

## CONTENIDO

### **Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación de la Declaración Informativa sobre su Situación Fiscal de Establecimientos Permanentes en el DISIF (32H-CFF) 2014.**

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

**INFORMACION MINIMA (MIN)** – Índice de información mínima, campo obligatorio que se valida al momento de preparar la Declaración Informativa sobre su Situación Fiscal, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

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

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
34010081000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
34010137000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
34010139000000 ó 34010140000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
34010153000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO	C	
<b>2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>			
34020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
34020002000000 ó 34020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
34020009000000 ó 34020010000000	PERDIDA DE OPERACIÓN  UTILIDAD DE OPERACION		C
34020027000000  ó 34020028000000	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS  UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		C
34020029000000 ó 34020030000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD  UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
34020037000000 ó 34020038000000	PERDIDA NETA  UTILIDAD NETA	C	C
<b>3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE</b>			
34030006000000 ó 34030007000000	UTILIDAD NETA DE 2014 (MODIFICABLE)  PERDIDA NETA DE 2014 (MODIFICABLE)	D ó E	
<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
34040000000000 ó 34040001000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD  PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
<b>5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS</b>			
34050032000000	TOTAL DE VENTAS E INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C	C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
DEL 34060000000000 AL 34060029000000  <b>CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LOS PUNTOS DEL 3, 4 Ó 5 DEL INDICE 34D014000, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES</b>	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C  <b>NOTA:</b> EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS EN COLOR AMARILLO	
<b>6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
DEL 34060032000000 AL 34060039000000  <b>CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL INDICE 34D014000, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES</b>	COSTO DE VENTAS CONTABLE  COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C  <b>NOTA:</b> EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS EN COLOR AMARILLO	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>7.- ANALISIS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS</b>			
34070013000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	H	
34070022000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	H	
34070028000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	H	
34070037000000	TOTAL DE HONORARIOS	H	
34070042000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	H	
34070044000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	H	
34070046000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	H	
34070095000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	H	
34070096000000	TOTAL DE GASTOS	E	
34070098000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADOS	H	
<b>10.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
34100000000000 ó 34100001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
34100003000000 ó 34100004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
34100005000000 ó 34100006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C
34100011000000 ó 34100012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
34100013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
34100014000000 ó	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
34100015000000	EJERCICIO		
34100017000000 ó 34100018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
34100021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
34100023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
34100024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
34100025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
34100026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
34100108000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
34100109000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
34100110000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
34100111000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
34100117000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C
34100118000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES		C
34100119000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS		C
34100120000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS UBICADAS EN REGIMENES FISCALES PREFERENTES		C
<b>11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D029000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 34110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D030000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 34120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>13.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS SEGUN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			
34130002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
34130004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
34130033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO		C
34130034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C
34130046000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
34130047000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TERRENOS		C
34130049000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TITULOS VALOR		C
34130050000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES		C
34130051000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MEXICO		C
34130052000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C
34130055000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>14.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D026000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 34140000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 34140002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>15.- INFORMACION SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D026000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
34150117000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
<b>16.- DATOS INFORMATIVOS</b>			
34160025000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE	C	
34160026000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
34160084000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PUBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	
34160085000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
34160086000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
34160087000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>17.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D031000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 34170000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
34170001000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	G	
DEL 34170002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
34170003000000	TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS	G	