIONES
52070006000000	INDEMNIZACIONES
52070007000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA
52070008000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
52070009000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
52070010000000	OTRAS REMUNERACIONES
52070011000000	TOTAL DE REMUNERACIONES

PRESTACIONES AL PERSONAL

52070012000000	PRESTACIONES DE RETIRO
52070013000000	ESTÍMULOS AL PERSONAL
52070014000000	PREVISIÓN SOCIAL
52070015000000	APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN
52070016000000	OTRAS PRESTACIONES
52070017000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL

IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

52070018000000	CUOTAS AL I.M.S.S.
52070019000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
52070020000000	IMPUESTO SOBRE NOMINAS
52070021000000	SEGURO DE RETIRO
52070022000000	OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES
52070023000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS



HONORARIOS

52070024000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS
52070025000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS
52070026000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
52070027000000 SUBTOTAL
52070028000000 AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

52070029000000 TOTAL DE HONORARIOS

ARRENDAMIENTOS

52070030000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS
52070031000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS
52070032000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

52070033000000 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

52070034000000 DEPRECIACIONES

52070035000000 TOTAL DE DEPRECIACIONES

52070036000000 AMORTIZACIONES

52070037000000 TOTAL DE AMORTIZACIONES

OTROS GASTOS

52070038000000 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
52070039000000 CORREOS
52070040000000 INTERNET
52070041000000 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE
52070042000000 GASTOS DE REPRESENTACIÓN



52070043000000	TELÉFONO
52070044000000	AGUA
52070045000000	ELECTRICIDAD
52070046000000	VIGILANCIA Y LIMPIEZA
52070047000000	MATERIALES DE OFICINA
52070048000000	GASTOS LEGALES
52070049000000	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
52070050000000	SEGUROS Y FIANZAS
52070051000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
52070052000000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS
52070053000000	RECARGOS FISCALES
52070054000000	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
52070055000000	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD
52070056000000	FOTOCOPIADO
52070057000000	DONATIVOS
52070058000000	ASISTENCIA TÉCNICA
52070059000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS
52070060000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES
52070061000000	IMPUESTO DE IMPORTACIÓN
52070062000000	IMPUESTO DE EXPORTACIÓN
52070063000000	REGALÍAS SIN RETENCIÓN
52070064000000	REGALÍAS SUJETAS AL 5%
52070065000000	REGALÍAS SUJETAS AL 10%
52070066000000	REGALÍAS SUJETAS AL 25%
52070067000000	REGALÍAS SUJETAS AL 35%
52070068000000	COMISIONES SOBRE VENTAS
52070069000000	PATENTES Y MARCAS
52070070000000	MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN
52070071000000	MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN
52070072000000	COMISIONES BANCARIAS
52070073000000	PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS
52070074000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES
52070075000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA
52070076000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
52070077000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
52070078000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO



52070079000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
52070080000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS
52070081000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
52070082000000	CONSUMO EN RESTAURANTES
52070083000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
52070084000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES
52070085000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
52070086000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
52070087000000	OTROS
52070088000000	TOTAL DE OTROS GASTOS
52070089000000	TOTAL DE GASTOS
52070090000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN
52070091000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE FABRICACIÓN: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL)	GASTOS DE FABRICACIÓN: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)	GASTOS DE FABRICACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	GASTOS DE FABRICACIÓN: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	GASTOS DE FABRICACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN
--	--	---	--	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2022**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**GASTOS DE
VENTA
2023**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
VENTA
2022**

**GASTOS DE
VENTA:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL)**

**GASTOS DE
VENTA:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR)**

**GASTOS DE
VENTA:
VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS DE
VENTA:
PORCENTAJE
DE VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
VENTA:
EXPLICAR
VARIACIÓN**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES
RELACIONADAS
2022**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN
2023**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN
2022**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL)**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR)**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR



**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PORCENTAJE
DE VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
EXPLICAR
VARIACIÓN**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2022**

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**GASTOS
GENERALES
2023**

**GASTOS
GENERALES
2022**

**GASTOS
GENERALES:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL)**

**GASTOS
GENERALES:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR)**

PARTE IX

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS
GENERALES:
VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS
GENERALES:
PORCENTAJE
DE VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS
GENERALES:
EXPLICAR
VARIACIÓN**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

PARTE X

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS
GENERALES:
PARTES
RELACIONADAS
2022**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**TOTAL
2023**

**TOTAL
2022**



PARTE XI

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**TOTAL
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**TOTAL
PARTES
RELACIONADAS
2022**

**TOTAL
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

PARTE XII

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL
DEDUCIBLES
PARA ISR
2023**

**TOTAL
DEDUCIBLES
PARA ISR
2022**

**TOTAL NO
DEDUCIBLES
PARA ISR
2023**

**TOTAL NO
DEDUCIBLES
PARA ISR
2022**

EL APARTADO NO. 8 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**8.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS
DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

2023

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

INTERESES A FAVOR

NACIONALES

52080000000000 BANCARIOS

52080001000000 PERSONAS FÍSICAS

52080002000000 PERSONAS MORALES

52080003000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN

52080004000000 TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

52080005000000 BANCARIOS



52080006000000 PERSONAS FÍSICAS
52080007000000 PERSONAS MORALES
52080008000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080009000000 TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO

52080010000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR

INTERESES A CARGO

NACIONALES

52080011000000 BANCARIOS
52080012000000 PERSONAS FÍSICAS
52080013000000 PERSONAS MORALES
52080014000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080015000000 TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

52080016000000 BANCARIOS
52080017000000 PERSONAS FÍSICAS
52080018000000 PERSONAS MORALES
52080019000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080020000000 TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO

52080021000000 TOTAL DE INTERESES A CARGO

INTERESES MORATORIOS A FAVOR

NACIONALES

52080022000000 NACIONALES
52080023000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080024000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS



52080025000000 EXTRANJEROS
52080026000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080027000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL
EXTRANJERO

52080028000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A FAVOR

INTERESES MORATORIOS A CARGO

NACIONALES

52080029000000 NACIONALES
52080030000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080031000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO
NACIONALES

EXTRANJEROS

52080032000000 EXTRANJEROS
52080033000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080034000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL
EXTRANJERO

52080035000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A CARGO

RESULTADO CAMBIARIO

52080036000000 PÉRDIDA CAMBIARIA
52080037000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080038000000 TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA

52080039000000 UTILIDAD CAMBIARIA
52080040000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080041000000 TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA

52080042000000 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO



RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

52080043000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

52080044000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN

52080045000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
FAVORABLE

52080046000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
DESFAVORABLE

52080047000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN

52080048000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
DESFAVORABLE

52080049000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

52080050000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y
PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR

52080051000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN

52080052000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE
ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR

52080053000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y
PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR

52080054000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN

52080055000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE
ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR

52080056000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE
ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

OTROS A FAVOR

NACIONALES



52080057000000 NACIONALES
52080058000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080059000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

52080060000000 EXTRANJEROS
52080061000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080062000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO

52080063000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR

OTROS A CARGO

NACIONALES

52080064000000 NACIONALES
52080065000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080066000000 TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

52080067000000 EXTRANJEROS
52080068000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080069000000 TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO

52080070000000 TOTAL DE OTROS A CARGO

52080071000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

52080072000000 TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

2022

**PARTES
RELACIONADAS
2022**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2023**

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2022**

**NO ACUMULABLES
O NO AFECTOS
AL ISR (INGRESOS)
NO DEDUCIBLES
(GASTOS)
PARA ISR:
2023**

**NO ACUMULABLES
O NO AFECTOS
AL ISR (INGRESOS)
NO DEDUCIBLES
(GASTOS)
PARA ISR:
2022**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**9.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES,
COMPENSACIONES Y DEVOLUCIONES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**BASE
GRAVABLE**

**TASA,
TARIFA O
CUOTA**

**CONTRIBUCIÓN
DETERMINADA**

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

5209000000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN

5209000100000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN

5209000200000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO
EXTERIOR

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

5209000300000000 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.

5209000400000000 APORTACIONES AL INFONAVIT

5209000500000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE
PRESTA**



- 52090006000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 52090007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 52090008000000 SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM)
- 52090009000000 INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT)
- 52090010000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y
DEVOLUCIONES OBTENIDAS**

**COMPENSACIONES EFECTUADAS
DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A
FAVOR PROVENIENTES DE:**

A VALOR HISTÓRICO DE:

- 52090011000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 52090012000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 52090013000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

- 52090014000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 52090015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 52090016000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**COMPENSACIONES EFECTUADAS
DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:**

- 52090017000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR
AGREGADO PROPIO



52090018000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA
RENTA PROPIO

52090019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL
EJERCICIO**

52090020000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DE:

52090021000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

52090022000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

52090023000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
--------	----------	----------------------	--

**10.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE
Y
FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA
RENTA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

2023	2022
------	------

52100000000000 UTILIDAD NETA

52100001000000 PÉRDIDA NETA

MÁS-MENOS:

52100002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10

52100003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

52100004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
DESFAVORABLE

52100005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA

52100006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA

MÁS:

52100007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

MÁS:

52100008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

MENOS:

52100009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

MENOS:

52100010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

52100011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

52100012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

52100013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

52100014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO

52100015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO

MÁS O MENOS:

52100016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

52100017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO

52100018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO



52100019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014)

52100020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

52100021000000 RESULTADO FISCAL

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

52100022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE

52100023000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL

52100024000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES

52100025000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL

52100026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

52100027000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

52100028000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS

52100029000000 ANTICIPOS DE CLIENTES

52100030000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS

52100031000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA

52100032000000 INVENTARIO ACUMULABLE

52100033000000 ESTÍMULOS FISCALES

52100034000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

52100035000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

52100036000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES



52100037000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
52100038000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES
52100039000000	MULTAS
52100040000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
52100041000000	COSTO DE VENTAS CONTABLE
52100042000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE
52100043000000	PROVISIONES
52100044000000	ESTIMACIONES
52100045000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
52100046000000	PÉRDIDA CAMBIARIA
52100047000000	AMORTIZACIONES CONTABLES
52100048000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52100049000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52100050000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
52100051000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
52100052000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO
52100053000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
52100054000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
52100055000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
52100056000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
52100057000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
52100058000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

52100059000000	GASTOS DE FABRICACIÓN
----------------	-----------------------

52100060000000 GASTOS DE VENTA

52100061000000 GASTOS GENERALES

52100062000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

52100063000000 GASTOS DE FABRICACIÓN

52100064000000 GASTOS DE VENTA

52100065000000 GASTOS GENERALES

52100066000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

52100067000000 DEPRECIACIÓN FISCAL

52100068000000 ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES

52100069000000 AMORTIZACIÓN FISCAL

52100070000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES

52100071000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

52100072000000 PÉRDIDA FISCAL ENAJENACIÓN DE TERRENOS

52100073000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS

52100074000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE

52100075000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

52100076000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL

52100077000000 CARGOS A PROVISIONES

52100078000000 CARGOS A ESTIMACIONES

52100079000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE

52100080000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR



52100081000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
52100082000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS
52100083000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL POR DONACIÓN DE BIENES BÁSICOS PARA LA SUBSISTENCIA HUMANA (ARTÍCULO 1.3. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013)
52100084000000	DEDUCCIÓN DEL MONTO ADICIONAL DEL 25% DEL SALARIO (ARTÍCULO 1.5. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013 Y ARTÍCULO 186 DE LA LISR.
52100085000000	ESTÍMULOS FISCALES POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
52100086000000	DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
52100087000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
52100088000000	INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
52100089000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
52100090000000	OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO FISCALES
52100091000000	TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

52100092000000	UTILIDAD CAMBIARIA
52100093000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
52100094000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52100095000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52100096000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
52100097000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
52100098000000	VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE
52100099000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES

52100100000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES
52100101000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS
52100102000000	INGRESOS POR AVANCE DE OBRA
52100103000000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
52100104000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
52100105000000	ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO
52100106000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
52100107000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
52100108000000	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

EL APARTADO NO. 11 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PORTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL PAÍS DE RESIDENCIA

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D050000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL
RESIDENTE EN EL EXTRANJERO**

52110000000000 (ESPECIFICAR)

52110001000000 TOTAL

PORTE II

DATOS A PROPORCIONAR



**FECHA
DE CELEBRACIÓN
DEL CONTRATO
QUE LE DIO
ORIGEN A LA
OPERACIÓN**

**FECHA DE
CELEBRACIÓN
DE LA MÁS
RECIENTE ADENDA
AL CONTRATO
ORIGEN**

**TIPO DE OPERACIÓN
CONTRATADA,
DEUDA O CAPITAL**

**MONTO
CONTRATADO**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**EFFECTO
FISCAL
QUE TUVO EN
EL EJERCICIO
INGRESO
(DEDUCCIÓN)**

**IMPORTE DEL
EFFECTO FISCAL
QUE TUVO
EN EL
EJERCICIO**

**TIPO DE
MONEDA**

**VALOR
PACTADO
SOBRE EL
SUBYACENTE**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**TIPO DE
SUBYACENTE**

**EN CASO DE QUE
EN LA COLUMNA
"TIPO DE SUBYACENTE"
HAYA SELECCIONADO
"OTROS"
ESPECIFIQUE
CONCEPTO**

**INDIQUE SI
ANTES DEL
VENCIMIENTO
DEL PLAZO
REALIZÓ:**

**EN CASO DE
QUE HAYA
LIQUIDADO
MEDIANTE
CELEBRACIÓN DE
UNA OPERACIÓN
CONTRARIA,
INDIQUE LAS
RAZONES**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**INDIQUE EL
MONTO DE
INGRESO
ACUMULABLE
O
(DEDUCCIÓN
AUTORIZADA)
GENERADO**

**% DE
RETENCIÓN
SOBRE LA
GANANCIA**

**VIGENCIA
DEL**

**VIGENCIA
AL**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

**INDIQUE SI OBTUVO
BENEFICIO DE LOS
TRATADOS PARA EVITAR
LA DOBLE TRIBUTACIÓN**

**INDIQUE
SI SE CONTRATÓ
CON
UNA PARTE
RELACIONADA**

EL APARTADO NO. 12 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**12.- INVERSIONES PERMANENTES EN
SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL DE LA
ENTIDAD**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D051000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA
SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA
EXTRANJERAS**

52120000000000 (ESPECIFICAR)

52120001000000 TOTAL

**NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA
SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA
EN MÉXICO**

52120002000000 (ESPECIFICAR)

52120003000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD	MONTO DE LA INVERSIÓN	MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN	FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
--	-----------------------------	--	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN	VALOR DE LA INVERSIÓN	FECHA EN QUE SE EFECTUO LA APORTACION DE CAPITAL EN SU SUBSIDARIA
--	-----------------------------	---

EL APARTADO NO. 13 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES
	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA		

52130000000000 (ESPECIFICAR)

52130001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



**PORCENTAJE
DE PARTICIPACIÓN
EN EL CAPITAL
DE LA ENTIDAD
CON DERECHO
A VOTO**

**PORCENTAJE
DE PARTICIPACIÓN
EN EL CAPITAL
DE LA ENTIDAD
SIN DERECHO
A VOTO**

**PERIODO DE
TENENCIA
DEL**

**PERIODO DE
TENENCIA
AL**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**MONTO DE
APORTACIONES
QUE NO SEAN
PRIMA EN
SUSCRIPCIÓN DE
ACCIONES**

**MONTO DE
RETIROS DE
CAPITAL**

**MONTO
DE
PRESTAMOS
EFECTUADOS**

**MONTO
DE
PRESTAMOS
RECIBIDOS**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**PORCENTAJE
DE TASA DE
INTERÉS
PACTADA
EN CASO DE
PRÉSTAMO
RECIBIDOS**

**DESTINO DEL
PRÉSTAMO**

**MONTO DE
PRIMA EN
SUSCRIPCIÓN
DE ACCIONES**

**FORMA DE PAGO
(TRANSFERENCIA DE
FONDOS,
CAPITALIZACIÓN DE
CRÉDITOS O DEUDAS,
ETC)**

EL ANEXO NO. 14 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**14.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS
SEGÚN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y LOS
ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO
SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O
ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

2023

2022

52140000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS



MÁS:

52140001000000	TOTAL DE INTERESES A FAVOR
52140002000000	UTILIDAD CAMBIARIA
52140003000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA
52140004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
52140005000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
52140006000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
52140007000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
52140008000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
52140009000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
52140010000000	TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS
52140011000000	RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE
52140012000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS
52140013000000	INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS
52140014000000	RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS
52140015000000	RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
52140016000000	VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS
52140017000000	PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS
52140018000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR
52140019000000	OTROS
52140020000000	TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR
52140021000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

MENOS :



52140022000000	MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS, ETCÉTERA.
52140023000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA
52140024000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
52140025000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
52140026000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
52140027000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD
52140028000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
52140029000000	OTROS
52140030000000	TOTAL

MÁS:

52140031000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
52140032000000	ANTICIPOS DE CLIENTES
52140033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
52140034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52140035000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52140036000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
52140037000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
52140038000000	GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
52140039000000	GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
52140040000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES
52140041000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO
52140042000000	CANTIDADES RECIBIDAS EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA POR PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL MAYORES A \$600,000.00
52140043000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
52140044000000	OTROS



52140045000000 TOTAL

MENOS:

52140046000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
52140047000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52140048000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52140049000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O
PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
52140050000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
52140051000000 UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
52140052000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE
OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO
52140053000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR
52140054000000 OTROS
52140055000000 TOTAL

52140056000000 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA
RENTA

MÁS:

52140057000000 VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS
EN EL EJERCICIO
52140058000000 COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52140059000000 COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52140060000000 OTROS
52140061000000 TOTAL

MENOS:

52140062000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
52140063000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O
PARTES SOCIALES
52140064000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
52140065000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE
SOCIEDADES



52140066000000	GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
52140067000000	PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52140068000000	PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52140069000000	UTILIDAD CAMBIARIA
52140070000000	VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO
52140071000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
52140072000000	INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA DE CAPITAL
52140073000000	OTROS
52140074000000	TOTAL
52140075000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL)	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)	VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	EXPLICAR VARIACIÓN
--	--	---	--	-----------------------

EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	TIPO DE OPERACIÓN



NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D026000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DE LA PARTE RELACIONADA**

INGRESOS ACUMULABLES

52150000000000 (ESPECIFICAR)

52150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

52150002000000 (ESPECIFICAR)

52150003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO	PAÍS DE RESIDENCIA	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO)	MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO	LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DE QUE CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS SE TRATAN
---	-----------------------	--	--	---

PARTE III

LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES	MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES	SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN	MONTO MODIFICADO
---	--	--	---	---------------------

DATOS A PROPORCIONAR

EXISTIO	TASA	I.S.R.
RETENCION		RETENIDO
Y ENTERO DE I.S.R		
POR ESTA		
OPERACIÓN		

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
--------	----------	----------------------

**16.- INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES
CON PARTES RELACIONADAS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “52D026000”, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO. INFORMACIÓN GENERAL

**CUAL(ES) ES (SON) LA (S) ACTIVIDAD(ES)
PREPONDERANTE(S):**



52160000000000 DISTRIBUCIÓN
52160001000000 MANUFACTURA
52160002000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
52160003000000 SERVICIOS
52160004000000 OTROS (ESPECIFICAR)

52160005000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA
REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE
ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD

52160006000000 POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE
ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD

ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES
QUE USA (VER APÉNDICE VIII) QUE SE ENCUENTRAN
REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD

52160007000000 CAMPO 1
52160008000000 CAMPO 2
52160009000000 CAMPO 3
52160010000000 CAMPO 4
52160011000000 CAMPO 5
52160012000000 MONTO DE LA REGALÍA POR EL USO DE ACTIVOS INTANGIBLES

ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES
POR LOS QUE OTORGA EL USO O GOCE (VER APÉNDICE VIII)

52160013000000 CAMPO 1
52160014000000 CAMPO 2
52160015000000 CAMPO 3
52160016000000 CAMPO 4
52160017000000 CAMPO 5
52160018000000 MONTO DE LA REGALÍA POR EL QUE SE OTORGA EL USO DE
ACTIVOS INTANGIBLES



ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES DE LOS QUE ES PROPIETARIO Y QUE TIENE REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD (VER APÉNDICE VIII)

52160019000000	CAMPO 1
52160020000000	CAMPO 2
52160021000000	CAMPO 3
52160022000000	CAMPO 4
52160023000000	CAMPO 5
52160024000000	VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
52160025000000	OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
52160026000000	NÚMERO DE OFICIO
52160027000000	FECHA DEL OFICIO
52160028000000	INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
52160029000000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
52160030000000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
52160031000000	NÚMERO DE OFICIO
52160032000000	FECHA DEL OFICIO
52160033000000	DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
52160034000000	DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
52160035000000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
52160036000000	PRESENTO SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN



EL EXTRANJERO
(FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)

52160037000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

52160038000000 CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE
HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA
FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

**RFC DE LAS PERSONAS QUE ELABORARON LA INFORMACIÓN
DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO A LO
DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA
LISR, O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN.**

ELABORADORES

52160039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
52160040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
52160041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

ASESORES

52160042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
52160043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
52160044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**RFC DE LAS PERSONAS
QUE ASESORARON FISCALMENTE
EN TÉRMINOS DEL TÍTULO VI DEL CFF**

ASESORES FISCALES

52160045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
52160046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2



52160047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

52160048000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (FRACCIONES X Y IX RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)

52160049000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

52160050000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

52160051000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

52160052000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL

52160053000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

52160054000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

52160055000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS

52160056000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES

52160057000000 TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR



AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

52160058000000 REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

NOTA: EN CASO DE QUE EL APARTADO 15 SE PRESENTE INFORMACIÓN EN LA COLUMNA “MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES” CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES)

52160059000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR

52160060000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS

52160061000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR

52160062000000 MONTO INCREMENTADO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGOS AL EXTRANJERO, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

52160063000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

52160064000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS

52160065000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)

52160066000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF)



52160067000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)

52160068000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES

52160069000000 EN EL CASO DE AJUSTES VOLUNTARIOS PRESENTÓ AVISO PARA LA MODIFICACIÓN DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS SEÑALADO EN LA RMF.

INTERESES CON PARTES RELACIONADAS CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

52160070000000 CONSIDERO INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR

52160071000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:

52160072000000 EL COSTO DE VENTAS CORRESPONDIENTE A ENAJENACIONES A PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR (ARTÍCULO 42, SEGUNDO PÁRRAFO LISR)

EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL COSTO DE VENTAS DETERMINADO CONFORME A LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR Y LA OPCIÓN SELECCIONADA

52160073000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR

52160074000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR

52160075000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR

52160076000000 COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS DEDUCIDO SIN LA APLICACIÓN DE LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES



52160077000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS

52160078000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

52160079000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

52160080000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

52160081000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

52160082000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

52160083000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

52160084000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

52160085000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)

52160086000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO

EN CASO AFIRMATIVO

52160087000000 CUENTA CON TODA LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE, POR UN LADO, DE SU PARTE RELACIONADA Y, POR OTRO LADO, CON LA DOCUMENTACIÓN EMITIDA POR TERCEROS INDEPENDIENTES A LA PARTE RELACIONADA CON LA QUE SE PUEDA DEMOSTRAR QUE SE TRATA DE UN REEMBOLSO AL COSTO

GASTOS A PRORRATA



- 52160088000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 52160089000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 52160090000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 52160091000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2023

GANANCIAS Y/O PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 52160092000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PÉRDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACIÓN DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS

NOTA: EN CASO AFIRMATIVO, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES

- 52160093000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 52160094000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 52160095000000 NOMBRE DE LA EMISORA
- 52160096000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA
- 52160097000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA
- 52160098000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE
- 52160099000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE
- 52160100000000 PRESENTÓ A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 179 Y 180 DE LA LISR CON LOS ELEMENTOS CONTENIDOS EN EL INCISO E) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR (SEGUNDO PÁRRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR)
- 52160101000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES



- 52160102000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ
- 52160103000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 52160104000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- 52160105000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:

- 52160106000000 NOMBRE DEL PERITO
- 52160107000000 RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CON PARTES RELACIONADAS**

- 52160108000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 52160109000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 52160110000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 52160111000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 52160112000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 52160113000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 52160114000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR
- 52160115000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

- 52160116000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR



52160117000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
52160118000000	CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
52160119000000	CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
52160120000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
52160121000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
52160122000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
52160123000000	INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
52160124000000	OPTÓ POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

AJUSTES CORRESPONDIENTES

52160125000000	REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA COMO CONSECUENCIA DE APLICAR LO SEÑALADO EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE ALGUNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
52160126000000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
52160127000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
52160128000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
52160129000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
52160130000000	LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS



ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL
ARTÍCULO 184 DE LA LISR

52160131000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

52160132000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

52160133000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)

52160134000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

52160135000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
(EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS
ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON
PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS
CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS
INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR
LAS AUTORIDADES DE DICHOS PAÍSES

52160136000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

52160137000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

52160138000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)

52160139000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (EJERCICIO FISCAL)

52160140000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN
INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE
PARTES RELACIONADAS)

52160141000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN
INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES
RELACIONADAS)

52160142000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN
INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAÍS POR PAÍS)

EN CASO AFIRMATIVO EN ESTE ÚLTIMO CASO ESPECIFIQUE EL
SUPUESTO DE OBLIGACIÓN:

52160143000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL
(FRACCIÓN III, INCISO A)

52160144000000 POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B)

TIENE CONOCIMIENTO SI LA PERSONA MORAL
CONTROLADORA MULTINACIONAL A LA QUE SU EMPRESA
PERTENECE, ESTÁ OBLIGADA A PRESENTAR DIRECTAMENTE O

POR CONDUCTO DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES
DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:

- 52160145000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 52160146000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS DE 2022
PRESENTADAS EN 2023
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)**

- 52160147000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN
INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL
GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022
- 52160148000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
- 52160149000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN
INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2022
- 52160150000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y
DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA
CON LA DECLARACIÓN
- 52160151000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
- 52160152000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN
INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL
MULTINACIONAL DE 2022
- 52160153000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

**INFORMACIÓN FINANCIERA OPERATIVA SIN
LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013
DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(APLICABLE EJERCICIO 2023)**

- 52160154000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MÁRGENES TRANSACCIONALES DE
UTILIDAD DE OPERACIÓN CON BASE EN SU INFORMACIÓN
FINANCIERA GLOBAL Y/O SEGMENTADA, SIN CONSIDERAR LAS
MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO
INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN
FINANCIERA (APLICABLE 2023)



EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ
PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

52160155000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

52160156000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

52160157000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS

52160158000000 DIVIDENDOS

52160159000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

52160160000000 SERVICIOS

52160161000000 COMISIONES

52160162000000 OTROS

52160163000000 SUMA

IGUAL:

52160164000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS

52160165000000 COSTO DE VENTAS

52160166000000 GASTOS DE OPERACIÓN

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

52160167000000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

IGUAL:

52160168000000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

52160169000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-
3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS
NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE
EJERCICIO 2023)



**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

- 52160170000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 52160171000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 52160172000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 52160173000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 52160174000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 52160175000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 52160176000000 EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 52160177000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

- 52160178000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR



52160179000000	MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
52160180000000	MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
52160181000000	MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
52160182000000	MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
52160183000000	PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**17.- DATOS INFORMATIVOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

IMPORTE

DATOS INFORMATIVOS DEL REPRESENTANTE LEGAL

52170000000000	ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA
52170001000000	NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL

**INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES RFC DE LA(S) PERSONA(S)
MORAL(ES) EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE
LEGAL:**

52170002000000	RFC 1
52170003000000	RFC 2
52170004000000	RFC 3
52170005000000	RFC 4
52170006000000	RFC 5



52170007000000 ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL
EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN
TERRITORIO NACIONAL

**INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES NOMBRES O RAZONES
SOCIALES DE LOS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO:**

52170008000000 NOMBRE 1

52170009000000 NOMBRE 2

52170010000000 NOMBRE 3

52170011000000 NOMBRE 4

52170012000000 NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

52170013000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO

52170014000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR

52170015000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

52170016000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.

**CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

52170017000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO
SOBRE LA RENTA

52170018000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO
SIGUIENTE

52170019000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL
PAÍS

52170020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL
EXTRANJERO

52170021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO
PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA

52170022000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE
DERIVE DE FUSIÓN

52170023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE
DERIVE DE ESCISIÓN



52170024000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE REDUCCIONES DE CAPITAL DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
52170025000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
52170026000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
52170027000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
52170028000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
52170029000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
52170030000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
52170031000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
52170032000000	TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
52170033000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
52170034000000	TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
52170035000000	SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR
52170036000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
52170037000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
52170038000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
52170039000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
52170040000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2014 A 2023**



52170041000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MÁS:

52170042000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO

MENOS:

52170043000000 I.S.R. (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO L.I.S.R.)

52170044000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y
RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX L.I.S.R.)

52170045000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9
FRACCIÓN I LISR)

52170046000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL
EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE
(ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO L.I.S.R.)

IGUAL:

52170047000000 RESULTADO POSITIVO

52170048000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL
ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA L.I.S.R.)

MÁS:

52170049000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MÁS:

52170050000000 DIVIDENDOS COBRADOS

MENOS:

52170051000000 DIVIDENDOS PAGADOS

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

52170052000000 (ESPECIFICAR)

52170053000000 (ESPECIFICAR)

52170054000000 (ESPECIFICAR)

52170055000000 (ESPECIFICAR)

52170056000000 (ESPECIFICAR)



52170057000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO
ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023

52170058000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2023

52170059000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA-
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2023

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

52170060000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO

52170061000000 DIVIDENDOS PAGADOS

MÁS:

52170062000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

52170063000000 (ESPECIFICAR)

52170064000000 (ESPECIFICAR)

52170065000000 (ESPECIFICAR)

52170066000000 (ESPECIFICAR)

52170067000000 (ESPECIFICAR)

52170068000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO
ACTUALIZADO

SALDOS ACTUALIZADOS (IMPUESTO SOBRE LA RENTA) AL CIERRE DEL EJERCICIO DE:

52170069000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA

52170070000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA



52170071000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE
52170072000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
52170073000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
52170074000000	PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

COMERCIO EXTERIOR

52170075000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
52170076000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

52170077000000	IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
52170078000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
52170079000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
52170080000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
52170081000000	IVA ACREDITABLE POR INTERESES
52170082000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
52170083000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
52170084000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
52170085000000	ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
52170086000000	INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
52170087000000	REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)



52170088000000	IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA)
52170089000000	MONTO DE LOS SERVICIOS DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN PRESTADOS EN EL EXTRANJERO CONSIDERADOS COMO EXPORTADOS Y SUJETOS A LA TASA DEL 0% DEL IVA (ARTÍCULO 29, FRACCIÓN IV, INCISO I) DE LA LIVA)
52170090000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
52170091000000	TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
52170092000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
52170093000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

52170094000000	IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
52170095000000	NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO
52170096000000	NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO
52170097000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO
52170098000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO
52170099000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO
52170100000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZÓ VENTA FINAL AL PÚBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIÉSEL

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR DEBERÁ
MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES RENGLONES:**

52170101000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MENOR A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO
52170102000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAYOR O IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO

- 52170103000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO
- 52170104000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE
- 52170105000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

- 52170106000000 ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA

NOTA: EN CASO DE UNA RESPUESTA AFIRMATIVA AL ÍNDICE ANTERIOR DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES DOS ÍNDICES:

- 52170107000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA
- 52170108000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO}

DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

INGRESOS EXCLUSIVOS DE REGIÓN FRONTERIZA NORTE (ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)

- 52170109000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 52170110000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:



52170111000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

52170112000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE
PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE
CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY
FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

52170113000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN
LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES
INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO
DIGITAL

ENTRE:

52170114000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

52170115000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE
REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN
FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL
CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

**CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA
DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE,
PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA
O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO
DENTRO DE LA MISMA
(ARTÍCULO QUINTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)**

52170116000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL,
AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS
EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR
LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE
REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER
OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN
FRONTERIZA NORTE**

52170117000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O
CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:



52170118000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

52170119000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

52170120000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

52170121000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

52170122000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

52170123000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

**CONTRIBUYENTES QUE TIENEN
SU DOMICILIO FISCAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA NORTE,
PERO CUENTEN CON SUCURSALES,
AGENCIAS O CUALQUIER OTRO
ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA
(ARTÍCULO QUINTO, SEGUNDO PÁRRAFO
DEL DECRETO)**

52170124000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR
LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE
REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN
FRONTERIZA NORTE**



- 52170125000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL
UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 52170126000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN
FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 52170127000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 52170128000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE
PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE
CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY
FEDERAL DEL TRABAJO
- IGUAL:
- 52170129000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN
LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES
INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO
DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL
- ENTRE:
- 52170130000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
- IGUAL:
- 52170131000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE
REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL
UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE
LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL
EJERCICIO FISCAL

DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE

- 52170132000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO
CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL,
APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")
- 52170133000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- ENTRE:
- 52170134000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN
EL EJERCICIO FISCAL
- IGUAL:



- 52170135000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 52170136000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 52170132000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 52170135000000
- 52170137000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR
IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

**INGRESOS EXCLUSIVOS DE
REGIÓN FRONTERIZA SUR
(ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)**

- 52170138000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 52170139000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 52170140000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 52170141000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO
- IGUAL:
- 52170142000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL



ENTRE:

52170143000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

52170144000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO DENTRO DE LA MISMA (ARTÍCULO CUARTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)

52170145000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

52170146000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

52170147000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

52170148000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

52170149000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

52170150000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES

INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO
DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

52170151000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

52170152000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE
REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA
SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE
OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

**CONTRIBUYENTES QUE TIENEN
SU DOMICILIO FISCAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA SUR,
PERO CUENTEN CON SUCURSALES,
AGENCIAS O CUALQUIER OTRO
ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA
(ARTÍCULO CUARTO, TERCERO PÁRRAFO
DEL DECRETO)**

52170153000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL,
AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS
FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR
LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE
REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN
FRONTERIZA SUR**

52170154000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL
UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

52170155000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN
FRONTERIZA SUR

MENOS:

52170156000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

52170157000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE
PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE
CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY
FEDERAL DEL TRABAJO



IGUAL:

52170158000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

52170159000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

52170160000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE

52170161000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")

52170162000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

ENTRE:

52170163000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

IGUAL:

52170164000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

52170165000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 52170161000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 52170164000000

52170166000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR)



ENAJENACIÓN DE ACCIONES

52170167000000	REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
52170168000000	FECHA DE LA OPERACIÓN
52170169000000	TIPO DE ENAJENACIÓN
52170170000000	OTROS (ESPECIFICAR)
52170171000000	NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
52170172000000	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA
52170173000000	RFC O ID}
52170174000000	NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS
52170175000000	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
52170176000000	PRECIO DE VENTA
52170177000000	COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES
52170178000000	APLICO PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
52170179000000	SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR.
52170180000000	MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO.
52170181000000	IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA.
52170182000000	INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
52170183000000	MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR.
52170184000000	CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO.

EL APARTADO NO. 18 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.



PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**18.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO
CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**TIPO DE
OPERACIÓN**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D061000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

52180000000000 (ESPECIFICAR)

52180001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

52180002000000 (ESPECIFICAR)

52180003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**EN CASO DE QUE
EN LA COLUMNA
"TIPO DE
OPERACIÓN",
HAYA
SELECCIONADO
ALGUNO DE LOS
CONCEPTOS DE
"OTROS INGRESOS"
U
"OTROS PAGOS",**

**PAÍS DE
RESIDENCIA**

**MÉXICO TIENE
UN ACUERDO
AMPLIO
DE INTERCAMBIO
DE INFORMACIÓN
CON EL PAÍS DE
LA COLUMNA
ANTERIOR**

**MONTO
DE LA
OPERACIÓN**

**INDIQUE
SI ES PARTE
RELACIONADA**



**ESPECIFIQUE
CONCEPTO**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**EFFECTUO
RETENCIÓN
Y ENTERO
POR ESTA
OPERACIÓN**

TASA

**I.S.R.
POR RETENCIÓN
DETERMINADO**

**I.S.R.
RETENCIÓN
PAGADO**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

DIFERENCIA

**APLICÓ LOS
BENEFICIOS DE
ALGÚN TRATADO
CELEBRADO POR
MÉXICO PARA
EVITAR LA DOBLE
TRIBUTACIÓN**

EL APARTADO NO. 19 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**19.- INVERSIONES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**SALDO
PENDIENTE DE
DEDUCIR AL
INICIO DEL
EJERCICIO**

**MÁS:
MOI DE LAS
ADQUISICIONES
DURANTE EL
EJERCICIO**

ACTIVOS FIJOS

52190000000000 CONSTRUCCIONES

52190001000000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO

52190002000000 INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS

52190003000000 FERROCARRILES



52190004000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
52190005000000	AVIONES
52190006000000	EMBARCACIONES
52190007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
52190008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
52190009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
52190010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
52190011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
52190012000000	EQUIPO DE COMPUTO
52190013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
52190014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
52190015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
52190016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
52190017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES
52190018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
52190019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO
52190020000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
52190021000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
52190022000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
52190023000000	INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
52190024000000	OTROS ACTIVOS FIJOS



52190025000000 SUMA ACTIVO FIJO

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

52190026000000 PATENTES

52190027000000 MARCAS REGISTRADAS

52190028000000 REGALÍAS

52190029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN

52190030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN

52190031000000 CONCESIONES

52190032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

52190033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

EROGACIONES EN PERIODOS PRE OPERATIVOS

52190034000000 (ESPECIFIQUE)

52190035000000 SUMA EROGACIONES PRE OPERATIVAS

52190036000000 TOTAL DE INVERSIONES

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**MENOS:
ENAJENACIONES
Y/O BAJAS EN EL
EJERCICIO**

**MENOS:
DEDUCCIÓN EN
EL EJERCICIO**

**MENOS:
DEDUCCIÓN
INMEDIATA
EN EL
EJERCICIO**

**SALDO
PENDIENTE DE
DEDUCIR AL FINAL
DEL EJERCICIO**

EL APARTADO NO. 20 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**20.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y
POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
POR EL EJERCICIO TERMINADO**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D062000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

CUENTAS POR COBRAR

NOMBRE, DENOMINACIÓN O
RAZÓN SOCIAL DEL DEUDOR

52200000000000 (ESPECIFICAR)

52200001000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE, DENOMINACIÓN O
RAZÓN SOCIAL DEL ACREEDOR

52200002000000 (ESPECIFICAR)

52200003000000 TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**TIPO DE
MONEDA**

**ANTIGÜEDAD
DE LA CUENTA
POR COBRAR Y
POR PAGAR
(MESES)**

**SALDO
EN MONEDA
EXTRANJERA**

**SALDO
EN MONEDA
NACIONAL**

**INDIQUE SI LA
CUENTA PROVIENE
DE UNA FUSIÓN,
ESCISIÓN DE
SOCIEDADES O
CESIÓN DE
DERECHOS U
OBLIGACIONES**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR



**CONCEPTO
MÁS IMPORTANTE
QUE ORIGINO
EL SALDO**

**EN CASO DE QUE
EN LA COLUMNA
"CONCEPTO MÁS
IMPORTANTE
QUE ORIGINO EL
SALDO",
HAYAN
SELECCIONADO
ALGUNO DE LOS
CONCEPTOS
DE "OTROS
DEUDOR" U
"OTROS
ACREEDOR",
ESPECIFIQUE
CONCEPTO:**

**INDIQUE
SI ES PARTE
RELACIONADA**

**GENERO
INTERESES**

**INDIQUE SI LA
CUENTA POR
COBRAR O
POR PAGAR SE
ENCUENTRA
CUBIERTA
POR ALGÚN
INSTRUMENTO
FINANCIERO
DERIVADO.**

EL APARTADO NO. 21 CONSTA DE 27 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**21.- PRESTAMOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC**

**SALDO
INSOLUTO
DEL PRÉSTAMO
AL 31 DE
DICIEMBRE DE
2022**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D063000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL
RESIDENTE EN EL EXTRANJERO**

PARTES RELACIONADAS

52210000000000 (ESPECIFICAR)

52210001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

52210002000000 (ESPECIFICAR)



52210003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

**NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL
RESIDENTE EN MÉXICO**

PARTES RELACIONADAS

52210004000000 (ESPECIFICAR)

52210005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

52210006000000 (ESPECIFICAR)

52210007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE FINANCIAMIENTO	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES	NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES
---------------------------	--	--	--	---

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE MONEDA	CONVERSION DE MONEDA	FECHA EN LA QUE SE REALIZO LA	DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS
-------------------	-------------------------	----------------------------------	--	--

**CONVERSION DE
MONEDA**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES	TASA DE RETENCIÓN DEL I.S.R.	I.S.R. RETENIDO EN EL EJERCICIO	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL
---	---	--	--	---

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	GARANTIZO EL PRÉSTAMO (SI_NO)
--	---	--	--

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO	DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO	EFFECTÚO COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI_NO)	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PUBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO
---	---	---	--

EL APARTADO NO. 22 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
--------	----------	----------------------



**22.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE
EJERCICIOS ANTERIORES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

2023

2022

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D031000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

52220000000000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN

52220001000000000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE

52220002000000000000 SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN

NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES

52220003000000000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL

52220004000000000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL

52220005000000000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL

52220006000000000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO

52220007000000000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO

52220008000000000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL

52220009000000000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL

52220010000000000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO

52220011000000000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 5222000800000000 AL 5222001100000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2013 A 2022, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.



52220012000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 52220012000000 DEBE REPETIRSE LAS VECES QUE SEA NECESARIO PARA INDICAR EL EJERCICIO EN EL QUE SE AMORTIZAN LAS PÉRDIDAS FISCALES, ANOTANDO EL IMPORTE APLICADO EN LA COLUMNA A LA QUE CORRESPONDA LA PÉRDIDA FISCAL.

52220013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

2021 2020 2019 2018 2017 2016 2015 2014 2013

EL APARTADO NO. 23 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**23.- OPERACIONES SUJETAS A
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D486000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

52230000000000 (ESPECIFICAR)

52230001000000 TOTAL DE INGRESOS



GASTOS

52230002000000 (ESPECIFICAR)

52230003000000 TOTAL DE GASTOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**TASA EFECTIVA
DEL IMPUESTO
SOBRE LA RENTA
PAGADA EN EL
EXTRANJERO
(MENOR AL 75%
DEL QUE SE
PAGARÍA
EN MÉXICO)**

**TIPO DE
MONEDA DEL
PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**

**TIPO DE
OPERACIÓN**

**EN CASO DE QUE
EN LA COLUMNA
"TIPO DE OPERACIÓN",
HAYA SELECCIONADO
ALGUNO DE LOS
CONCEPTOS DE
"OTROS INGRESOS" U
"OTROS PAGOS",
ESPECIFIQUE
CONCEPTO**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**MONTO
TOTAL
DE LAS
UTILIDADES
O PÉRDIDAS
FISCALES
EN LA
PARTICIPACIÓN
ACCIONARIA**

**TOTAL DE
INGRESOS
ACUMULABLES O
GRAVABLES EN
EL EJERCICIO**

**PARTICIPACIÓN
DIRECTA O
PARTICIPACIÓN
INDIRECTA
PROMEDIO
POR DÍA DEL
CONTRIBUYENTE
EN EL EJERCICIO
(PORCENTAJE):
PORCENTAJE**

**PARTICIPACIÓN
DIRECTA O
PARTICIPACIÓN
INDIRECTA
PROMEDIO
POR DÍA DEL
CONTRIBUYENTE
EN EL EJERCICIO
(PORCENTAJE):
IMPORTE**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**APORTACIONES Y
REEMBOLSOS:
MONTO TOTAL
DE LAS INVERSIONES
O APORTACIONES
EFECTUADAS**

**APORTACIONES Y
REEMBOLSOS:
MONTO TOTAL
DE REEMBOLSOS
DE CAPITAL
RECIBIDOS**

**LA CONTABILIDAD
ESTÁ A
DISPOSICIÓN DE
LA AUTORIDAD**

**TIENE
ALGUNA
ENTIDAD
INTERPUESTA**

**DURANTE
EL EJERCICIO**

**DURANTE
EL EJERCICIO**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**DATOS DE LA
ENTIDAD UBICADA
EN RÉGIMEN
FISCAL PREFERENTE:
TOTAL DE
UTILIDADES
O PÉRDIDAS
FISCALES
DEL EJERCICIO**

**DATOS DE LA
ENTIDAD UBICADA
EN RÉGIMEN
FISCAL PREFERENTE:
TOTAL DE
UTILIDADES
DISTRIBUIDAS
EN EL EJERCICIO**

**DATOS DE LA ENTIDAD
UBICADA EN RÉGIMEN
FISCAL PREFERENTE:
MONTO TOTAL DE
ACTIVOS NO AFECTOS
A LA ACTIVIDAD
EMPRESARIAL**

**DATOS DE LA ENTIDAD
UBICADA EN RÉGIMEN
FISCAL PREFERENTE:
MONTO TOTAL DE
ACTIVOS AFECTOS
A LA ACTIVIDAD
EMPRESARIAL**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

**EN EL CASO DE
INGRESOS
GENERADOS
EN PARTICIPACIÓN
CON OTRAS
ENTIDADES
CUENTA CON LA
INFORMACIÓN
DE LA ENTIDAD
QUE GENERO
INGRESOS POR
PARTICIPACIÓN
CON OTRAS
ENTIDADES**

**EN EL CASO DE
INGRESOS
GENERADOS EN
PARTICIPACIÓN
CON OTRAS
ENTIDADES,
ACTIVIDAD QUE
REALIZA
EN LA QUE
PARTICIPA**

**OPERACIONES
CON FIDEICOMISO
O CON LA ENTIDAD
O
FIGURA JURÍDICA
EXTRANJERA
TRANSPARENTE
FISCALMENTE,
SEÑALAR SI LA
INFORMACIÓN ES
PARA EL CASO
DE LOS INGRESOS
GENERADOS EN
FIDEICOMISOS Y
SIMILARES**

**OPERACIONES CON
FIDEICOMISO
O CON LA ENTIDAD
O FIGURA
JURÍDICA
EXTRANJERA
TRANSPARENTE
FISCALMENTE,
DESCRIPCIÓN DEL
OBJETO
DEL FIDEICOMISO**

**FIDEICOMISO O
ENTIDAD O
FIGURA JURÍDICA
EXTRANJERA
TRANSPARENTE
FISCALMENTE:
VIGENCIA
DEL**

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

**FIDEICOMISO O
ENTIDAD O
FIGURA JURÍDICA
EXTRANJERA
TRANSPARENTE
FISCALMENTE:**

**CARÁCTER
CON EL QUE
PARTICIPA EN
EL FIDEICOMISO
O EN LA ENTIDAD
O FIGURA JURÍDICA
EXTRANJERA**

**INDIQUE SI UTILIZÓ
UNA TASA DE
IMPUESTO O
EXENCIÓN
PREVISTA EN
ALGÚN
TRATADO QUE**

**TASA
PREFERENCIAL
POR TRATADO**

**IMPUESTO
SOBRE
INGRESOS
SUJETOS A
REFIPRES**



**VIGENCIA
AL**

**TRANSPARENTE
FISCALMENTE**

**TENGA
CELEBRADO
MÉXICO PARA
EVITAR LA
DOBLE
TRIBUTACIÓN**

EL APARTADO NO. 24 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**24.- INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL
(CAPÍTULO VI, TÍTULO II,
LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA)
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

R.F.C.

**FECHA DE
INCORPORACIÓN**

NOTA

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D003000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA
INTEGRADORA E INTEGRADAS**

52240000000000 (ESPECIFICAR)

52240001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**R.F.C.
ANTERIOR**

**FECHA DE
CAMBIO DE
DENOMINACIÓN**

**PORCENTAJE DE
PARTICIPACIÓN
INTEGRABLE
DEL EJERCICIO**

**PORCENTAJE DE
PARTICIPACIÓN
INTEGRABLE
DEL EJERCICIO
INMEDIATO
ANTERIOR**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR



PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN NO INTEGRABLE DEL EJERCICIO

PÉRDIDAS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES AL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES

FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR DEJAR DE CUMPLIR REQUISITOS

FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR EJERCER LA OPCIÓN

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR FUSIÓN

FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR ESCISIÓN

EMPRESA OBLIGADA A PAGAR EL IMPUESTO DIFERIDO (FUSIONANTE, ESCINDENTE O ESCINDIDA): NOMBRE

EMPRESA OBLIGADA A PAGAR EL IMPUESTO DIFERIDO (FUSIONANTE, ESCINDENTE O ESCINDIDA): R.F.C.

EL APARTADO NO. 25 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

25.- DETERMINACIÓN DEL ISR DIFERIDO, DEL FACTOR Y EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)

R.F.C.

RESULTADO FISCAL (PÉRDIDA FISCAL)

NOTA

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D003000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

RESULTADO FISCAL INTEGRADO

DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA INTEGRADORA E INTEGRADAS

52250000000000 (ESPECIFICAR)

52250001000000 TOTAL



52250002000000 FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PARTICIPACIÓN INTEGRABLE	RESULTADO FISCAL O (PÉRDIDA FISCAL) EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE	RESULTADO FISCAL EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE	ISR DEL EJERCICIO
-----------------------------	---	---	-------------------------

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

ISR EN PARTICIPACIÓN NO INTEGRABLE	ISR EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE: CORRESPONDIENTE AL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO	ISR EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE: NO CORRESPONDIENTE AL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO (ISR DIFERIDO)
--	---	--

EL APARTADO NO. 26 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
26.- DETERMINACIÓN DE LA UFIN EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE Y NO INTEGRABLE) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)		UTILIDAD FISCAL NETA	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE DEL EJERCICIO FISCAL

NOTA

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D003000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA
INTEGRADORA E INTEGRADAS**

52260000000000 (ESPECIFICAR)



52260001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD
FISCAL
NETA EN
PARTICIPACIÓN
INTEGRABLE**

**POR:
FACTOR
DE RESULTADO
FISCAL
INTEGRADO**

**UFIN
POR LA QUE
SE PAGÓ EL
IMPUESTO
DEL
EJERCICIO**

**UFIN
POR LA QUE
SE DIFIRIÓ EL
IMPUESTO
DEL
EJERCICIO**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**PORCENTAJE
DE PARTICIPACIÓN
NO INTEGRABLE
DEL EJERCICIO**

**UFIN
EN PARTICIPACIÓN
NO INTEGRABLE**

**EJERCICIO
DEL PAGO
DEL ISR
DIFERIDO**

**UFIN
ACTUALIZADA
DEL ISR
DIFERIDO
DE EJERCICIOS
FISCALES
ANTERIORES**

EL APARTADO NO. 27 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**27.- CONTROL DEL PAGO DEL
IMPUESTO DIFERIDO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**EJERCICIO
AL QUE
CORRESPONDE
EL ISR DIFERIDO
A ENTERAR**

**EJERCICIO
EN EL QUE
SE PAGA
EL ISR
DIFERIDO**

NOTA

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D003000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA
INTEGRADORA E INTEGRADAS**

52270000000000 (ESPECIFICAR)



52270001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**ISR
DIFERIDO**

**FACTOR DE
ACTUALIZACIÓN**

**ISR
DIFERIDO
ACTUALIZADO
A ENTERAR**

**FECHA
DE PAGO**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**UFIN
POR LA QUE
SE DIFIRIÓ
EL IMPUESTO
DEL EJERCICIO**

**FACTOR DE
ACTUALIZACIÓN**

**UFIN
ACTUALIZADA
POR LA QUE
SE DIFIRIÓ
EL IMPUESTO
DEL EJERCICIO**

EL APARTADO NO. 28 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**28.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
(ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**MONTO DE LOS
INGRESOS
ACUMULABLES
DEL EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR DE
CADA UNA DE
LAS PERSONAS
MIEMBROS DEL
GRUPO O DE
CADA PARTE
RELACIONADA**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC DE
CADA UNA DE
LAS PERSONAS
MIEMBROS DEL
GRUPO O DE
CADA PARTE
RELACIONADA**

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

52280000000000 (ESPECIFICAR)

52280001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE Y DE TODAS LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE TODAS LAS PARTES RELACIONADAS	PROPORCIÓN DE INGRESOS	LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE	TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)
--	--	-----------------------------------	--	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2021)	TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS	INTERESES NETOS	UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL	TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)
---	---	----------------------------	--	--

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS
--	---	---	--

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR



**UTILIDAD
FISCAL
AJUSTADA**

**LIMITE
INTERESES
NETOS**

**INTERESES
NO DEDUCIBLES**

**SE UBICA EN
ALGUNA DE LAS
EXCEPCIONES
ESTABLECIDAS
A QUE SE REFIERE EL
ARTÍCULO 28,
FRACCIÓN XXXII
DE LA LISR
(SI O NO)**

CONCEPTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS