

## CONTENIDO

**Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Bancos y Sofoles en el SIPRED 2012.**

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

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

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

| INDICE                                | CONCEPTO  | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---------------------------------------|---|--------------------------|----------------------------|
|                                       |   | COLUMNA:                 |                            |
|                                       |   |                          |                            |
| 1.- BALANCE GENERAL                   |   |                          |                            |
|                                       |   |                          |                            |
| 04010047000000                        | TOTAL ACTIVO  | C                        |                            |
| 04010097000000                        | TOTAL PASIVO  | C                        |                            |
| 04010116000000<br>ó<br>04010117000000 | UTILIDAD NETA<br>PERDIDA NETA                       |                          | C,D                        |
| 04010120000000                        | TOTAL DE PASIVO Y CAPITAL CONTABLE                  | C                        |                            |
|                                       |   |                          |                            |
| 2.- ESTADO DE RESULTADOS              |   |                          |                            |
|                                       |   |                          |                            |
| 04020011000000<br>ó<br>04020012000000 | UTILIDAD DE LA OPERACIÓN<br>PERDIDA DE LA OPERACIÓN |                          | C, D                       |

| INDICE  | CONCEPTO  | INFORMACION<br>MINIMA<br>(MIN) | INFORMACION<br>SIN SIGNO<br>(IP) |
|---|---|--------------------------------|----------------------------------|
|   |   | <b>COLUMNA:</b>                |                                  |
| 04020014000000<br>ó<br>04020015000000                                   | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD<br><br>PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD             |                                | C, D                             |
| 04020021000000<br>ó<br>04020022000000                                   | UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES<br>DISCONTINUADAS<br><br>PERDIDA ANTES DE OPERACIONES<br>DISCONTINUADAS |                                | C, D                             |
| 04020024000000<br>ó<br>04020025000000                                   | UTILIDAD NETA<br><br>PERDIDA NETA   | C                              | C, D                             |
| <b>3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE</b>                 |   |                                |                                  |
| 04030008000000<br>ó<br>04030009000000                                   | UTILIDAD NETA<br><br>PERDIDA NETA   |                                | TODAS LAS<br>COLUMNAS            |
| 04030025000000<br>ó<br>04030026000000                                   | UTILIDAD NETA<br><br>PERDIDA NETA   | T<br>ó<br>U                    | TODAS LAS<br>COLUMNAS            |
|   |   |                                |                                  |
| <b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>                                 |   |                                |                                  |
| 01040000000000<br>ó<br>01040001000000                                   | UTILIDAD NETA<br><br>PERDIDA NETA   |                                | C,D                              |
| <b>5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS</b> |   |                                |                                  |
| 04050081000000  | TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES   | C                              |                                  |
| 04050106000000  | TOTAL DE GASTOS POR INTERESES   | C                              |                                  |
| 04050110000000  | TOTAL DEL RESULTADO POR POSICION<br>MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)                                | C                              |                                  |

| INDICE   | CONCEPTO   | INFORMACION<br>MINIMA<br>(MIN) | INFORMACION<br>SIN SIGNO<br>(IP) |
|--|--|--------------------------------|----------------------------------|
|  |  | <b>COLUMNA:</b>                |                                  |
| 04050157000000   | TOTAL DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS            | C                              |                                  |
| 04050223000000   | TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS                             | C                              |                                  |
| 04050232000000   | TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS                              | C                              |                                  |
| 04050258000000   | TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION                              | C                              |                                  |
| 04050313000000   | TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN                  | C                              |                                  |
| 04050339000000   | TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y PROMOCION                      | C                              |                                  |
| <b>6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE<br/>COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR</b>  |  |                                |                                  |
| 04060000000000   | IMPUESTO SOBRE LA RENTA  |                                | C                                |
| 04060016000000<br>ó<br>04060017000000  | DIFERENCIA A CARGO<br>DIFERENCIA A FAVOR                           |                                | C, E, F                          |
| 04060021000000   | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO                                   |                                | C, E, F                          |
| 04060023000000   | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO  |                                | C, E, F                          |
| 04060029000000   | SALDO A CARGO  |                                | C, E, F                          |
| 04060031000000   | NETO A CARGO   |                                | C, E, F                          |
| 04060062000000<br>ó<br>04060063000000  | IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO<br>SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO      |                                | C, E, F                          |
| <b>8.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS<br/>(CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LO CALCULADO POR AUDITORIA Y EL CONTRIBUYENTE)</b> |  |                                |                                  |
| 04080004000000   | UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES                           |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04080006000000   | PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |

| INDICE   | CONCEPTO  | INFORMACION<br>MINIMA<br>(MIN) | INFORMACION<br>SIN SIGNO<br>(IP) |
|--|---|--------------------------------|----------------------------------|
|  |   | <b>COLUMNA:</b>                |                                  |
| 04080094000000   | IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO      |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04080095000000   | IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR      |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04080096000000   | IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE    |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04080097000000   | IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04080098000000<br>ó<br>04080099000000  | DIFERENCIA A CARGO<br><br>DIFERENCIA A FAVOR    |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04080104000000   | IMPUESTO A CARGO                                |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04080105000000   | IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO      |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04080106000000   | IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE    |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04080107000000<br>ó<br>04080108000000  | DIFERENCIA A CARGO<br><br>DIFERENCIA A FAVOR    |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| <b>10.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D049000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b> |   |                                |                                  |
| DEL<br>04100000000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO   | (ESPECIFICAR)                                   | TODAS SUS COLUMNAS             |                                  |
| DEL<br>04100002000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO   | (ESPECIFICAR)                                   | TODAS SUS COLUMNAS             |                                  |

| INDICE  | CONCEPTO  | INFORMACION<br>MINIMA<br>(MIN) | INFORMACION<br>SIN SIGNO<br>(IP) |
|---|---|--------------------------------|----------------------------------|
| <b>COLUMNA:</b>   |   |                                |                                  |
| <b>11.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO<br/>(EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES)<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D050000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>  |   |                                |                                  |
| DEL<br>04110000000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO  | (ESPECIFICAR)   | TODAS SUS<br>COLUMNAS          |                                  |
| <b>12.- RELACION DEL IMPUESTO A LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO RECAUDADO<br/>Y PENDIENTE DE RECAUDAR<br/>(APLICABLE A LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO A QUE SE REFIERE LA L.I.D.E.)<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D016000, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b> |   |                                |                                  |
| DEL<br>04120000000000<br>AL<br>04120011000000   | ENERO<br><br>DICIEMBRE  | TODAS SUS<br>COLUMNAS          |                                  |
| <b>14.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL<br/>PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>  |   |                                |                                  |
| 04140000000000<br>ó<br>04140001000000   | UTILIDAD NETA<br><br>PERDIDA NETA   |                                | C                                |
| 04140003000000<br>ó<br>04140004000000   | RESULTADO FAVORABLE<br><br>RESULTADO DESFAVORABLE   |                                | C                                |
| 04140005000000<br>ó<br>04140006000000   | UTILIDAD NETA HISTORICA<br><br>PERDIDA HISTORICA  |                                | C                                |
| 04140011000000<br>ó<br>04140012000000   | PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN<br>ENAJENACION DE ACCIONES<br><br>UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN<br>ENAJENACION DE ACCIONES |                                | C                                |

| INDICE   | CONCEPTO   | INFORMACION<br>MINIMA<br>(MIN) | INFORMACION<br>SIN SIGNO<br>(IP) |
|--|--|--------------------------------|----------------------------------|
|  |  | <b>COLUMNA:</b>                |                                  |
| 04140013000000   | PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES                     |                                | C                                |
| 04140014000000   | PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO  |                                | C                                |
| ó<br>04140015000000  | UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO |                                |                                  |
| 04140017000000   | PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO                           |                                | C                                |
| ó<br>04140018000000  | UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO                          |                                |                                  |
| 04140021000000   | RESULTADO FISCAL                                       | C                              | C                                |
| 04140023000000   | UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL                              |                                | C                                |
| 04140024000000   | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES             |                                | C                                |
| 04140025000000   | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES |                                | C                                |
| 04140026000000   | UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS                        |                                | C                                |
| 04140028000000   | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS         |                                | C                                |
| 04140095000000   | UTILIDAD CAMBIARIA                                     |                                | C                                |
| 04140097000000   | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES           |                                | C                                |
| 04140098000000   | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MUEBLES E INMUEBLES      |                                | C                                |
| 04140099000000   | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION       |                                | C                                |
| 04140110000000   | UTILIDAD EN PARTICIPACION DE SUBSIDIARIAS              |                                | C                                |
| 04140111000000   | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS       |                                | C                                |
| 04140112000000   | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS                      |                                | C                                |
| <b>15.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D022000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b> |  |                                |                                  |
| DEL<br>04150000000000  | MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL                    | TODAS SUS<br>COLUMNAS          |                                  |

| INDICE  | CONCEPTO   | INFORMACION<br>MINIMA<br>(MIN) | INFORMACION<br>SIN SIGNO<br>(IP) |
|---|--|--------------------------------|----------------------------------|
|   |  | <b>COLUMNA:</b>                |                                  |
| AL<br>04150014000000  | MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR              |                                |                                  |
| 04150000000000  | MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL                          |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04150004000000  | PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| 04150014000000  | MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR              |                                | TODAS SUS COLUMNAS               |
| <b>18.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS<br/>CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D051000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>              |  |                                |                                  |
| DEL<br>04180000000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO  | (ESPECIFICAR)  | TODAS SUS COLUMNAS             |                                  |
| <b>19.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D052000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>   |  |                                |                                  |
| DEL<br>04190000000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO  | (ESPECIFICAR)  | TODAS SUS COLUMNAS             |                                  |
| <b>20.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS<br/>RESIDENTES EN EL EXTRANJERO<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D053000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b> |  |                                |                                  |
| DEL<br>04200000000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO  | (ESPECIFICAR)  | TODAS SUS COLUMNAS             |                                  |

| INDICE   | CONCEPTO  | INFORMACION<br>MINIMA<br>(MIN) | INFORMACION<br>SIN SIGNO<br>(IP) |
|--|---|--------------------------------|----------------------------------|
|  |   | <b>COLUMNA:</b>                |                                  |
| <b>21.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES</b>   |   |                                |                                  |
| DEL<br>04210000000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO   | (ESPECIFICAR)   | TODAS SUS<br>COLUMNAS          |                                  |
| <b>22.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D054000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>       |   |                                |                                  |
| DEL<br>04220000000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO   | (ESPECIFICAR)   | TODAS SUS<br>COLUMNAS          |                                  |
| <b>24.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS<br/>ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b> |   |                                |                                  |
| 04240001000000   | RESULTADO POR POSICION MONETARIA (SALDO<br>ACREEDOR)      |                                | C                                |
| 04240014000000   | UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL                                 |                                | C                                |
| 04240015000000   | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MUEBLES E<br>INMUEBLES        |                                | C                                |
| 04240016000000   | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE<br>ACCIONES             |                                | C                                |
| 04240017000000   | UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS                           |                                | C                                |
| 04240019000000   | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES<br>ADJUDICADOS         |                                | C                                |
| 04240023000000   | UTILIDAD CAMBIARIA  |                                | C                                |
| 04240025000000   | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE<br>ACCIONES           |                                | C                                |
| 04240026000000   | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MUEBLES E<br>INMUEBLES      |                                | C                                |
| 04240039000000   | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE<br>BIENES ADJUDICADOS |                                | C                                |



| INDICE  | CONCEPTO   | INFORMACION<br>MINIMA<br>(MIN) | INFORMACION<br>SIN SIGNO<br>(IP) |
|---|--|--------------------------------|----------------------------------|
|   |  | <b>COLUMNA:</b>                |                                  |
| 04240044000000  | INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO<br>SOBRE LA RENTA  | C                              |                                  |
| <b>25.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D024000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>  |  |                                |                                  |
| DEL<br>04250000000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO  | (ESPECIFICAR)  | TODAS SUS<br>COLUMNAS          |                                  |
| DEL<br>04250002000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO  | (ESPECIFICAR)  | TODAS SUS<br>COLUMNAS          |                                  |
| <b>28- DETERMINACION DE LA RENTA GRAVABLE PARA EFECTOS DE LA PARTICIPACION<br/>DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS DE CONFORMIDAD<br/>CON EL ARTICULO 16 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D028000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b> |  |                                |                                  |
| DEL<br>04280000000000<br>AL<br>04280022000000<br>EXCEPTO<br>04280003000000<br>04280007000000<br>04280015000000<br>04280020000000  | INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL<br>IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I)<br><br>RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO) | C                              |                                  |
| <b>29.- DATOS INFORMATIVOS</b>  |  |                                |                                  |
| DEL<br>042910003000000<br>AL<br>04290028000000  | EFECTUO EN EL EJERCICIO REDUCCIONES A SU<br>CAPITAL SOCIAL<br><br>SUMA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA                    | C                              |                                  |

| INDICE   | CONCEPTO   | INFORMACION<br>MINIMA<br>(MIN) | INFORMACION<br>SIN SIGNO<br>(IP) |
|--|--|--------------------------------|----------------------------------|
|  |  | <b>COLUMNA:</b>                |                                  |
| <b>NOTA:<br/>CUANDO SE ELIJA<br/>"SI" EN EL INDICE<br/>04290003000000 DE<br/>ESTE ANEXO</b>  | CORRESPONDIENTE A LAS UTILIDADES<br>DISTRIBUIDAS GRAVABLES (REGLONES<br>04290016000000 Y 04290027000000) |                                |                                  |
| 04290044000000   | DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE<br>CUFIN Y CUFINRE  | C                              |                                  |
| 04290045000000   | DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE<br>CUFIN NI DE CUFINRE   | C                              |                                  |
| <b>30.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D055000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>                |  |                                |                                  |
| DEL<br>0430000000000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO   | (ESPECIFICAR)  | TODAS SUS<br>COLUMNAS          |                                  |
| DEL<br>04300002000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO   | (ESPECIFICAR)  | TODAS SUS<br>COLUMNAS          |                                  |
| <b>31.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS<br/>(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D023000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b> |  |                                |                                  |
| DEL<br>0431000000000000<br>AL<br>ULTIMO AGREGADO   | (ESPECIFICAR)  | TODAS SUS<br>COLUMNAS          |                                  |
|  |  |                                |                                  |