



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL
ANEXO 4 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN
FISCAL (ISSIF)
APLICABLE A LOS INTERMEDIARIOS FINANCIEROS
NO BANCARIOS,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

NOVIEMBRE 2023



FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 4 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF), APLICABLE A LOS INTERMEDIARIOS FINANCIEROS NO BANCARIOS, POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
DATOS DE IDENTIFICACIÓN			
CONTRIBUYENTE:			
50A000000	RFC:		
50A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:		
	DOMICILIO FISCAL:		
50A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:		
50A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:		
50A004000	COLONIA O LOCALIDAD:		
50A005000	CÓDIGO POSTAL:		
50A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:		
50A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:		
50A008000	TELÉFONO:		
50A009000	CORREO ELECTRÓNICO:		
50A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:		
50A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:		

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
REPRESENTANTE LEGAL:			
50C000000	RFC:		
50C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):		
50C002000	NACIONAL:		
50C003000	EXTRANJERO:		
50C004000	CURP:		
	DOMICILIO FISCAL:		



50C005000 ENTIDAD FEDERATIVA:
50C006000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:
50C007000 COLONIA O LOCALIDAD:
50C008000 CÓDIGO POSTAL:
50C009000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
50C010000 CIUDAD O POBLACIÓN:
50C011000 TELÉFONO:
50C012000 CORREO ELECTRÓNICO:

50C013000 NÚMERO DE ESCRITURA:
50C014000 NÚMERO DE NOTARÍA:
50C015000 ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARÍA:
50C016000 FECHA DEL PODER:
50C017000 FECHA DE DESIGNACIÓN:

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

DATOS GENERALES

50D000000	AUTORIDAD COMPETENTE.
50D001000	SEDE A LA QUE PERTENECE LA ADAF.
50D002000	ADMINISTRACIÓN GENERAL Y/O ADAF.
50D003000	OBLIGADO.
50D004000	TIPO DE SOCIEDAD.
50D005000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
50D006000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL.
50D007000	EMPRESA FILIAL.
50D008000	EMPRESA SUBSIDIARIA.
50D009000	SOCIEDAD COOPERATIVA.



- 50D010000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL.
- 50D011000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL.
- 50D012000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
- 50D013000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
- 50D014000 TIPO DE DECLARACIÓN.
- 50D015000 TIPO DE COMPLEMENTARIA.
- 50D016000 SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES:
EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:
- 50D017000 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 500500000000000 AL 500500300000000 DEL APARTADO 5).
- 50D018000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 500500000000000 AL 500500300000000 DEL APARTADO 5).
- 50D019000 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 500500000000000 AL 500500300000000 DEL APARTADO 5).
- 50D020000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 500500310000000 AL 500500400000000 DEL APARTADO 5).
- INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE.
- 50D021000 RFC 1.
- 50D022000 RFC 2.
- 50D023000 RFC 3.
- 50D024000 RFC 4.
- 50D025000 RFC 5.

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- 50D026000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.



- 50D027000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL INDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 12 Y 13).
- 50D028000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES.
- 50D029000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS.
- 50D030000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA.
- 50D031000 EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ 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 18).
- 50D032000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS.
- 50D033000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).
- 50D034000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE DE LLENAR EL APARTADO 9).
- 50D035000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 10).
- 50D036000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 15).
- 50D037000 OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 17).
- 50D038000 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.
- 50D039000 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:
- 50D040000 SE TRATA DE:
- 50D041000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA).
- 50D042000 NÚMERO DE OFICIO 1.
- 50D043000 FECHA DEL OFICIO 1.
- 50D044000 NÚMERO DE OFICIO 2.
- 50D045000 FECHA DEL OFICIO 2.
- 50D046000 NÚMERO DE OFICIO 3.



- 50D047000 FECHA DEL OFICIO 3.
- 50D048000 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:
- 50D049000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1.
- 50D050000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1.
- 50D051000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2.
- 50D052000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2.
- 50D053000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3.
- 50D054000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3.
- 50D055000 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.
- 50D056000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)
- 50D057000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
- 50D058000 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.
- 50D059000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1).
- 50D060000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2).
- 50D061000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3).
- 50D062000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4).
- 50D063000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5).
- 50D064000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL.
- 50D065000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 50D066000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 50D067000 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), ASIMISMO, ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES.
(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 50D068000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 50D069000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 50D070000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 50D071000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 50D072000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 50D073000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 50D074000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF).
- 50D075000 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.
- 50D076000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
- 50D077000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF).
- 50D078000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF).
- 50D079000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES.
- 50D080000 TIENE INVENTARIOS EN SUS REGISTROS CONTABLES.

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

- 50D081000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA.
- 50D082000 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.
- 50D083000 TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.
- 50D084000 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 LEY Y 108, 109, 124, 125, 193 DEL REGLAMENTO DE LA LEY, ASÍ COMO CON LAS



REGLAS APLICABLES DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2017).

- 50D085000 TIENE EMPLEADOS.
- EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:**
- 50D086000 NÚMERO DE TRABAJADORES.
- 50D087000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS.
- 50D088000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS.
- 50D089000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO.
- 50D090000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS.
- 50D091000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS.
- 50D092000 CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RISR).
- 50D093000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 50D085000, 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).
- 50D094000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 50D095000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 50D096000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 50D097000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 50D098000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 50D099000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR).
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 50D100000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 50D101000 EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 50D102000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE.
- 50D103000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 50D104000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE.
- 50D105000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LEY.
- 50D106000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.
- 50D107000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL.



- 50D108000 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.
- 50D109000 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 LISR).
- 50D110000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO.
- 50D111000 PARTICIPÓ EN UNA RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES.
- 50D112000 RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHS INGRESOS.
- NOTA. EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.**
- 50D113000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 50D114000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 50D115000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1.
- 50D116000 ES PARTE RELACIONADA.
- 50D117000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2.
- 50D118000 ES PARTE RELACIONADA.
- 50D119000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3.
- 50D120000 ES PARTE RELACIONADA.
- 50D121000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4.
- 50D122000 ES PARTE RELACIONADA.
- 50D123000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5.
- 50D124000 ES PARTE RELACIONADA.
- 50D125000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES.
- 50D126000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES.
- 50D127000 TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS.
- 50D128000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO.
- 50D129000 EFECTUÓ RETENCIÓN.
- 50D130000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN.
- 50D131000 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.



- 50D132000 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.
- 50D133000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.

INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:

- 50D134000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%.
- 50D135000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES.
- 50D136000 INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
- 50D137000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO.
- 50D138000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78.
- 50D139000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78.
- 50D140000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADAS DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS.
- 50D141000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO.
- 50D142000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES.
- 50D143000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN.

- 50D144000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:

- 50D145000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN.

EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

- 50D146000 FUSIONANTE: RFC.
- 50D147000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

- 50D148000 FUSIONADA 1: RFC.
- 50D149000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.
- 50D150000 FUSIONADA 2: RFC.
- 50D151000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.



50D152000 FUSIONADA 3: RFC.

50D153000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

50D154000 FUSIONADA 4: RFC.

50D155000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

50D156000 FUSIONADA 5: RFC.

50D157000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

50D158000 FUSIONADA 6: RFC.

50D159000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

50D160000 FUSIONADA 7: RFC.

50D161000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

50D162000 FUSIONADA 8: RFC.

50D163000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

50D164000 FUSIONADA 9: RFC.

50D165000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

50D166000 FUSIONADA 10: RFC.

50D167000 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.

50D168000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:

50D169000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN.

50D170000 TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA.

PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:
50D171000 ESCINDIDA 1: RFC.

50D172000 VALOR ACTIVO:



50D173000	VALOR PASIVO:
50D174000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
50D175000	ESCINDIDA 2: RFC.
50D176000	VALOR ACTIVO:
50D177000	VALOR PASIVO:
50D178000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
50D179000	ESCINDIDA 3: RFC.
50D180000	VALOR ACTIVO:
50D181000	VALOR PASIVO:
50D182000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
50D183000	ESCINDIDA 4: RFC.
50D184000	VALOR ACTIVO:
50D185000	VALOR PASIVO:
50D186000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
50D187000	ESCINDIDA 5: RFC.
50D188000	VALOR ACTIVO:
50D189000	VALOR PASIVO:
50D190000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
50D191000	ESCINDIDA 6: RFC.
50D192000	VALOR ACTIVO:
50D193000	VALOR PASIVO:
50D194000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
50D195000	ESCINDIDA 7: RFC.
50D196000	VALOR ACTIVO:
50D197000	VALOR PASIVO:
50D198000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
50D199000	ESCINDIDA 8: RFC.
50D200000	VALOR ACTIVO:
50D201000	VALOR PASIVO:
50D202000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
50D203000	ESCINDIDA 9: RFC.
50D204000	VALOR ACTIVO:
50D205000	VALOR PASIVO:
50D206000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
50D207000	ESCINDIDA 10: RFC.
50D208000	VALOR ACTIVO:
50D209000	VALOR PASIVO:
50D210000	VALOR CAPITAL SOCIAL:



50D211000 ESCINDENTE: RFC.
50D212000 VALOR ACTIVO:
50D213000 VALOR PASIVO:
50D214000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN SEÑALAR:
50D215000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN.

INDIQUE EL NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y RFC DEL LIQUIDADOR:

50D216000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
50D217000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
50D218000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).

50D219000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ.
50D220000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO.
50D221000 EFECTUÓ ALGÚN PAGO A UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, EN EL QUE EL ISR QUE LE CORRESPONDIÓ A DICHO RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, FUE CUBIERTO POR EL PROPIO CONTRIBUYENTE.
50D222000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

50D223000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.

EN CASO AFIRMATIVO:

50D224000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.
50D225000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL.

50D226000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
50D227000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
50D228000 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

50D229000 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 ÍNDICE 50140116000000 AL 50140144000000 DEL APARTADO 14).
- 50D230000 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.
- 50D231000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 50D232000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 50D233000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 50D234000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 50D235000 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.
- 50D236000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 50D237000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 50D238000 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:**
- 50D239000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D240000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D241000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D242000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D243000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D244000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D245000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D246000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D247000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D248000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D249000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D250000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D251000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D252000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D253000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D254000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



50D255000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
50D256000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
50D257000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D258000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
50D259000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
50D260000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D261000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
50D262000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
50D263000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D264000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
50D265000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
50D266000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D267000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
50D268000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
50D269000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D270000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
50D271000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
50D272000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D273000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
50D274000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
50D275000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.
50D276000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES.
50D277000	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 NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
50D278000	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.
50D279000	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:
50D280000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
50D281000	MONTO DEL BENEFICIO.



- 50D282000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN IV, DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 50D283000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 50D284000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 50D285000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 50D286000 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.
- 50D287000 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:
- 50D288000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 50D289000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 50D290000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 50D291000 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.
- 50D292000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.

- 50D293000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

- 50D294000 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.
- 50D295000 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.
- 50D296000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D297000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 50D298000 (1) MONTO PAGADO.
- 50D299000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D300000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 50D301000 (2) MONTO PAGADO.
- 50D302000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D303000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.



50D304000	(3) MONTO PAGADO.
50D305000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D306000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D307000	(4) MONTO PAGADO.
50D308000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D309000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D310000	(5) MONTO PAGADO.
50D311000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D312000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D313000	(6) MONTO PAGADO.
50D314000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D315000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D316000	(7) MONTO PAGADO.
50D317000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D318000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D319000	(8) MONTO PAGADO.
50D320000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D321000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D322000	(9) MONTO PAGADO.
50D323000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D324000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D325000	(10) MONTO PAGADO.
50D326000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D327000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D328000	(11) MONTO PAGADO.
50D329000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D330000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D331000	(12) MONTO PAGADO.
50D332000	CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
50D333000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
50D334000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
50D335000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

50D336000	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 50140145000000 AL 50140173000000 DEL APARTADO 14).
50D337000	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.



- 50D338000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 50D339000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 50D340000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 50D341000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 50D342000 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.
- 50D343000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 50D344000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 50D345000 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:
- 50D346000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D347000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D348000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D349000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D350000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D351000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D352000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D353000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D354000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D355000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D356000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D357000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D358000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D359000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D360000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D361000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D362000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D363000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D364000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 50D365000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D366000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D367000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D368000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D369000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D370000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D371000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D372000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D373000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D374000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D375000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D376000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D377000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D378000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D379000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D380000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 50D381000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 50D382000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.
- 50D383000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES.
- 50D384000 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.
- 50D385000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 50D386000 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:**
- 50D387000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 50D388000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 50D389000 COLABORÓ CON 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.



- 50D390000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 50D391000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 50D392000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 50D393000 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.
- 50D394000 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.
- 50D395000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 50D396000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 50D397000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 50D398000 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.
- 50D399000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.

- 50D400000 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.

- 50D401000 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.
- 50D402000 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.
- 50D403000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D404000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 50D405000 (1) MONTO PAGADO.
- 50D406000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D407000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 50D408000 (2) MONTO PAGADO.
- 50D409000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D410000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 50D411000 (3) MONTO PAGADO.
- 50D412000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D413000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 50D414000 (4) MONTO PAGADO.
- 50D415000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 50D416000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.



50D417000	(5) MONTO PAGADO.
50D418000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D419000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D420000	(6) MONTO PAGADO.
50D421000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D422000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D423000	(7) MONTO PAGADO.
50D424000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D425000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D426000	(8) MONTO PAGADO.
50D427000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D428000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D429000	(9) MONTO PAGADO.
50D430000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D431000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D432000	(10) MONTO PAGADO.
50D433000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D434000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D435000	(11) MONTO PAGADO.
50D436000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
50D437000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
50D438000	(12) MONTO PAGADO.
50D439000	CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
50D440000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
50D441000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
50D442000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

50D443000	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 19).
50D444000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS.
50D445000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES.
50D446000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES.
50D447000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO.
50D448000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
50D449000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO.
50D450000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
50D451000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
50D452000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR.



ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2023	2022
1.- BALANCE GENERAL			
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022			
(CIFRAS EN PESOS)			
ACTIVO			
50010000000000	DISPONIBILIDADES.		
50010001000000	CUENTAS DE MARGEN.		
INVERSIONES EN VALORES			
50010002000000	TÍTULOS PARA NEGOCIAR.		
50010003000000	TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.		
50010004000000	TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO.		
50010005000000	OTRAS INVERSIONES EN VALORES.		
50010006000000	TOTAL DE INVERSIONES EN VALORES.		
50010007000000	DEUDORES POR REPORTO (SALDO DEUDOR).		
DERIVADOS			
50010008000000	CON FINES DE NEGOCIACIÓN.		
50010009000000	CON FINES DE COBERTURA.		
50010010000000	TOTAL DE DERIVADOS.		
50010011000000	AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE ACTIVOS FINANCIEROS.		
CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE			
CRÉDITOS COMERCIALES			
50010012000000	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL.		
50010013000000	PRÉSTAMOS DE LIQUIDEZ A OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS POPULARES O COMUNITARIAS.		
50010014000000	ENTIDADES FINANCIERAS.		
50010015000000	ENTIDADES GUBERNAMENTALES.		
50010016000000	DOCUMENTADOS CON GARANTÍA INMOBILIARIA.		
50010017000000	DOCUMENTADOS CON OTRAS GARANTÍAS.		
50010018000000	SIN GARANTÍA.		



50010019000000 OPERACIONES DE FACTORAJE FINANCIERO, DESCUENTO O CESIÓN DE DERECHOS DE CRÉDITO.
50010020000000 OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE.

50010021000000 TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES.

CRÉDITOS AL CONSUMO

50010022000000 ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES.
50010023000000 AUTOMOTRIZ.
50010024000000 OTROS BIENES DE CONSUMO.

50010025000000 TOTAL DE CRÉDITOS AL CONSUMO.

50010026000000 CRÉDITOS A LA VIVIENDA.
50010027000000 OTROS CRÉDITOS.

50010028000000 TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE.

CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA

CRÉDITOS COMERCIALES

50010029000000 ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL.
50010030000000 PRÉSTAMOS DE LIQUIDEZ A OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS POPULARES O COMUNITARIAS.
50010031000000 ENTIDADES FINANCIERAS.
50010032000000 ENTIDADES GUBERNAMENTALES.
50010033000000 DOCUMENTADOS CON GARANTÍA INMOBILIARIA.
50010034000000 DOCUMENTADOS CON OTRAS GARANTÍAS.
50010035000000 SIN GARANTÍA.
50010036000000 OPERACIONES DE FACTORAJE FINANCIERO, DESCUENTO O CESIÓN DE DERECHOS DE CRÉDITO.
50010037000000 OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE.

50010038000000 TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES.

CRÉDITOS AL CONSUMO

50010039000000 ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES.
50010040000000 AUTOMOTRIZ.
50010041000000 OTROS BIENES DE CONSUMO.

50010042000000 TOTAL DE CRÉDITOS AL CONSUMO.

50010043000000 CRÉDITOS A LA VIVIENDA.
50010044000000 OTROS CRÉDITOS.



50010045000000 TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA.

50010046000000 TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO.

MENOS:

50010047000000 ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS.

50010048000000 CARTERA DE CRÉDITO (NETO).

50010049000000 DERECHOS DE COBRO ADQUIRIDOS.

MENOS:

50010050000000 ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO.

50010051000000 DERECHOS DE COBRO (NETO).

50010052000000 TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO (NETO).

50010053000000 BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES BURSATILIZACIÓN.

50010054000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO).

50010055000000 INVENTARIO DE MERCANCÍAS.

50010056000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO.

50010057000000 BIENES ADJUDICADOS (NETO).

50010058000000 INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO).

50010059000000 INVERSIONES PERMANENTES.

50010060000000 ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA.

IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS

50010061000000 ISR DIFERIDO.

50010062000000 PTU DIFERIDA.

50010063000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS.

OTROS ACTIVOS

50010064000000 CARGOS DIFERIDOS.

50010065000000 PAGOS ANTICIPADOS.



50010066000000 INTANGIBLES.
50010067000000 OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO.

50010068000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS.

50010069000000 TOTAL ACTIVO.

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO

CAPTACIÓN TRADICIONAL (PARA EL CASO DE ENTIDADES DE AHORRO Y CRÉDITO POPULAR Y SOCIEDADES COOPERATIVAS DE AHORRO Y PRÉSTAMO)

50010070000000 DEPÓSITOS DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA.
50010071000000 DEPÓSITOS A PLAZO.
50010072000000 TÍTULOS DE CRÉDITO EMITIDOS.
50010073000000 CUENTAS SIN MOVIMIENTO.

50010074000000 TOTAL DE CAPTACIÓN TRADICIONAL.

50010075000000 PASIVOS BURSÁTILES.

PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

50010076000000 DE CORTO PLAZO.
50010077000000 DE LARGO PLAZO.

50010078000000 TOTAL DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS.

COLATERALES VENDIDOS

50010079000000 REPORTOS (SALDO ACREEDOR).
50010080000000 DERIVADOS.
50010081000000 OTROS COLATERALES VENDIDOS.

50010082000000 TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS.

DERIVADOS

50010083000000 CON FINES DE NEGOCIACIÓN.
50010084000000 CON FINES DE COBERTURA.

50010085000000 TOTAL DE DERIVADOS.

50010086000000 AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE PASIVOS FINANCIEROS.



50010087000000 OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

50010088000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

50010089000000 IMPUESTO AL ACTIVO.

50010090000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

50010091000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS.

50010092000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS.

50010093000000 IMPUESTOS LOCALES.

50010094000000 CUOTAS AL SEGURO SOCIAL.

50010095000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.

50010096000000 APORTACIONES AL SAR.

50010097000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

50010098000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR.

50010099000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR.

50010100000000 PROVEEDORES.

50010101000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS, CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN O ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS.

50010102000000 ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES.

50010103000000 FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL (PARA EL CASO DE SOCIEDADES COOPERATIVAS DE AHORRO Y PRÉSTAMO).

50010104000000 FONDO DE EDUCACIÓN COOPERATIVA (PARA EL CASO DE ENTIDADES DE AHORRO Y CRÉDITO POPULAR Y SOCIEDADES COOPERATIVAS DE AHORRO Y PRÉSTAMO).

50010105000000 ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES (PARA EL CASO DE SOCIEDADES COOPERATIVAS DE AHORRO Y PRÉSTAMO).

50010106000000 ACREEDORES POR CUENTA DE MARGEN.

50010107000000 ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO.

50010108000000 ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

50010109000000 TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

50010110000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO.

50010111000000 OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN.

IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS

50010112000000 ISR DIFERIDO.

50010113000000 PTU DIFERIDA.

50010114000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS.



50010115000000 CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS.

50010116000000 TOTAL PASIVO.

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL CONTRIBUIDO

50010117000000 CAPITAL SOCIAL.

50010118000000 APORTACIONES DE SOCIEDADES FINANCIERAS COMUNITARIAS.

50010119000000 PATRIMONIO FUNDACIONAL.

50010120000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

50010121000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.

50010122000000 CERTIFICADOS DE APORTACIÓN ORDINARIOS (PARA EL CASO DE SOCIEDADES COOPERATIVAS DE AHORRO Y PRÉSTAMO).

50010123000000 CERTIFICADOS EXCEDENTES VOLUNTARIOS (PARA EL CASO DE SOCIEDADES COOPERATIVAS DE AHORRO Y PRÉSTAMO).

50010124000000 CERTIFICADOS PARA CAPITAL DE RIESGO (PARA EL CASO DE SOCIEDADES COOPERATIVAS DE AHORRO Y PRÉSTAMO).

50010125000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS (PARA EL CASO DE SOCIEDADES COOPERATIVAS DE AHORRO Y PRÉSTAMO).

50010126000000 EFECTO POR INCORPORACIÓN AL RÉGIMEN DE SOCIEDADES COOPERATIVAS DE AHORRO Y PRÉSTAMO.

50010127000000 PRIMA EN VENTA DE ACCIONES.

50010128000000 OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN.

50010129000000 EFECTO POR INCORPORACIÓN AL RÉGIMEN DE SOCIEDADES FINANCIERAS POPULARES.

50010130000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO.

50010131000000 TOTAL DE CAPITAL CONTRIBUIDO.

CAPITAL GANADO

50010132000000 RESERVAS DE CAPITAL.

50010133000000 FONDO SOCIAL DE RESERVA.

50010134000000 FONDO DE RESERVA COMUNITARIA.

50010135000000 FONDO DE RESERVA.

50010136000000 OTRAS RESERVAS DE CAPITAL.

50010137000000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

50010138000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.

50010139000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO.

50010140000000 EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN.

50010141000000 REMEDIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS.

50010142000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS (POR VALUACIÓN DE ACTIVO FIJO).

50010143000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO.



- 50010144000000 UTILIDAD NETA.
- 50010145000000 PÉRDIDA NETA.
- 50010146000000 TOTAL DE CAPITAL GANADO.
- 50010147000000 TOTAL CAPITAL CONTABLE.
- 50010148000000 TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE.

CUENTAS DE ORDEN

- 50010149000000 AVALES OTORGADOS.
- 50010150000000 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.
- 50010151000000 COMPROMISOS CREDITICIOS.
- 50010152000000 BIENES EN CUSTODIA O EN ADMINISTRACIÓN.
- 50010153000000 DEPÓSITOS DE BIENES.
- 50010154000000 COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD.
- 50010155000000 COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS POR LA ENTIDAD.
- 50010156000000 RENTAS DEVENGADAS NO COBRADAS DERIVADAS DE OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO.
- 50010157000000 BIENES EN FIDEICOMISO O MANDATO.
- 50010158000000 INGRESO FINANCIERO DEVENGADO NO COBRADO DERIVADO DE CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA.
- 50010159000000 INTERESES DEVENGADOS NO COBRADOS DERIVADOS DE CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA.
- 50010160000000 OTRAS CUENTAS DE REGISTRO.
- 50010161000000 TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	2.- ESTADO DE RESULTADOS	TOTAL 2023	PARTES RELACIONADAS 2023
	POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: PARA EL LLENADO DE ESTE APARTADO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DEL APARTADO 6.

- 5002000000000000 INGRESOS POR SERVICIOS.
- 50020001000000 INGRESOS POR INTERESES.



MENOS:

50020002000000 GASTOS POR MANIOBRAS.

50020003000000 GASTOS POR INTERESES.

MÁS: MENOS:

50020004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO).

50020005000000 MARGEN FINANCIERO.

50020006000000 ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS.

50020007000000 MARGEN FINANCIERO AJUSTADO POR RIESGOS CREDITICIOS.

MAS:

50020008000000 COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS.

MENOS:

50020009000000 COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS.

MÁS: MENOS:

50020010000000 RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN.

50020011000000 OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN.

MENOS:

50020012000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN.

50020013000000 UTILIDAD DE LA OPERACIÓN.

50020014000000 PÉRDIDA DE LA OPERACIÓN.

MÁS: MENOS:

50020015000000 PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.

50020016000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

50020017000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.



50020018000000 ISR CAUSADO.

50020019000000 ISR DIFERIDO.

50020020000000 OTROS.

MÁS: MENOS:

50020021000000 UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS.

50020022000000 PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS.

MÁS: MENOS:

50020023000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS.

50020024000000 UTILIDAD NETA.

50020025000000 PÉRDIDA NETA.

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 28 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
CAPITAL
SOCIAL** **CAPITAL
CONTRIBUIDO:
APORTACIONES
PARA
FUTUROS
AUMENTOS
DE CAPITAL
FORMALIZADAS
EN
ASAMBLEA DE
ACCIONISTAS**

(CIFRAS EN PESOS)

50030000000000(SALDOS INICIALES DEL CAPITAL CONTABLE).



MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS ACCIONISTAS O SOCIOS

50030001000000 SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
50030002000000 SUSCRIPCIÓN DE CERTIFICADOS DE APORTACIÓN.
50030003000000 CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES.
50030004000000 CONSTITUCIÓN DE RESERVAS.
50030005000000 TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.
50030006000000 PAGO DE DIVIDENDOS O DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES.
50030007000000 OTROS.

50030008000000 TOTAL.

MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL

50030009000000 UTILIDAD NETA.

50030010000000 PÉRDIDA NETA.

50030011000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.

50030012000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO.

50030013000000 EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN.
50030014000000 REMEDIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS.

50030015000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS (POR VALUACIÓN DE ACTIVO FIJO).

50030016000000 OTROS.

50030017000000 TOTAL.

50030018000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022).

MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS ACCIONISTAS O SOCIOS

50030019000000 SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
50030020000000 SUSCRIPCIÓN DE CERTIFICADOS DE APORTACIÓN.
50030021000000 CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES.
50030022000000 CONSTITUCIÓN DE RESERVAS.
50030023000000 TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.
50030024000000 PAGO DE DIVIDENDOS O DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES.
50030025000000 OTROS.



50030026000000TOTAL.

MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL

50030027000000UTILIDAD NETA.

50030028000000PÉRDIDA NETA.

50030029000000RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.

50030030000000RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO.

50030031000000 EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN.

50030032000000REMEDIACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS.

50030033000000RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS (POR VALUACIÓN DE ACTIVO FIJO).

50030034000000OTROS.

50030035000000TOTAL.

50030036000000(SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023).

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL CONTRIBUIDO:
APORTACIONES PARA
FUTUROS AUMENTOS
DE CAPITAL
FORMALIZADAS POR
SU CONSEJO DE
ADMINISTRACIÓN**

**CAPITAL CONTRIBUIDO:
CAPITAL SOCIAL:
CERTIFICADOS DE
APORTACIÓN
ORDINARIOS
(PARA EL CASO DE
SOCIEDADES
COOPERATIVAS DE
AHORRO Y PRÉSTAMO)**

**CAPITAL CONTRIBUIDO:
CAPITAL SOCIAL:
CERTIFICADOS
EXCEDENTES
VOLUNTARIOS
(PARA EL CASO DE
SOCIEDADES
COOPERATIVAS DE
AHORRO Y PRÉSTAMO)**

**CAPITAL CONTRIBUIDO:
CAPITAL SOCIAL:
CERTIFICADOS PARA
CAPITAL DE RIESGO
(PARA EL CASO DE
SOCIEDADES COOPERATIVAS
DE AHORRO Y PRÉSTAMO)**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL CONTRIBUIDO:
APORTACIONES
PARA
FUTUROS AUMENTOS DE
CAPITAL FORMALIZADAS
POR SU ASAMBLEA
GENERAL DE SOCIOS**

**CAPITAL CONTRIBUIDO:
EFECTO POR
INCORPORACIÓN
AL RÉGIMEN DE
SOCIEDADES
COOPERATIVAS DE
AHORRO Y PRÉSTAMO**

**CAPITAL CONTRIBUIDO:
PRIMA EN VENTA
DE ACCIONES**

**CAPITAL CONTRIBUIDO:
OBLIGACIONES
SUBORDINADAS
EN CIRCULACIÓN**



(PARA EL CASO DE
SOCIEDADES
COOPERATIVAS DE
AHORRO Y PRÉSTAMO)

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES DE SOCIEDADES FINANCIERAS COMUNITARIAS	CAPITAL CONTRIBUIDO: PATRIMONIO FUNDACIONAL	CAPITAL CONTRIBUIDO: EFECTO POR INCORPORACIÓN AL RÉGIMEN DE SOCIEDADES FINANCIERAS POPULARES	CAPITAL CONTRIBUIDO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO
---	--	---	--

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL GANADO: RESERVAS DE CAPITAL	CAPITAL GANADO: FONDO DE RESERVA	CAPITAL GANADO: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	CAPITAL GANADO: RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA
--	---	---	---

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL GANADO: RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO	CAPITAL GANADO: EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN	CAPITAL GANADO: REMEDIACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS	CAPITAL GANADO: RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS (POR VALUACIÓN DE ACTIVO FIJO)
--	--	---	---

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL GANADO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO	CAPITAL GANADO: UTILIDAD NETA	CAPITAL GANADO: PÉRDIDA NETA	TOTAL, DE CAPITAL CONTABLE
--	--	---	---

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A
PROPORCIONAR
2023 2022

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(CIFRAS EN PESOS)

50040000000000 UTILIDAD NETA.

50040001000000 PÉRDIDA NETA.



**AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO
IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO.**

50040002000000 PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO ASOCIADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.
50040003000000 DEPRECIACIONES DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
50040004000000 AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES.
50040005000000 PROVISIONES.
50040006000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS.
50040007000000 PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.
50040008000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS.
50040009000000 OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO.

50040010000000 SUMA DE AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

50040011000000 CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN.
50040012000000 CAMBIO EN INVERSIONES EN VALORES.
50040013000000 CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTE.
50040014000000 CAMBIO EN DERIVADOS (ACTIVO).
50040015000000 CAMBIO EN CARTERA DE CRÉDITO (NETO).
50040016000000 CAMBIO EN DERECHOS DE COBRO ADQUIRIDOS (NETO).
50040017000000 CAMBIO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN.
50040018000000 CAMBIO EN BIENES ADJUDICADOS (NETO).
50040019000000 CAMBIO EN INVENTARIO.
50040020000000 CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO).
50040021000000 CAMBIO EN CAPTACIÓN TRADICIONAL.
50040022000000 CAMBIO EN PASIVOS BURSÁTILES.
50040023000000 CAMBIO EN PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS.
50040024000000 CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS.
50040025000000 CAMBIO EN DERIVADOS (PASIVO).
50040026000000 CAMBIO EN OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN.
50040027000000 CAMBIO EN OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE PASIVO.
50040028000000 CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS.
50040029000000 CAMBIO EN INSTRUMENTOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN).
50040030000000 COBROS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.
50040031000000 PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.
50040032000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

50040033000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.



ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- 50040034000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
 - 50040035000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
 - 50040036000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y ACUERDOS CON CONTROL CONJUNTO.
 - 50040037000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y ACUERDOS CON CONTROL CONJUNTO.
 - 50040038000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES.
 - 50040039000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES.
 - 50040040000000 COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO.
 - 50040041000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.
 - 50040042000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA.
 - 50040043000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN.
 - 50040044000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN.
 - 50040045000000 COBROS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN).
 - 50040046000000 PAGOS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN).
 - 50040047000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.
- 50040048000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- 50040049000000 COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES.
 - 50040050000000 RETIRO DE APORTACIONES.
 - 50040051000000 DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.
 - 50040052000000 PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL.
 - 50040053000000 PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.
 - 50040054000000 PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS.
 - 50040055000000 COBROS POR LA EMISIÓN DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL.
 - 50040056000000 PAGOS ASOCIADOS A OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL.
 - 50040057000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.
- 50040058000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.
- 50040059000000 INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO



- 5004006000000000 EFECTO POR CONVERSIÓN POR HABER UTILIZADO DISTINTOS TIPOS DE CAMBIO PARA LA CONVERSIÓN DEL SALDO INICIAL, DEL SALDO FINAL Y DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO.
- 5004006100000000 EFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA.
- 5004006200000000 EFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIO EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE.
- 5004006300000000 EFECTOS POR INFLACIÓN ASOCIADOS CON LOS SALDOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CUALQUIERA DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA BAJO UN ENTORNO ECONÓMICO INFLACIONARIO.
- 5004006400000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

- 5004006500000000 TOTAL DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

- 5004006600000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO.

- 5004006700000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

EL APARTADO NO. 5 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

5.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

2023

PARTES RELACIONADAS 2023

POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE "50D016000", 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

5005000000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA.

MAS:

5005000100000000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA.



50050002000000 COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA.

MENOS:

50050003000000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA.

50050004000000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA PRODUCCIÓN.

MAS:

50050005000000 MANO DE OBRA DIRECTA.

50050006000000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN.

MAS:

50050007000000 MATERIA PRIMA INDIRECTA.

50050008000000 MANO DE OBRA INDIRECTA.

50050009000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.

50050010000000 COSTO DE PRODUCCIÓN.

MAS:

50050011000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.

50050012000000 COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.

MENOS:

50050013000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.

50050014000000 COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA.

MAS:

50050015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS.

50050016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS.

MENOS:

50050017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS.

50050018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS.

50050019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS.

50050020000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE.

50050021000000 MAS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10.



50050022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO.

MENOS:

- 50050023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES.
- 50050024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE.
- 50050025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES.
- 50050026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN.
- 50050027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES.

MAS:

- 50050028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN.
- 50050029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES.

- 50050030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

**CONFORME A UN SISTEMA
DISTINTO AL ANTERIOR**

- 50050031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.
- 50050032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS.
- 50050033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE.

- 50050034000000 MAS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10.

- 50050035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO.

MENOS:

- 50050036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN.
- 50050037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE.

MAS:

- 50050038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.
- 50050039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES.

- 50050040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

PARTE II

	DATOS A PROPORCIONAR			
PARTES NO	2022	PARTES		
			PARTES NO	



**RELACIONADAS
2023**

**RELACIONADAS
2022**

**RELACIONADAS
2022**

EL APARTADO NO. 6 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	6.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS	2023 PARTES RELACIONADAS 2023
	POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
	(CIFRAS EN PESOS)	
	INGRESOS POR SERVICIOS	
	50060000000000DE ALMACENAJE.	
	50060001000000 DE MANEJO DE SEGUROS.	
	50060002000000DE MANIOBRAS.	
	50060003000000DE FUMIGACIÓN.	
	50060004000000DE CLASIFICACIÓN Y CRIBA.	
	50060005000000DE MAQUILAS.	
	50060006000000DE ALQUILER DE ENVASES.	
	50060007000000DE TRANSFORMACIÓN DE PRODUCTOS.	
	50060008000000DE OTROS INGRESOS POR SERVICIOS.	
	50060009000000INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR SERVICIOS.	
	50060010000000 TOTAL DE INGRESOS POR SERVICIOS.	
	INGRESOS POR INTERESES	
	INTERESES DE DISPONIBILIDADES	
	50060011000000 BANCOS.	
	50060012000000 DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTÍA.	
	50060013000000 OTROS.	
	50060014000000 TOTAL DE INTERESES DE DISPONIBILIDADES.	
	INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN	
	50060015000000 EFECTIVO.	
	50060016000000 VALORES.	
	50060017000000 OTROS ACTIVOS.	



50060018000000 TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN.

INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES

50060019000000 POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR.
50060020000000 POR TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.
50060021000000 POR TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO.
50060022000000 OTROS.

50060023000000 TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES.

50060024000000 INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTE.

50060025000000 INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA.

INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE

50060026000000 ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL.
50060027000000 PRÉSTAMOS DE LIQUIDEZ A OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS POPULARES O COMUNITARIAS.
50060028000000 CRÉDITOS DE CONSUMO.
50060029000000 ENTIDADES FINANCIERAS.
50060030000000 ENTIDADES GUBERNAMENTALES.
50060031000000 CRÉDITOS A LA VIVIENDA.
50060032000000 DOCUMENTOS CON GARANTÍA INMOBILIARIA.
50060033000000 DOCUMENTOS CON OTRAS GARANTÍAS.
50060034000000 SIN GARANTÍA.
50060035000000 OTROS.

50060036000000 TOTAL DE INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE.

INTERESES COBRADOS DE CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA

50060037000000 ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL.
50060038000000 PRÉSTAMOS DE LIQUIDEZ A OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS POPULARES O COMUNITARIAS.
50060039000000 CRÉDITOS DE CONSUMO.
50060040000000 ENTIDADES FINANCIERAS.
50060041000000 ENTIDADES GUBERNAMENTALES.
50060042000000 CRÉDITOS A LA VIVIENDA.
50060043000000 DOCUMENTOS CON GARANTÍA INMOBILIARIA.
50060044000000 DOCUMENTOS CON OTRAS GARANTÍAS.
50060045000000 SIN GARANTÍA.
50060046000000 OTROS.



50060047000000 TOTAL DE INTERESES COBRADOS DE CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA.

COMISIONES POR EL OTORGAMIENTO INICIAL DEL CRÉDITO

50060048000000 ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL.
50060049000000 CRÉDITOS DE CONSUMO.
50060050000000 ENTIDADES FINANCIERAS.
50060051000000 CRÉDITOS A LA VIVIENDA.
50060052000000 DOCUMENTOS CON GARANTÍA INMOBILIARIA.
50060053000000 DOCUMENTOS CON OTRAS GARANTÍAS.
50060054000000 SIN GARANTÍA.
50060055000000 OPERACIONES DE FACTORAJE FINANCIERO, DESCUENTO O CESIÓN DE DERECHOS DE CRÉDITO.
50060056000000 OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE.
50060057000000 PRÉSTAMOS A OTRAS UNIONES DE CRÉDITO.
50060058000000 OTROS.

50060059000000 TOTAL DE COMISIONES POR EL OTORGAMIENTO INICIAL DEL CRÉDITO.

50060060000000 PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN PRÉSTAMO DE VALORES.

50060061000000 PREMIOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA.

50060062000000 DIVIDENDOS DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO.

UTILIDAD POR VALORIZACIÓN

50060063000000 UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN.
50060064000000 VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS.
50060065000000 VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS.
50060066000000 VALORIZACIÓN DE CRÉDITOS EN VSM.
50060067000000 OTROS.

50060068000000 TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN.

50060069000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES.

50060070000000 TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES.

GASTOS POR MANIOBRAS

50060071000000 EN BODEGAS PROPIAS.

50060072000000 EN BODEGAS HABILITADAS.

50060073000000 OTROS.



50060074000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR MANIOBRAS.

50060075000000 TOTAL DE GASTOS POR MANIOBRAS.

GASTOS POR INTERESES

50060076000000 INTERESES POR PASIVOS BURSÁTILES.

50060077000000 INTERESES POR DEPÓSITOS DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA.

50060078000000 INTERESES POR DEPÓSITOS A PLAZO.

50060079000000 INTERESES A CARGO ASOCIADOS CON CUENTAS DE CAPTACIÓN SIN MOVIMIENTO.

50060080000000 INTERESES POR TÍTULOS DE CRÉDITO EMITIDOS.

50060081000000 INTERESES POR PRÉSTAMOS BANCARIOS, DE SOCIOS Y DE OTROS ORGANISMOS.

50060082000000 INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS.

50060083000000 GASTOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA.

50060084000000 INTERESES Y RENDIMIENTOS A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTE.

50060085000000 SOBRE PRECIO PAGADO EN INVERSIONES EN VALORES.

50060086000000 PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES.

50060087000000 DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA.

50060088000000 GASTOS DE EMISIÓN POR COLOCACIÓN DE DEUDA.

50060089000000 COSTOS Y GASTOS ASOCIADOS CON EL OTORGAMIENTO DEL CRÉDITO.

50060090000000 OTROS.

PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN

50060091000000 PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN.

50060092000000 VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS.

50060093000000 VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS.

50060094000000 OTROS.



50060095000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN.

50060096000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES.

50060097000000 TOTAL DE GASTOS POR INTERESES.

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)

50060098000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR).

50060099000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR).

50060100000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO).

50060101000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO).

ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS

50060102000000 ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN.

ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS
DERIVADA DE LA METODOLOGÍA ESTABLECIDA POR LA
ADMINISTRACIÓN

50060103000000 ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL.

50060104000000 PRÉSTAMOS DE LIQUIDEZ A OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS POPULARES O COMUNITARIAS.

50060105000000 CRÉDITOS DE CONSUMO.

50060106000000 ENTIDADES FINANCIERAS.

50060107000000 CRÉDITOS A LA VIVIENDA.

50060108000000 OTROS ADEUDOS VENCIDOS.

50060109000000 TOTAL DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGÍA ESTABLECIDA POR LA ADMINISTRACIÓN.

ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS
ADICIONAL

50060110000000 POR INTERESES DEVENGADOS SOBRE CRÉDITOS VENCIDOS.

50060111000000 PARA COBERTURA DE RIESGO SOBRE CARTERA DE VIVIENDA VENCIDA.

50060112000000 POR RIESGOS OPERATIVOS (SOCIEDADES DE INFORMACIÓN CREDITICIA).

50060113000000 ORDENADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES.



50060114000000 RECONOCIDA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES.
50060115000000 OPERACIONES CONTINGENTES Y AVALES.
50060116000000 ORDENADA POR LA FEDERACIÓN.
50060117000000 OTRAS ESTIMACIONES.

50060118000000 TOTAL DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL.

50060119000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS.

50060120000000 TOTAL DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS.

COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS

50060121000000 OPERACIONES DE CRÉDITO.

50060122000000 AVALES.

50060123000000 ACEPTACIONES POR CUENTAS DE TERCEROS.

50060124000000 APERTURA DE CUENTA.

50060125000000 MANEJO DE CUENTA.

50060126000000 TRANSFERENCIA DE FONDOS.

50060127000000 OPERACIONES DE MANDATO.

50060128000000 CARTAS DE CRÉDITO SIN REFINANCIAMIENTO.

50060129000000 COMPRAVENTA DE VALORES.

50060130000000 ACTIVIDADES FIDUCIARIAS.

50060131000000 ADMINISTRACIÓN DE BIENES.

50060132000000 CUSTODIA O ADMINISTRACIÓN DE BIENES.

50060133000000 ALQUILER DE CAJAS DE SEGURIDAD.

50060134000000 OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS.

50060135000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS.

50060136000000 TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS.



COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

50060137000000 SOCAPS CORRESPONSALES.

50060138000000 POR SERVICIOS.

50060139000000 COMISIONISTAS.

50060140000000 COMPRA VENTA DE VALORES.

50060141000000 TRANSFERENCIA DE FONDOS.

50060142000000 PRÉSTAMOS RECIBIDOS.

50060143000000 COLOCACIÓN DE DEUDA.

50060144000000 OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS.

50060145000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS
PAGADAS.

50060146000000 TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS.

RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN

RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE

50060147000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

50060148000000 DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN.

50060149000000 DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA.

50060150000000 DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA EN COBERTURAS DE
VALOR RAZONABLE.

50060151000000 COLATERALES VENDIDOS.

50060152000000 OTROS.

50060153000000 TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE.

PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS Y DERIVADOS

50060154000000 TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.

50060155000000 TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO.

50060156000000 DERIVADOS.

50060157000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN
DEL DETERIORO DE TÍTULOS DERIVADOS.

50060158000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS.



RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES

50060159000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR.
50060160000000 TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.
50060161000000 TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO.
50060162000000 DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN.
50060163000000 DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA.
50060164000000 OTROS.

50060165000000 TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS.

50060166000000 RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS.

COSTOS DE TRANSACCIÓN

50060167000000 POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR.
50060168000000 POR COMPRA VENTA DE DERIVADOS.

50060169000000 TOTAL DE COSTO DE TRANSACCIÓN.

50060170000000 RESULTADO POR VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS.

50060171000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN.

50060172000000 TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN.

OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

50060173000000 RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO.

RECUPERACIONES

50060174000000 IMPUESTOS.
50060175000000 DERECHOS DE COBRO.
50060176000000 EXCESO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN.
50060177000000 DEUDORES POR SERVICIO.
50060178000000 OTRAS RECUPERACIONES.

50060179000000 TOTAL DE RECUPERACIONES.

50060180000000 INGRESOS POR ADQUISICIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO.
50060181000000 GASTOS POR ADQUISICIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO.
50060182000000 UTILIDAD POR CESIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO.
50060183000000 PÉRDIDA POR CESIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO.



50060184000000 INGRESOS POR OPCIÓN DE COMPRA EN OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE.
50060185000000 INGRESOS POR PARTICIPACIÓN DEL PRECIO DE VENTA EN OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE.
50060186000000 COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE.
50060187000000 CANCELACIÓN DE EXCEDENTES DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS.
50060188000000 AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO.

QUEBRANTOS

50060189000000 POR FALTA DE SUCURSALES.
50060190000000 FRAUDES.
50060191000000 SINIESTROS.
50060192000000 OTROS QUEBRANTOS.

50060193000000 TOTAL DE QUEBRANTOS.

DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES

50060194000000 DIVIDENDOS DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES.
50060195000000 DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES EN ASOCIACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA.

50060196000000 TOTAL DE DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES.

50060197000000 DONATIVOS.
50060198000000 PÉRDIDA POR ADJUDICACIÓN DE BIENES.
50060199000000 RESULTADO EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS.
50060200000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.
50060201000000 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA DE VALOR DE BIENES ADJUDICADOS.
50060202000000 PÉRDIDA EN CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES.
50060203000000 PÉRDIDA EN OPERACIONES DE FIDEICOMISO.
50060204000000 PÉRDIDA EN OPERACIONES DE MANDATO.
50060205000000 PÉRDIDA EN ADMINISTRACIÓN DE BIENES.

PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO

50060206000000 DE BIENES INMUEBLES.
50060207000000 DE CRÉDITO MERCANTIL.
50060208000000 DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO.
50060209000000 DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN.
50060210000000 DE OTROS ACTIVOS.

50060211000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO.



- 50060212000000 INTERESES POR CERTIFICADOS DE EXCEDENTES O VOLUNTARIOS.
- 50060213000000 AFECTACIONES A LA RESERVA DE CONTINGENCIA PARA CUBRIR RECLAMACIONES POR FALTANTES DE MERCANCÍAS.
- 50060214000000 INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS.
- 50060215000000 CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO.
- 50060216000000 CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO.
- 50060217000000 UTILIDAD PROVENIENTE DE CONTRATOS DE ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
- 50060218000000 INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS.
- 50060219000000 UTILIDAD POR VALUACIÓN DE LOS BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN.
- 50060220000000 UTILIDAD POR VALUACIÓN DEL ACTIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS TRANSFERIDOS.
- 50060221000000 UTILIDAD POR VALUACIÓN DEL PASIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS TRANSFERIDOS.
- 50060222000000 INGRESOS POR ARRENDAMIENTO.
- 50060223000000 VENTAS.
- 50060224000000 INGRESOS.
- 50060225000000 COSTO DE VENTAS.
- 50060226000000 OTROS RENGLONES DE PRODUCTOS DEL DEPARTAMENTO ESPECIAL.
- 50060227000000 PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
- 50060228000000 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
- 50060229000000 CANCELACIÓN DE OPERACIONES SIN MOVIMIENTO.
- 50060230000000 PÉRDIDA POR VALUACIÓN DE LOS BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN.
- 50060231000000 ESTIMACIÓN PARA LA OBSOLESCENCIA DE INVENTARIOS.
- 50060232000000 RESULTADO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN.
- 50060233000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO.
- 50060234000000 RESULTADO POR VALORIZACIÓN DE PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO.
- 50060235000000 OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN.
- 50060236000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN.
- 50060237000000 TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

- 50060238000000 BENEFICIOS DIRECTOS DE CORTO PLAZO.

COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

- 50060239000000 BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO.



BENEFICIOS POST-EMPLEO

50060240000000 PENSIONES.
50060241000000 PRIMA DE ANTIGÜEDAD.
50060242000000 OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO.

50060243000000 TOTAL DE BENEFICIOS AL RETIRO.

BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

50060244000000 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSAS DISTINTAS A LA REESTRUCTURACIÓN.
50060245000000 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSA DE REESTRUCTURACIÓN.

50060246000000 TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

50060247000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA.
50060248000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA.
50060249000000 ESTIMACIÓN POR PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA NO RECUPERABLE.

50060250000000 TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

50060251000000 SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
50060252000000 HONORARIOS.
50060253000000 RENTAS.
50060254000000 SEGUROS Y FIANZAS.
50060255000000 GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD.
50060256000000 PORTACIONES AL FONDO DE PROTECCIÓN.
50060257000000 IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS.
50060258000000 GASTOS NO DEDUCIBLES.
50060259000000 GASTOS EN TECNOLOGÍA.
50060260000000 DEPRECIACIONES.
50060261000000 USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO.
50060262000000 MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES.
50060263000000 AMORTIZACIONES.
50060264000000 GASTOS POR ASISTENCIA TÉCNICA.
50060265000000 GASTOS POR MANTENIMIENTO.
50060266000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS.
50060267000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES.



50060268000000 CONSUMIBLES Y ENSERES MENORES.
 50060269000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.
 50060270000000 CONSUMO EN RESTAURANTES.
 50060271000000 PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
 50060272000000 DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA
 LOS TRABAJADORES.

 50060273000000 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN.

 50060274000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS DE
 ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN.

 50060275000000 TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

PARTE II

PARTES NO RELACIONADAS 2023	DATOS A PROPORCIONAR		
	2022	PARTES RELACIONADAS 2022	PARTES NO RELACIONADAS 2022

PARTE III

ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2023	DATOS A PROPORCIONAR		
	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

7.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES, COMPENSACIONES Y DEVOLUCIONES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)	DATOS A PROPORCIONAR		
	BASE GRAVABLE	TASA, TARIFA O CUOTA	CONTRIBUCIÓN DETERMINADA

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

50070000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN.
 50070001000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN.

 50070002000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR.

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

50070003000000 CUOTAS OBRERO PATRONALES AL I.M.S.S.
 50070004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.
 50070005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO.



DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

- 50070006000000 COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV).
- 50070007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS).
- 50070008000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS).
- 50070009000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO.

COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

- 50070010000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 50070011000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 50070012000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

A VALOR ACTUALIZADO DE:

- 50070013000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 50070014000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 50070015000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:

- 50070016000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO.
- 50070017000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO.
- 50070018000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

- 50070019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

DE:

- 50070020000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 50070021000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 50070022000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



**8.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL
PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

2023

2022

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

50080000000000 UTILIDAD NETA.

50080001000000 PÉRDIDA NETA.

MAS-MENOS:

50080002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10.

50080003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

50080004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.

50080005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA.

50080006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA.

MAS:

50080007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

50080008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

MENOS:

50080009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

50080010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

50080011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

50080012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

50080013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

50080014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

50080015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

MÁS O MENOS:

50080016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

50080017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO.

50080018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO.



- 50080019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014).
- 50080020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

- 50080021000000 RESULTADO FISCAL.

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

- 50080022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.
- 50080023000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES.
- 50080024000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
- 50080025000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL.
- 50080026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO.
- 50080027000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS.
- 50080028000000 INVENTARIO ACUMULABLE.
- 50080029000000 ANTICIPO A CLIENTES.
- 50080030000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL.
- 50080031000000 INGRESO ACUMULABLE FISCAL POR DISMINUCIÓN DE LA RESERVA DE CONTINGENCIA.
- 50080032000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.
- 50080033000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS.
- 50080034000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 50080035000000 CASTIGOS.
- 50080036000000 QUITAS.
- 50080037000000 FRAUDES.
- 50080038000000 QUEBRANTOS.
- 50080039000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

- 50080040000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

- 50080041000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 50080042000000 PARTICIPACIÓN DE LAS UTILIDADES.
- 50080043000000 CASTIGOS.
- 50080044000000 GASTOS POR ATENCIÓN A CLIENTES.
- 50080045000000 DONATIVOS.
- 50080046000000 SANCIONES, INDEMNIZACIONES Y PENAS CONVENCIONALES.
- 50080047000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE.
- 50080048000000 GASTOS DE AUTOMÓVILES DE USO NO INDISPENSABLE PARA LOS FINES DEL NEGOCIO.
- 50080049000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 50080050000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
- 50080051000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
- 50080052000000 HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 50080053000000 ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES.



50080054000000 RENTAS PAGADAS POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO.
50080055000000 AMORTIZACIÓN CONTABLE DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA.
50080056000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA.
50080057000000 INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO.
50080058000000 GASTOS NO DEDUCIBLES.
50080059000000 MULTAS.
50080060000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, DE PRODUCCIÓN EN PROCESO Y DE ARTÍCULOS TERMINADOS NO DEDUCIBLES.
50080061000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE.
50080062000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES.
50080063000000 AMORTIZACIÓN CONTABLE.
50080064000000 PROVISIONES.
50080065000000 PÉRDIDA CAMBIARIA.
50080066000000 ESTIMACIONES.
50080067000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE.
50080068000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.
50080069000000 PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS.
50080070000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
50080071000000 TOTAL DEL INVENTARIO INICIAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2011 DETERMINADO CON EL SISTEMA DE COSTEO DIRECTO CON BASE A COSTOS HISTÓRICOS.
50080072000000 PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.
50080073000000 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES.
50080074000000 OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

50080075000000 TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

50080076000000 INTERESES PAGADOS.
50080077000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA ISR.
50080078000000 OTROS HONORARIOS.
50080079000000 RENTAS PAGADAS.

LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

50080080000000 DEPRECIACIONES.
50080081000000 AMORTIZACIONES.

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

50080082000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE.
50080083000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
50080084000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
50080085000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.
50080086000000 CARGOS A PROVISIONES.
50080087000000 CARGOS A ESTIMACIONES.



- 50080088000000 HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS QUE NO AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE.
- 50080089000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS.
- 50080090000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.
- 50080091000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE.
- 50080092000000 AMORTIZACIÓN FISCAL.
- 50080093000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL.
- 50080094000000 RESERVA DE CONTINGENCIA.
- 50080095000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.
- 50080096000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS.
- 50080097000000 20% DEL TOTAL DEL INVENTARIO INICIAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2011 DETERMINADO CON EL SISTEMA DE COSTEO CON BASE A COSTOS HISTÓRICOS.
- 50080098000000 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).
- 50080099000000 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).
- 50080100000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
- 50080101000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
- 50080102000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 50080103000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- 50080104000000 INTERESES NETOS DEL EJERCICIO.
- 50080105000000 CASTIGOS.
- 50080106000000 QUITAS.
- 50080107000000 FRAUDES.
- 50080108000000 QUEBRANTOS.
- 50080109000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

- 50080110000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

- 50080111000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS.
- 50080112000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
- 50080113000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
- 50080114000000 UTILIDAD CAMBIARIA.
- 50080115000000 CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES.
- 50080116000000 CANCELACIÓN DE PROVISIONES.
- 50080117000000 INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO.
- 50080118000000 UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA.
- 50080119000000 VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE.
- 50080120000000 UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS.
- 50080121000000 UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS.
- 50080122000000 UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.



- 50080123000000 SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN.
- 50080124000000 CASTIGOS.
- 50080125000000 QUITAS.
- 50080126000000 FRAUDES.
- 50080127000000 QUEBRANTOS.
- 50080128000000 RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO.
- 50080129000000 OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

- 50080130000000 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

EL APARTADO NO. 9 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	9.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	NÚMERO DE PAÍS DE IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA FISCAL O RFC
	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 "50D034000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

NOMBRE DE LA CONTRAPARTE

50090000000000 (ESPECIFICAR).

50090001000000 TOTAL.

PARTE II

NÚMERO DE CONTRATOS CELEBRADOS	DATOS A PROPORCIONAR		SUMATORIA DE NOCIONALES
	CONCEPTO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 16-A CFF)	TIPO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR)	

PARTE III

TIPO DE MERCADO	DATOS A PROPORCIONAR		
	NOMBRE DEL MERCADO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE

PARTE IV



DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD
POR
CONTRAPARTE**

**PÉRDIDA
POR
CONTRAPARTE**

**EFECTO
NETO**

**PROPORCIÓN
QUE REPRESENTA
DE INGRESOS
ACUMULABLES
Y/O DEDUCIBLES
AUTORIZADAS**

EL APARTADO NO. 10 CONSTA DE 10 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**10.- INVERSIONES PERMANENTES EN
SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO**

**NÚMERO DE PAÍS DE
IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA
FISCAL FISCAL DE
LA
ENTIDAD**

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 "50D035000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

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

50100000000000 (ESPECIFICAR).

50100001000000 TOTAL.

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

50100002000000 (ESPECIFICAR).

50100003000000 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.)**

**MONTO DE LA
UTILIDAD (PÉRDIDA)
DEL EJERCICIO EN
EL PORCENTAJE DE
PARTICIPACIÓN**

**VALOR
DE LA
INVERSIÓN**

EL APARTADO NO. 11 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**11.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O
PARTES SOCIALES**

**NÚMERO DE PAÍS DE
IDENTIFICACIÓN**



POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**FISCAL O RFC RESIDENCIA
PARA
EFECTOS
FISCALES**

(CIFRAS EN PESOS)

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA

50110000000000 (ESPECIFICAR).

50110001000000 TOTAL.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO

PERIODO DE TENENCIA DEL

PERIODO DE TENENCIA AL

MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE RETIROS DE CAPITAL

MONTO DE PRÉSTAMOS EFECTUADOS

MONTO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS

PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDOS

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

DESTINO DEL PRÉSTAMO

MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

EL APARTADO NO. 12 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

12.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC TIPO DE OPERACIÓN

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "50D026000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.



IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

50120000000000 (ESPECIFICAR).

50120001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

50120002000000 (ESPECIFICAR).

50120003000000 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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO) EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DE QUE CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSA SE TRATAN

LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO)

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 2023) (SI O NO)

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR



**INDIQUE SI OBTUVO
BENEFICIO DE LOS
TRATADOS PARA EVITAR
LA DOBLE TRIBUTACIÓN
(SI, NO, N/A)**

**MONTO
MODIFICADO**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A
PROPORCIONAR

**13.- 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 "50D026000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO,
INFORMACIÓN GENERAL**

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

50130000000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.

50130001000000 SERVICIOS.

50130002000000 OTROS (ESPECIFICAR).

50130003000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.

50130004000000 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.

50130005000000 CAMPO 1.

50130006000000 CAMPO 2.

50130007000000 CAMPO 3.

50130008000000 CAMPO 4.

50130009000000 CAMPO 5.

50130010000000 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).

50130011000000 CAMPO 1.

50130012000000 CAMPO 2.

50130013000000 CAMPO 3.

50130014000000 CAMPO 4.

50130015000000 CAMPO 5.

50130016000000 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).

- 50130017000000 CAMPO 1.
- 50130018000000 CAMPO 2.
- 50130019000000 CAMPO 3.
- 50130020000000 CAMPO 4.
- 50130021000000 CAMPO 5.
- 50130022000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD.

- 50130023000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.
- 50130024000000 NÚMERO DE OFICIO.
- 50130025000000 FECHA DEL OFICIO.
- 50130026000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.
- 50130027000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN.
- 50130028000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 50130029000000 NÚMERO DE OFICIO.
- 50130030000000 FECHA DEL OFICIO.

- 50130031000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.
- 50130032000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.

- 50130033000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA).
- 50130034000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
- 50130035000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).
- 50130036000000 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 Y DOCUMENTACION QUE DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR, O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACION

ELABORADORES

- 50130037000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 1.
- 50130038000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 2.
- 50130039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 3.

ASESORES



- 50130040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 1.
- 50130041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 2.
- 50130042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 3.

**RFC DE LAS PERSONAS
QUE ASESORARON FISCALMENTE
EN TERMINOS DEL TITULO VI DEL CFF**

ASESORES FISCALES

- 50130043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 1.
- 50130044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 2.
- 50130045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 3.

OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 50130046000000 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).
- 50130047000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 50130048000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 12 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACION FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 50130049000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 50130050000000 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 12 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACION FISCAL.
- 50130051000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 50130052000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, SE ELIGIO COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 50130053000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS.
- 50130054000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES.
- 50130055000000 TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANALISIS 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



50130056000000 REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MARGENES 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 12 SE PRESENTE INFORMACIÓN EN LA COLUMNA “MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACION SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES” CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES):

50130057000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR.
 50130058000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS.
 50130059000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR.
 50130060000000 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.
 50130061000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
 50130062000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS.
 50130063000000 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 2023).
 50130064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF)
 50130065000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)
 50130066000000 CUMPLIO CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES.
 50130067000000 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

50130068000000 CONSIDERO INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR.
 50130069000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS.

COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS

50130070000000 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 PARRAFO L.I.S.R.).



- 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 OPCION SELECCIONADA.
- 50130071000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR.
- 50130072000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 50130073000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR.
- 50130074000000 COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS DEDUCIDO SIN LA APLICACION DE LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR.

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 50130075000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENULTIMO PARRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL INDICE 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.
- 50130076000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION REALIZADA.
- 50130077000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 50130078000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 50130079000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PARRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 50130080000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION REALIZADA.
- 50130081000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PARRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 50130082000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 50130083000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.

GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)

- 50130084000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO.
EN CASO AFIRMATIVO.
- 50130085000000 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

- 50130086000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 50130087000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 50130088000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA.



50130089000000 CUMPLIO CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2023.

GANANCIAS Y/O PERDIDAS POR ENAJENACION DE ACCIONES

50130090000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PERDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACION DE ENAJENACION DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS.

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

50130091000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACION DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.

50130092000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICION DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.

50130093000000 NOMBRE DE LA EMISORA.

50130094000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA.

50130095000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA.

50130096000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE.

50130097000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE.

50130098000000 PRESENTÓ A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACION DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TERMINOS 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 PARRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PARRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR).

50130099000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACION DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES.

50130100000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ.

50130101000000 MENCIONE LA RAZON DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES.

50130102000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA.

50130103000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA. EN CASO AFIRMATIVO AL INDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:

50130104000000 NOMBRE DEL PERITO.

50130105000000 INDIQUE SU RFC.

OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS

50130106000000 ACUMULO INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.

50130107000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACION CORRESPONDIENTE.

50130108000000 EFECTUO DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.

50130109000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION CORRESPONDIENTE.

50130110000000 OBTUVO PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.

50130111000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.

50130112000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TITULOS



VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR.

50130113000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.

CAPITALIZACION INSUFICIENTE:

- 50130114000000 DETERMINO INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 50130115000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 50130116000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 50130117000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 50130118000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO.
- 50130119000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES.
- 50130120000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAIDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 50130121000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.

- 50130122000000 OPTO POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACION, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.

AJUSTES CORRESPONDIENTES

- 50130123000000 REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGUN 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.
- 50130124000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 50130125000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 50130126000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 50130127000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

- 50130128000000 LLEVO 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.
- 50130129000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 50130130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 50130131000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 50130132000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

- 50130133000000 LLEVO 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 PAISES CON LOS CUALES MEXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHOS PAISES.

- 50130134000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 50130135000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 50130136000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 50130137000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (EJERCICIO FISCAL)

- 50130138000000 ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS).
- 50130139000000 ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS).
- 50130140000000 ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAIS POR PAIS).
EN CASO AFIRMATIVO EN ESTE ULTIMO CASO ESPECIFIQUE EL SUPUESTO DE OBLIGACION:
- 50130141000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A).
- 50130142000000 POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B).

TIENE CONOCIMIENTO SI LA PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL A LA QUE SU EMPRESA PERTENECE, ESTA OBLIGADA A PRESENTAR DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:
- 50130143000000 OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA.
- 50130144000000 OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAIS POR PAIS.

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

- 50130145000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022.
- 50130146000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).
- 50130147000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DEL 2022.
- 50130148000000 FECHA DE ELABORACION DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN.
- 50130149000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).
- 50130150000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAIS POR PAIS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022.
- 50130151000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

- 50130152000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.



- 50130153000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 50130154000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 50130155000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 50130156000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 50130157000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (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 5/DEC-12.

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 50130158000000 EL CONTRIBUYENTE APLICO 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.
- 50130159000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

- 50130160000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 50130161000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 50130162000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 50130163000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 50130164000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 50130165000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (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 5/DEC-12.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A
PROPORCIONAR
IMPORTE

14.- DATOS INFORMATIVOS

POR EL EJERCICIO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



(CIFRAS EN PESOS)

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE

50140000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO.

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

50140001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA.

50140002000000 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:

50140003000000 RFC 1.

50140004000000 RFC 2.

50140005000000 RFC 3.

50140006000000 RFC 4.

50140007000000 RFC 5.

50140008000000 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:

50140009000000 NOMBRE 1.

50140010000000 NOMBRE 2.

50140011000000 NOMBRE 3.

50140012000000 NOMBRE 4.

50140013000000 NOMBRE 5.

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

50140014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO.

50140015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR.

50140016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

50140017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU.

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

50140018000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

50140019000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE.

50140020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS.

50140021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

50140022000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA.



- 50140023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN.
- 50140024000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN.
- 50140025000000 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.
- 50140026000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA.
- 50140027000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN.
- 50140028000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN.
- 50140029000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL.
- 50140030000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES.
- 50140031000000 DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE.
- 50140032000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE.

- 50140033000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.
- 50140034000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.

- 50140035000000 SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR.

- 50140036000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.
- 50140037000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).
- 50140038000000 MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
EN MONEDA EXTRANJERA**

- 50140039000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS).

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

- 50140040000000 CAMPO 1.
- 50140041000000 CAMPO 2.
- 50140042000000 CAMPO 3.

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

- 50140043000000 (ESPECIFICAR).
- 50140044000000 (ESPECIFICAR).
- 50140045000000 (ESPECIFICAR).



50140046000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
EN MONEDA EXTRANJERA**

50140047000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS).

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

50140048000000 CAMPO 1.

50140049000000 CAMPO 2.

50140050000000 CAMPO 3.

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

50140051000000 (ESPECIFICAR).

50140052000000 (ESPECIFICAR).

50140053000000 (ESPECIFICAR).

50140054000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2014 AL 2023

50140055000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO.

MAS:

50140056000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO.

MENOS:

50140057000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR).

50140058000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR).

50140059000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR).

50140060000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR).

IGUAL:

50140061000000 RESULTADO POSITIVO.

50140062000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR).

MAS:

50140063000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO.

MAS:

50140064000000 DIVIDENDOS COBRADOS.

MENOS:

50140065000000 DIVIDENDOS PAGADOS.



OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

- 50140066000000 (ESPECIFICAR).
- 50140067000000 (ESPECIFICAR).
- 50140068000000 (ESPECIFICAR).
- 50140069000000 (ESPECIFICAR).
- 50140070000000 (ESPECIFICAR).

- 50140071000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.

- 50140072000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2023.
- 50140073000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2023.

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

- 50140074000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO.
- 50140075000000 DIVIDENDOS PAGADOS.
MAS:
50140076000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN.

OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR

- 50140077000000 (ESPECIFICAR).
- 50140078000000 (ESPECIFICAR).
- 50140079000000 (ESPECIFICAR).
- 50140080000000 (ESPECIFICAR).
- 50140081000000 (ESPECIFICAR).

- 50140082000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO.

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

- 50140083000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.
- 50140084000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.
- 50140085000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE.
- 50140086000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN.
- 50140087000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES.
- 50140088000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

COMERCIO EXTERIOR

- 50140089000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS.
- 50140090000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS.



IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 50140091000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
- 50140092000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.
- 50140093000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES.
- 50140094000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.
- 50140095000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.
- 50140096000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES.
- 50140097000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.
- 50140098000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES.
- 50140099000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
- 50140100000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
- 50140101000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
- 50140102000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA).
- 50140103000000 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).
- 50140104000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%.
- 50140105000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%.
- 50140106000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO.
- 50140107000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS.

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

- 50140108000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
- 50140109000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE.
- 50140110000000 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

- 50140111000000 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:

- 50140112000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA.



50140113000000 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)**

- 50140114000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 50140115000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 50140116000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 50140117000000 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:
- 50140118000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.
ENTRE:
- 50140119000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 50140120000000 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)**

- 50140121000000 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.
- 50140122000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:



- 50140123000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 50140124000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 50140125000000 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:
- 50140126000000 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:
- 50140127000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 50140128000000 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)**

- 50140129000000 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.
- 50140130000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 50140131000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 50140132000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 50140133000000 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:
- 50140134000000 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:



- 50140135000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 50140136000000 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

- 50140137000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO
CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL,
APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 50140138000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
ENTRE:
- 50140139000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL
EJERCICIO FISCAL.
IGUAL:
- 50140140000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN
LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 50140141000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR
CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 50140137000000 POR LA
PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN
FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 50140140000000.
- 50140142000000 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)

- 50140143000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA
REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 50140144000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN
FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 50140145000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 50140146000000 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:



- 50140147000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL. ENTRE:
- 50140148000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE. IGUAL:
- 50140149000000 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)

- 50140150000000 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.
- 50140151000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR. MENOS:
- 50140152000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR. MENOS:
- 50140153000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR. MENOS:
- 50140154000000 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:
- 50140155000000 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:
- 50140156000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE. IGUAL:
- 50140157000000 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)**

- 50140158000000 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.
- 50140159000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 50140160000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 50140161000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 50140162000000 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:
- 50140163000000 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:
- 50140164000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 50140165000000 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

- 50140166000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 50140167000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
ENTRE:
- 50140168000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.
IGUAL:
- 50140169000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 50140170000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 50140166000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 50140169000000.



50140171000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR).

EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	15.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	TIPO DE OPERACIÓN
	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 "50D036000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

50150000000000 (ESPECIFICAR).

50150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

50150002000000 (ESPECIFICAR).

50150003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

PARTE II

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR		MONTO DE LA OPERACIÓN
	PAÍS DE RESIDENCIA	MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO)	

PARTE III

INDIQUE SI ES PARTE	EFECTUÓ RETENCIÓN	TASA	ISR POR RETENCIÓN	APLICÓ LOS BENEFICIOS DE
---------------------	-------------------	------	-------------------	--------------------------



**RELACIONADA
(SI O NO)**

**Y ENTERO
POR ESTA
OPERACIÓN
(SI O NO)**

DETERMINADO

**ALGÚN TRATADO
CELEBRADO POR
MÉXICO PARA
EVITAR LA DOBLE
TRIBUTACIÓN
(SI O NO)**

EL APARTADO NO. 16 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

16.- INVERSIONES

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**SALDO
PENDIENTE
DE
DEDUCIR AL
INICIO
DEL
EJERCICIO**
**MAS:
MOI DE LAS
ADQUISICIONES
DURANTE
EL EJERCICIO**

(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVOS FIJOS

- 50160000000000000000 CONSTRUCCIONES.
- 50160001000000000000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO.
- 50160002000000000000 INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS.
- 50160003000000000000 FERROCARRILES.
- 50160004000000000000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.
- 50160005000000000000 AVIONES.
- 50160006000000000000 EMBARCACIONES.
- 50160007000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES.
- 50160008000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO.
- 50160009000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES.
- 50160010000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS).
- 50160011000000000000 EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS.
- 50160012000000000000 EQUIPO DE COMPUTO.
- 50160013000000000000 DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL.
- 50160014000000000000 COMUNICACIONES TELEFÓNICAS.
- 50160015000000000000 COMUNICACIONES SATELITALES.
- 50160016000000000000 TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN).
- 50160017000000000000 ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES.
- 50160018000000000000 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE.
- 50160019000000000000 MAQUINARIA Y EQUIPO.
- 50160020000000000000 OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS.
- 50160021000000000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL



- MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 50160022000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 50160023000000 INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 50160024000000 OTROS ACTIVOS FIJOS.

- 50160025000000 SUMA ACTIVO FIJO.

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

- 50160026000000 PATENTES.
- 50160027000000 MARCAS REGISTRADAS.
- 50160028000000 REGALÍAS.
- 50160029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN.
- 50160030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN.
- 50160031000000 CONCESIONES.
- 50160032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.

- 50160033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

- 50160034000000 (ESPECIFICAR).

- 50160035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS.

- 50160036000000 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. 17 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

17.- PRÉSTAMOS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC** **SALDO
INSOLUTO
DEL
PRÉSTAMO
AL**



**31 DE
DICIEMBRE
DE
2022**

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "50D037000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

PARTES RELACIONADAS

50170000000000 (ESPECIFICAR).

50170001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

PARTES NO RELACIONADAS

50170002000000 (ESPECIFICAR).

50170003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN MÉXICO

PARTES RELACIONADAS

50170004000000 (ESPECIFICAR)

50170005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

50170006000000 (ESPECIFICAR).

50170007000000 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 (SI O NO)

NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO

PARTE III



DATOS A PROPORCIONAR

PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES

TIPO DE MONEDA

DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS

PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

IMPORTE TOTAL, DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES

TASA DE RETENCIÓN DEL ISR

ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO

VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL

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:

PARTE VI

GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)

IMPORTE TOTAL, DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO

DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO

EFETUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI O NO)

NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO

EL APARTADO NO. 18 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR
2023 2022

18.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

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 "50D031000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

50180000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN.

50180001000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCIDENTE.

50180002000000 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.

50180003000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL.

50180004000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.

50180005000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.

50180006000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.

50180007000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ.

50180008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL.

50180009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL.

50180010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.

50180011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA.

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 50180008000000 AL 50180011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2013 A 2022, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.

50180012000000 (MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:)

NOTA: EL CONCEPTO DEL INDICE 50180012000000 DEBE REPETIRSE LAS VECES QUE SEA NECESARIO PARA INDICAR EL EJERCICIO EN EL QUE SE AMORTIZAN LAS PERDIDAS FISCALES, ANOTANDO EL IMPORTE APLICADO EN LA COLUMNA A LA QUE CORRESPONDA LA PERDIDA FISCAL.

50180013000000 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. 19 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN OCHO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

19.- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

NÚMERO DE PAÍS DE IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA FISCAL FISCAL

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 "50D443000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

50190000000000 (ESPECIFICAR).

50190001000000 TOTAL DE INGRESOS.

GASTOS

50190002000000 (ESPECIFICAR).

50190003000000 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 DURANTE	APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE REEMBOLSOS DE CAPITAL RECIBIDOS DURANTE	LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO)	TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO)
---	---	--	--



EL EJERCICIO

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 GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO)

EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES, ACTIVIDAD QUE REALIZA LA ENTIDAD 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 (SI O NO)

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

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

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

FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA AL

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

INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

TASA PREFERENCIAL POR TRATADO

IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES

EL APARTADO NO. 20 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.



PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

20.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)

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

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

50200000000000(ESPECIFICAR).

50200001000000 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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)

INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2021)

TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS

INTERESES NETOS

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL

TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)

MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS

MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS



PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS	UTILIDAD FISCAL AJUSTADA	LÍMITE INTERESES NETOS
---	---	---------------------------------	-------------------------------

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

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