

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Sociedades de Inversión de Capitales en el SIPRED 2012.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

INFORMACION MINIMA (MIN) – Índice de información mínima, campo obligatorio que se valida al momento de preparar el dictamen, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP) - Importe positivo. El sistema no permite que los importes anotados en esas celdas tengan signo negativo, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
1.- BALANCE GENERAL			
15010028000000	TOTAL ACTIVO	C	
15010064000000	TOTAL PASIVO	C	
15010080000000 ó 15010081000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
15010084000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
15020012000000 ó 15020013000000	UTILIDAD DE OPERACIÓN PERDIDA DE OPERACIÓN		C, D
15020016000000 ó	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
15020017000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
15020022000000 ó 15020023000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D
15020025000000 ó 15020026000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	C, D
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
15030008000000 ó 15030009000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		TODAS LAS COLUMNAS
15030022000000 ó 15030023000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	Q ó R	TODAS LAS COLUMNAS
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
15050008000000	TOTAL DE RESULTADO POR VALUACION A VALOR RAZONABLE	C	
15050018000000	RESULTADO POR PARTICIPACION EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS	C	
15050038000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
15050046000000	TOTAL DE INGRESOS DE LA OPERACION	C	
15050062000000	TOTAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCION PAGADOS A LA SOCIEDAD OPERADORA	C	
15050078000000	TOTAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCION PAGADOS A OTRAS ENTIDADES	C	
15050086000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
15050097000000	TOTAL DE OTROS EGRESOS DE LA OPERACION	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
15050111000000	TOTAL DE EGRESOS DE LA OPERACION	C	
15050121000000	TOTAL DE OTROS PRODUCTOS	C	
15050131000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	C	
6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR			
15060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
15060016000000 ó 15060017000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
15060021000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
15060023000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
15060029000000	NETO A CARGO		C, E, F
15060031000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
15060062000000 ó 15060063000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
8.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS (CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LO CALCULADO POR AUDITORIA Y EL CONTRIBUYENTE)			
15080004000000	UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES		TODAS SUS COLUMNAS
15080006000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR		TODAS SUS COLUMNAS
15080094000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
15080095000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
15080096000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
15080097000000	IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
15080098000000 ó 15080099000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
15080104000000	IMPUESTO A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
15080105000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
15080106000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
15080107000000 ó 15080108000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
10.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15D047000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 15100002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
11.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15D048000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15110000000000		TODAS SUS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	COLUMNAS	
13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
1513000000000 ó 15130001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
15130003000000 ó 15130004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
15130005000000 ó 15130006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C
15130011000000 ó 15130012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
15130013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
15130014000000 ó 15130015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
15130017000000 ó 15130018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
15130021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
15130023000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES Y VALORES		C
15130024000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
15130025000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
15130059000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES Y VALORES		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
15130060000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
15130063000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
15130064000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
14.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15D020000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15140000000000 AL 15140014000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
15140000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
15140004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
15140014000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS
17.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15D049000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15170000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
18.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15D050000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15180000000000 AL	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ULTIMO AGREGADO			
19.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15D051000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15190000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
20.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 15200000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
21.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15D052000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15210000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
23.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
15230001000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS A FAVOR		C
15230011000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
15230012000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
15230015000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
15230016000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
15230019000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
24.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15D022000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04250000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 04250002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
27- DETERMINACION DE LA RENTA GRAVABLE PARA EFECTOS DE LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 16 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15D026000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15270000000000 AL 15270022000000 EXCEPTO 15270003000000 15270007000000 15270015000000 15270020000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I) RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	C	
28.- DATOS INFORMATIVOS			

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
DEL 15280003000000 AL 15280028000000 NOTA: CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15280003000000 DE ESTE ANEXO	EFFECTUO EN EL EJERCICIO REDUCCIONES A SU CAPITAL SOCIAL SUMA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE A LAS UTILIDADES DISTRIBUIDAS GRAVABLES (INDICES 15280016000000 Y 15280027000000)	C	
15280044000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
15280045000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
29.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 15D021000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15290000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	