



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL  
ANEXO 3 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN  
FISCAL (ISSIF),  
APLICABLE A LOS GRUPOS FINANCIEROS,  
POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

Noviembre 2023




---

**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 3 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),  
APLICABLE A LOS GRUPOS FINANCIEROS, POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

---

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

**DATOS DE IDENTIFICACIÓN**

**CONTRIBUYENTE:**

45A000000	RFC
45A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
45A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
45A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
45A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
45A005000	CÓDIGO POSTAL:
45A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
45A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
45A008000	TELÉFONO:
45A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
45A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
45A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

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

**REPRESENTANTE LEGAL:**

45C000000	RFC:
45C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):
45C002000	NACIONAL
45C003000	EXTRANJERO:
45C004000	CURP:
	DOMICILIO FISCAL:



45C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:
45C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
45C007000	COLONIA O LOCALIDAD:
45C008000	CÓDIGO POSTAL:
45C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
45C010000	CIUDAD O POBLACIÓN:
45C011000	TELÉFONO
45C012000	CORREO ELECTRÓNICO:
45C013000	NÚMERO DE ESCRITURA
45C014000	NÚMERO DE NOTARÍA
45C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARÍA:
45C016000	FECHA DEL PODER
45C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**DATOS GENERALES**

45D000000	AUTORIDAD COMPETENTE
45D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES
45D002000	OBLIGADO
45D003000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
45D004000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
45D005000	EMPRESA FILIAL
45D006000	EMPRESA SUBSIDIARIA
45D007000	ORGANISMO DESCENTRALIZADO
45D008000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL



45D009000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
45D010000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
45D011000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
45D012000	TIPO DE DECLARACIÓN
45D013000	TIPO DE COMPLEMENTARIA
	INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE
45D014000	RFC 1
45D015000	RFC 2
45D016000	RFC 3
45D017000	RFC 4
45D018000	RFC 5

#### **INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE**

45D019000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
45D020000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 11 Y 12)
45D021000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
45D022000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
45D023000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
45D024000	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 17)



- 45D025000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 45D026000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
- 45D027000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 8)
- 45D028000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 9)
- 45D029000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 14)
- 45D030000 OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 16)
- 45D031000 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**

- 45D032000 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:**

- 45D033000 SE TRATA DE:
- 45D034000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
- 45D035000 NÚMERO DE OFICIO 1
- 45D036000 FECHA DEL OFICIO 1
- 45D037000 NÚMERO DE OFICIO 2
- 45D038000 FECHA DEL OFICIO 2
- 45D039000 NÚMERO DE OFICIO 3
- 45D040000 FECHA DEL OFICIO 3



45D041000 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:**

45D042000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1

45D043000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1

45D044000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2

45D045000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2

45D046000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3

45D047000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3

45D048000 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**

45D049000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)

45D050000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

45D051000 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

45D052000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)

45D053000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)

45D054000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)

45D055000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)



45D056000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
45D057000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
45D058000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
45D059000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
45D060000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
45D061000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
45D062000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
45D063000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
45D064000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
45D065000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
45D066000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
45D067000	DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)
45D068000	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
	<b>NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA CÓMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL</b>
45D069000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
45D070000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)



- 45D071000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF)
- 45D072000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

### CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

- 45D073000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
- 45D074000 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**

- 45D075000 TIENE EMPLEADOS
- EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:**
- 45D076000 NÚMERO DE TRABAJADORES
- 45D077000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
- 45D078000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
- 45D079000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
- 45D080000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
- 45D081000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
- 45D082000 CREO 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)
- 45D083000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 45D075000 TIENE ALGUN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)

**EN CASO DE TENER ALGUN 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)**

45D084000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)

45D085000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)

45D086000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)

45D087000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)

45D088000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)

45D089000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**

45D090000 SE REALIZARON CON FINES DE:

45D091000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS

45D092000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE

45D093000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS

45D094000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE

45D095000 OBTUVO PÉRDIDA EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LEY

45D096000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

45D097000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL

45D098000 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

45D099000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)



- 45D100000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO
- 45D101000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 45D102000 RECONOCIÓ O REPORTO DICHOS INGRESOS
- NOTA. EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL**
- 45D103000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 45D104000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO OBTUVO GANANCIA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 45D105000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 45D106000 ES PARTE RELACIONADA
- 45D107000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 45D108000 ES PARTE RELACIONADA
- 45D109000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 45D110000 ES PARTE RELACIONADA
- 45D111000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 45D112000 ES PARTE RELACIONADA
- 45D113000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 45D114000 ES PARTE RELACIONADA
- 45D115000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
- 45D116000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
- 45D117000 TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 45D118000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
- 45D119000 EFECTUÓ RETENCIÓN
- 45D120000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN



- 45D121000 EN CASO DE TENER PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PRESENTO AVISO DENTRO DE LOS DIEZ DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA DE LA OPERACIÓN
- 45D122000 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
- 45D123000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.

**INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:**

- 45D124000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
- 45D125000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
- 45D126000 INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
- 45D127000 MONTO DEL REEMBOLSÓ O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
- 45D128000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
- 45D129000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
- 45D130000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
- 45D131000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
- 45D132000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
- 45D133000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
- 45D134000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
- 45D135000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN



**EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:**

45D136000 FUSIONANTE: RFC  
45D137000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

**EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:**

45D138000 FUSIONADA 1: RFC  
45D139000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

45D140000 FUSIONADA 2: RFC  
45D141000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

45D142000 FUSIONADA 3: RFC  
45D143000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

45D144000 FUSIONADA 4: RFC  
45D145000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

45D146000 FUSIONADA 5: RFC  
45D147000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

45D148000 FUSIONADA 6: RFC  
45D149000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

45D150000 FUSIONADA 7: RFC  
45D151000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

45D152000 FUSIONADA 8: RFC  
45D153000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL



- 45D154000 FUSIONADA 9: RFC
- 45D155000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
  
- 45D156000 FUSIONADA 10: RFC
- 45D157000 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.**

- 45D158000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:
  
- 45D159000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
  
- 45D160000 TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA  
  
PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:
  
- 45D161000 ESCINDIDA 1: RFC
- 45D162000 VALOR ACTIVO:
- 45D163000 VALOR PASIVO:
- 45D164000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
  
- 45D165000 ESCINDIDA 2: RFC
- 45D166000 VALOR ACTIVO:
- 45D167000 VALOR PASIVO:
- 45D168000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
  
- 45D169000 ESCINDIDA 3: RFC
- 45D170000 VALOR ACTIVO:



45D171000	VALOR PASIVO:
45D172000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D173000	ESCINDIDA 4: RFC
45D174000	VALOR ACTIVO:
45D175000	VALOR PASIVO:
45D176000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D177000	ESCINDIDA 5: RFC
45D178000	VALOR ACTIVO:
45D179000	VALOR PASIVO:
45D180000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D181000	ESCINDIDA 6: RFC
45D182000	VALOR ACTIVO:
45D183000	VALOR PASIVO:
45D184000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D185000	ESCINDIDA 7: RFC
45D186000	VALOR ACTIVO:
45D187000	VALOR PASIVO:
45D188000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D189000	ESCINDIDA 8: RFC
45D190000	VALOR ACTIVO:
45D191000	VALOR PASIVO:
45D192000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D193000	ESCINDIDA 9: RFC
45D194000	VALOR ACTIVO:



- 45D195000 VALOR PASIVO:
- 45D196000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 45D197000 ESCINDIDA 10: RFC
- 45D198000 VALOR ACTIVO:
- 45D199000 VALOR PASIVO:
- 45D200000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 45D201000 ESCINDENTE: RFC
- 45D202000 VALOR ACTIVO:
- 45D203000 VALOR PASIVO:
- 45D204000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:
- 45D205000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN
- INDIQUE EL NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y RFC DEL LIQUIDADOR:
- 45D206000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 45D207000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 45D208000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 45D209000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
- 45D210000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
- 45D211000 EFECTUÓ ALGUN 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
- 45D212000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013



45D213000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.

**EN CASO AFIRMATIVO:**

45D214000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR

45D215000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL

45D216000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

45D217000 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**

45D218000 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 45130112000000 AL 45130140000000 DEL APARTADO 13)

45D219000 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

45D220000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"

45D221000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

45D222000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

45D223000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"



- 45D224000 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.
- 45D225000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 45D226000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 45D227000 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:**
- 45D228000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 45D229000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
- 45D230000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 45D231000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 45D232000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
- 45D233000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 45D234000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 45D235000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
- 45D236000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 45D237000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 45D238000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
- 45D239000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 45D240000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



45D241000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D242000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D243000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D244000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D245000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D246000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D247000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D248000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D249000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D250000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D251000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D252000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D253000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D254000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D255000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D256000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D257000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D258000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D259000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D260000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D261000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D262000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO



- 45D263000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 45D264000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 45D265000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA ES MENOR A 18 MESES
- 45D266000 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.
- 45D267000 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.
- 45D268000 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:**
- 45D269000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
- 45D270000 MONTO DEL BENEFICIO
- 45D271000 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.
- 45D272000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 45D273000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 45D274000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.



**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

- 45D275000 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.
- 45D276000 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:
- 45D277000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 45D278000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 45D279000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 45D280000 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.
- 45D281000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
- 45D282000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO SEGUNDO O DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 45D283000 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
- 45D284000 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**
- 45D285000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 45D286000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO



45D287000	(1) MONTO PAGADO
45D288000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D289000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D290000	(2) MONTO PAGADO
45D291000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D292000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D293000	(3) MONTO PAGADO
45D294000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D295000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D296000	(4) MONTO PAGADO
45D297000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D298000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D299000	(5) MONTO PAGADO
45D300000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D301000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D302000	(6) MONTO PAGADO
45D303000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D304000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D305000	(7) MONTO PAGADO
45D306000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D307000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D308000	(8) MONTO PAGADO
45D309000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D310000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D311000	(9) MONTO PAGADO
45D312000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D313000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D314000	(10) MONTO PAGADO
45D315000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D316000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO



45D317000	(11) MONTO PAGADO
45D318000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D319000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D320000	(12) MONTO PAGADO
45D321000	CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
45D322000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
45D323000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO / INDIQUE CUÁL

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

**EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

45D324000	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 44130145000000 AL 44130173000000 DEL ANEXO 13)
45D325000	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
45D326000	SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
45D327000	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
45D328000	FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
45D329000	NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
45D330000	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



45D331000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

45D332000 FECHA QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES

45D333000 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:**

45D334000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

45D335000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO

45D336000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

45D337000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

45D338000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO

45D339000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

45D340000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

45D341000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO

45D342000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

45D343000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

45D344000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO

45D345000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

45D346000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

45D347000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO

45D348000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA



45D349000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D350000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D351000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D352000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D353000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D354000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D355000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D356000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D357000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D358000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D359000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D360000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D361000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D362000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D363000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D364000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D365000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D366000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D367000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D368000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
45D369000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
45D370000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO



- 45D371000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES
- 45D372000 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
- 45D373000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
- 45D374000 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:**
- 45D375000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
- 45D376000 MONTO DEL BENEFICIO
- 45D377000 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.
- 45D378000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 45D379000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 45D380000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

- 45D381000 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



45D382000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO DE APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020

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

45D383000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES

45D384000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES

45D385000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES

45D386000 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.

45D387000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA

45D388000 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

45D389000 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

45D390000 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**

45D391000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

45D392000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

45D393000 (1) MONTO PAGADO

45D394000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

45D395000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

45D396000 (2) MONTO PAGADO

45D397000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



45D398000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D399000	(3) MONTO PAGADO
45D400000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D401000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D402000	(4) MONTO PAGADO
45D403000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D404000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D405000	(5) MONTO PAGADO
45D406000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D407000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D408000	(6) MONTO PAGADO
45D409000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D410000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D411000	(7) MONTO PAGADO
45D412000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D413000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D414000	(8) MONTO PAGADO
45D415000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D416000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D417000	(9) MONTO PAGADO
45D418000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D419000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D420000	(10) MONTO PAGADO
45D421000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D422000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D423000	(11) MONTO PAGADO
45D424000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
45D425000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
45D426000	(12) MONTO PAGADO
45D427000	CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL





### INVERSIONES EN VALORES

45010001000000	TÍTULOS PARA NEGOCIAR
45010002000000	TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA
45010003000000	TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO
45010004000000	OTRAS INVERSIONES EN VALORES
45010005000000	TOTAL DE INVERSIONES EN VALORES
45010006000000	DEUDORES POR REPORTE
45010007000000	CUENTAS POR COBRAR (NETO)
45010008000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO
45010009000000	INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)
45010010000000	INVERSIONES PERMANENTES
45010011000000	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA

### IMPUESTOS DIFERIDOS

45010012000000	ISR DIFERIDO
45010013000000	PTU DIFERIDA
45010014000000	TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS

### OTROS ACTIVOS

45010015000000	CARGOS DIFERIDOS
45010016000000	PAGOS ANTICIPADOS
45010017000000	INTANGIBLES
45010018000000	OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO



45010019000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS

45010020000000 TOTAL ACTIVO

## **PASIVO Y CAPITAL**

### **PASIVO**

#### PRÉSTAMOS BANCARIOS

45010021000000 DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA

45010022000000 DE CORTO PLAZO

45010023000000 DE LARGO PLAZO

45010024000000 TOTAL DE PRÉSTAMOS BANCARIOS

#### COLATERALES VENDIDOS

45010025000000 REPORTO

45010026000000 OTROS

45010027000000 TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

#### CONTRIBUCIONES POR PAGAR

45010028000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

45010029000000 IMPUESTO AL ACTIVO

45010030000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

45010031000000 IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA

45010032000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

45010033000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

45010034000000 IMPUESTOS LOCALES

45010035000000 CUOTAS AL SEGURO SOCIAL



45010036000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
45010037000000	APORTACIONES AL SAR
45010038000000	IMPUESTOS A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO
45010039000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
45010040000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
45010041000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR
45010042000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO
45010043000000	ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES
45010044000000	ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO
45010045000000	ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
45010046000000	TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR
45010047000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO
45010048000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN
IMPUESTOS DIFERIDOS	
45010049000000	ISR DIFERIDO
45010050000000	PTU DIFERIDA
45010051000000	TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS
45010052000000	CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS
45010053000000	TOTAL PASIVO

**CAPITAL CONTABLE**



### CAPITAL CONTRIBUIDO

45010054000000	CAPITAL SOCIAL
45010055000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO
45010056000000	PRIMA EN VENTA DE ACCIONES
45010057000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN
45010058000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO
45010059000000	TOTAL DE CAPITAL CONTRIBUIDO

### CAPITAL GANADO

45010060000000	RESERVAS DE CAPITAL
45010061000000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
45010062000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA
45010063000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
45010064000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
45010065000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO
45010066000000	UTILIDAD NETA
45010067000000	PÉRDIDA NETA
45010068000000	TOTAL DE CAPITAL GANADO
45010069000000	TOTAL CAPITAL CONTABLE
45010070000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE

### CUENTAS DE ORDEN

45010071000000	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
45010072000000	ACCIONES ENTREGADAS EN CUSTODIA O EN GARANTÍA



- 45010073000000 COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD
- 45010074000000 COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS POR LA ENTIDAD
- 45010075000000 OTRAS CUENTAS DE REGISTRO
  
- 45010076000000 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	
	<b>2.- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>TOTAL 2023</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2023</b>

**NOTA:** PARA EL LLENADO DE ESTE APARTADO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DEL APARTADO 5.

45020000000000 RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS

45020001000000 INGRESOS POR INTERESES

MENOS:

45020002000000 GASTOS POR INTERESES

MÁS: MENOS :

45020003000000 COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

MÁS: MENOS :

45020004000000 RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN



45020005000000 OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

45020006000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

45020007000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO

45020008000000 RESULTADO POR VALORIZACIÓN

45020009000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

45020010000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

MENOS:

45020011000000 ISR CAUSADO

45020012000000 ISR DIFERIDO

45020013000000 OTROS

45020014000000 UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS

45020015000000 PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS

MÁS: MENOS :

45020016000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS

45020017000000 UTILIDAD NETA

45020018000000 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 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**CAPITAL  
CONTRIBUIDO:  
CAPITAL  
SOCIAL**

**CAPITAL  
CONTRIBUIDO:  
APORTACIONES  
PARA FUTUROS  
AUMENTOS  
DE CAPITAL  
FORMALIZADAS  
POR SU ÓRGANO  
DE GOBIERNO**

45030000000000 SALDOS INICIALES DEL CAPITAL CONTABLE

**MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS  
DECISIONES DE LOS PROPIETARIOS**

45030001000000 SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

45030002000000 CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES

45030003000000 CONSTITUCIÓN DE RESERVAS

45030004000000 TRASPASO DEL RESULTADO NETO DE EJERCICIOS  
ANTERIORES

45030005000000 PAGO DE DIVIDENDOS

45030006000000 OTROS

45030007000000 TOTAL

**MOVIMIENTOS INHERENTES AL  
RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL**

45030008000000 UTILIDAD NETA

45030009000000 PÉRDIDA NETA



45030010000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA
45030011000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
45030012000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
45030013000000	OTROS
45030014000000	TOTAL
45030015000000	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

**MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS  
DECISIONES DE LOS PROPIETARIOS**

45030016000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
45030017000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES
45030018000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS
45030019000000	TRASPASO DEL RESULTADO NETO DE EJERCICIOS ANTERIORES
45030020000000	PAGO DE DIVIDENDOS
45030021000000	OTROS
45030022000000	TOTAL

**MOVIMIENTOS INHERENTES AL  
RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL**

45030023000000	UTILIDAD NETA
45030024000000	PÉRDIDA NETA
45030025000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA



45030026000000 EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN

45030027000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO  
MONETARIOS

45030028000000 OTROS

45030029000000 TOTAL

45030030000000 SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE  
ESTE ESTADO FINANCIERO

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**CAPITAL  
CONTRIBUIDO:  
OBLIGACIONES  
SUBORDINADAS  
EN CIRCULACIÓN**

**CAPITAL  
CONTRIBUIDO:  
OTRAS CUENTAS  
DE CAPITAL  
CONTRIBUIDO**

**CAPITAL  
GANADO:  
RESERVAS  
DE CAPITAL**

---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL  
GANADO:  
RESULTADO DE  
EJERCICIOS  
ANTERIORES**

**CAPITAL  
GANADO:  
RESULTADO  
POR VALUACIÓN  
DE TÍTULOS  
DISPONIBLES  
PARA LA VENTA**

**CAPITAL  
GANADO:  
EFECTO  
ACUMULADO  
POR CONVERSIÓN**

**CAPITAL  
GANADO:  
RESULTADO  
POR TENENCIA  
DE ACTIVOS NO  
MONETARIOS**

---

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL  
GANADO:  
OTRAS CUENTAS**

**CAPITAL  
GANADO:**

**CAPITAL  
GANADO:**

**TOTAL  
DE CAPITAL  
CONTABLE**

**DE CAPITAL  
GANADO**

**UTILIDAD  
NETA**

**PÉRDIDA  
NETA**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

**2023**

**2022**

45040000000000 UTILIDAD NETA

45040001000000 PÉRDIDA NETA

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

45040002000000 PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR  
REVERSIÓN DEL DETERIORO ASOCIADOS A  
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

45040003000000 DEPRECIACIONES DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y  
EQUIPO

45040004000000 AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES

45040005000000 PROVISIONES

45040006000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS

45040007000000 PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS  
NO CONSOLIDADAS

45040008000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS

45040009000000 OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN  
FLUJO DE EFECTIVO

45040010000000 SUMA DE AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN  
FLUJO DE EFECTIVO

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

45040011000000 CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN

45040012000000 CAMBIO EN INVERSIONES EN VALORES

45040013000000 CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO

45040014000000 CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO)



45040015000000	CAMBIO EN PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
45040016000000	CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS
45040017000000	CAMBIO EN OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE PASIVO
45040018000000	CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS
45040019000000	COBROS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD (DEVOLUCIONES)
45040020000000	PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
45040021000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
45040022000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

#### **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

45040023000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO
45040024000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO
45040025000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS
45040026000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS
45040027000000	COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO
45040028000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
45040029000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA
45040030000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
45040031000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
45040032000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
45040033000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

#### **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

45040034000000	COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES
----------------	--------------------------------



- 45040035000000 PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL
- 45040036000000 PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO
- 45040037000000 PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS
- 45040038000000 COBROS POR LA EMISIÓN DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL
- 45040039000000 PAGOS ASOCIADOS A OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL
- 45040040000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
  
- 45040041000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
  
- 45040042000000 INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

- 45040043000000 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
- 45040044000000 EFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA
- 45040045000000 EFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE
- 45040046000000 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
- 45040047000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
  
- 45040048000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO



45040049000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO

45040050000000 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 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2023	PARTES RELACIONADAS 2023
	<b>5.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>		
	<b>RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS</b>		
	PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS		
45050000000000	EN ENTIDADES FINANCIERAS		
45050001000000	EN EMPRESAS DE SERVICIOS		
45050002000000	TOTAL DE PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS		
45050003000000	AJUSTES ASOCIADOS A LAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO		
45050004000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS		
45050005000000	TOTAL DE RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS		

**INGRESOS POR INTERESES**



INTERESES DE DISPONIBILIDADES

45050006000000 BANCOS  
45050007000000 DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN  
GARANTÍA  
45050008000000 OTROS  
  
45050009000000 TOTAL DE INTERESES DE DISPONIBILIDADES

INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES  
DE INVERSIONES EN VALORES

45050010000000 POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR  
45050011000000 POR TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA  
45050012000000 POR TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO  
45050013000000 OTROS  
  
45050014000000 TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR  
PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES  
  
45050015000000 PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN OPERACIONES DE  
REPORTO  
  
45050016000000 PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN PRÉSTAMO DE  
VALORES  
  
45050017000000 PREMIOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA  
  
45050018000000 DIVIDENDOS DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO  
NETO

UTILIDAD POR VALORIZACIÓN

45050019000000 UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN  
45050020000000 VALORIZACIÓN INSTRUMENTOS INDIZADOS  
45050021000000 VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS  
45050022000000 OTROS



45050023000000 TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN

45050024000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES

45050025000000 TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES

**GASTOS POR INTERESES**

45050026000000 INTERESES POR PRÉSTAMOS BANCARIOS

INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS

45050027000000 DE CONVERSIÓN FORZOSA

45050028000000 DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DEL TENEDOR

45050029000000 DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DE LA ENTIDAD EMISORA

45050030000000 NO CONVERTIBLES

45050031000000 TOTAL DE INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS

45050032000000 PREMIOS E INTERESES A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTO

45050033000000 DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA

45050034000000 PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES

45050035000000 GASTOS DE EMISIÓN POR COLOCACIÓN DE DEUDA

PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN

45050036000000 PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN

45050037000000 VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS



45050038000000 VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS

45050039000000 OTROS

45050040000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN

45050041000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES

45050042000000 TOTAL DE GASTOS POR INTERESES

### **COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS**

45050043000000 PRESTAMOS RECIBIDOS

45050044000000 COLOCACIÓN DE DEUDA

45050045000000 OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

45050046000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

45050047000000 TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

### **RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN**

#### RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE

45050048000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR

45050049000000 DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA EN COBERTURAS DE VALOR RAZONABLE

45050050000000 COLATERALES VENDIDOS

45050051000000 OTROS

45050052000000 TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE

PERDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS



45050053000000 TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA  
45050054000000 TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO  
45050055000000 OTROS  
  
45050056000000 TOTAL DE PERDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS

45050057000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS

RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES

45050058000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR  
45050059000000 TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA  
45050060000000 TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO  
45050061000000 OTROS  
  
45050062000000 TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES

45050063000000 RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS

COSTOS DE TRANSACCIÓN

45050064000000 POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR  
  
45050065000000 TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN  
  
45050066000000 RESULTADO POR VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS  
  
45050067000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN  
  
45050068000000 TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN

**OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN**

RECUPERACIONES



45050069000000 IMPUESTOS  
45050070000000 OTRAS RECUPERACIONES  
  
45050071000000 TOTAL DE RECUPERACIONES  
  
45050072000000 COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO  
CAPITALIZABLE  
  
45050073000000 AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN POR  
IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO

QUEBRANTOS

45050074000000 FRAUDES  
45050075000000 SINIESTROS  
45050076000000 OTROS QUEBRANTOS  
  
45050077000000 TOTAL DE QUEBRANTOS  
  
45050078000000 DONATIVOS

PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN  
DEL DETERIORO

45050079000000 DE BIENES INMUEBLES  
45050080000000 DE CRÉDITO MERCANTIL  
45050081000000 DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN  
45050082000000 DE OTROS ACTIVOS  
  
45050083000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR  
REVERSIÓN DEL DETERIORO  
  
45050084000000 INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA  
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS  
  
45050085000000 UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y  
EQUIPO



- 45050086000000 CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO
- 45050087000000 CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO
- 45050088000000 INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS
- 45050089000000 PÉRDIDA EN VENTA DE INMUEBLES , MOBILIARIO Y EQUIPO
- 45050090000000 OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
- 45050091000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
- 45050092000000 TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN**

- 45050093000000 BENEFICIOS DIRECTOS DE CORTO PLAZO
- PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
- 45050094000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA
- 45050095000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
- 45050096000000 ESTIMACIÓN POR PTU DIFERIDA NO RECUPERABLE
- 45050097000000 TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
- 45050098000000 SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES



45050099000000 HONORARIOS

45050100000000 RENTAS

45050101000000 GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

45050102000000 IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS

45050103000000 GASTOS NO DEDUCIBLES

45050104000000 GASTOS EN TECNOLOGÍA

45050105000000 DEPRECIACIONES

45050106000000 AMORTIZACIONES

45050107000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS

45050108000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES

45050109000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES

45050110000000 CONSUMO EN RESTAURANTES

45050111000000 PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS  
DERIVADAS

45050112000000 DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA  
PARA LOS TRABAJADORES

45050113000000 USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON  
PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES  
Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE  
COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR  
HIDRÓGENO



45050114000000 MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR  
EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES

COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS  
A LOS EMPLEADOS

45050115000000 BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO

BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

45050116000000 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSAS  
DISTINTAS A LA RESTRUCTURACIÓN

45050117000000 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSA DE  
RESTRUCTURACIÓN

45050118000000 TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

BENEFICIOS AL RETIRO

45050119000000 PENSIONES

45050120000000 PRIMA DE ANTIGÜEDAD

45050121000000 OTROS BENEFICIOS POSTERIORES AL RETIRO

45050122000000 TOTAL DE BENEFICIOS AL RETIRO

45050123000000 TOTAL DE COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE  
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

45050124000000 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

45050125000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

45050126000000 TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR



**PARTES NO  
RELACIONADAS  
2023**

**2022**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2022**

**PARTES NO  
RELACIONADAS  
2022**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**ACUMULABLES O  
DEDUCIBLES  
PARA ISR:  
2023**

**ACUMULABLES O  
DEDUCIBLES  
PARA ISR:  
2022**

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

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

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

**BASE  
GRAVABLE**

**TASA,  
TARIFA O  
CUOTA**

**CONTRIBUCIÓN  
DETERMINADA**

**IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR**

45060000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN

45060001000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN

45060002000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO  
EXTERIOR

**APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**

45060003000000 CUOTAS OBRERO PATRONALES AL I.M.S.S.

45060004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT

45060005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE  
PRESTA**



- 45060006000000 COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV)
- 45060007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 45060008000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 45060009000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS**

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

- 45060010000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 45060011000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 45060012000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

- 45060013000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 45060014000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 45060015000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

- 45060016000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
- 45060017000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
- 45060018000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES



**DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO**

45060019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**DE:**

45060020000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
45060021000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
45060022000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2023	2022
<b>7.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>			

45070000000000 UTILIDAD NETA  
45070001000000 PÉRDIDA NETA

MAS-MENOS:

45070002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10  
  
45070003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE  
45070004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE  
  
45070005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA  
45070006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA

MÁS:



45070007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

MÁS:

45070008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

MENOS:

45070009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

MENOS:

45070010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

45070011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

45070012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

45070013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

45070014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

45070015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

MÁS O MENOS

45070016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

45070017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO

45070018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO

45070019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO)



FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES  
TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014)

45070020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDA DE EJERCICIOS  
ANTERIORES

45070021000000 RESULTADO FISCAL

**INGRESOS FISCALES NO CONTABLES**

45070022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE

45070023000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES

45070024000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O  
INTANGIBLES

45070025000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL

45070026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y  
EQUIPO

45070027000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES

45070028000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS

45070029000000 ANTICIPO DE CLIENTES

45070030000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL

45070031000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS

45070032000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

45070033000000 CASTIGOS

45070034000000 QUITAS

45070035000000 FRAUDES

45070036000000 QUEBRANTOS

45070037000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

45070038000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

**DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES**



45070039000000	ISR DE LAS PERSONAS MORALES
45070040000000	PARTICIPACIÓN DE PERSONAL EN LAS UTILIDADES
45070041000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE
45070042000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
45070043000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
45070044000000	HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
45070045000000	ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES
45070046000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE SUBSIDIARIAS
45070047000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
45070048000000	CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR
45070049000000	MULTAS
45070050000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
45070051000000	AMORTIZACIÓN CONTABLE
45070052000000	PROVISIONES
45070053000000	PÉRDIDA CAMBIARIA CONTABLE
45070054000000	ESTIMACIONES
45070055000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES
45070056000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
45070057000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
45070058000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
45070059000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
45070060000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
45070061000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

**LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:**



45070062000000 ISR CAUSADOS  
45070063000000 PTU CAUSADOS  
45070064000000 DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE  
45070065000000 HONORARIOS  
45070066000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR  
45070067000000 ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES  
45070068000000 OTROS GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN  
45070069000000 INTERESES PAGADOS

**LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE SE  
INTEGRA POR:**

45070070000000 DEPRECIACIONES  
45070071000000 AMORTIZACIONES

**DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES**

45070072000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE  
45070073000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O  
INTANGIBLES  
45070074000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES  
45070075000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES  
45070076000000 DEPRECIACIÓN FISCAL  
45070077000000 CARGOS A PROVISIONES  
45070078000000 CARGOS A ESTIMACIONES  
45070079000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES DE PERSONAS  
FÍSICAS QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL  
EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE  
45070080000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS  
45070081000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES



- 45070082000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
- 45070083000000 AMORTIZACIÓN FISCAL
- 45070084000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL
- 45070085000000 GASTOS POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y ACCIONES
- 45070086000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS
- 45070087000000 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)
- 45070088000000 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)
- 45070089000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
- 45070090000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
- 45070091000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 45070092000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 45070093000000 INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
- 45070094000000 CASTIGOS
- 45070095000000 QUITAS
- 45070096000000 FRAUDES
- 45070097000000 QUEBRANTOS
- 45070098000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
  
- 45070099000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

**INGRESOS CONTABLES NO FISCALES**

- 45070100000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS
- 45070101000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES



45070102000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
45070103000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE
45070104000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
45070105000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES
45070106000000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
45070107000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
45070108000000	VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE
45070109000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES
45070110000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
45070111000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
45070112000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
45070113000000	RECUPERACIÓN DE GASTOS CONSIDERADOS NO DEDUCIBLES EN EJERCICIOS ANTERIORES
45070114000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
45070115000000	CASTIGOS
45070116000000	QUITAS
45070117000000	FRAUDES
45070118000000	QUEBRANTOS
45070119000000	RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
45070120000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
45070121000000	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

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

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**8.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL O  
RFC**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA**



**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D027000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**NOMBRE DE LA CONTRAPARTE**

45080000000000 (ESPECIFICAR)

45080001000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>NÚMERO DE CONTRATOS CELEBRADOS</b>	<b>CONCEPTO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 16-A CFF)</b>	<b>TIPO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR)</b>	<b>SUMATORIA DE NOCIONALES</b>
---------------------------------------	--	---	--------------------------------

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>TIPO DE MERCADO</b>	<b>NOMBRE DEL MERCADO</b>	<b>PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO</b>	<b>PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE</b>
------------------------	---------------------------	--	---

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>UTILIDAD POR CONTRAPARTE</b>	<b>PÉRDIDA POR CONTRAPARTE</b>	<b>EFECTO NETO</b>	<b>PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCCIONES AUTORIZADAS</b>
---------------------------------	--------------------------------	--------------------	--

EL APARTADO NO. 9 CONSTA DE 10 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



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

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA  
FISCAL DE LA  
ENTIDAD**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

45090000000000 (ESPECIFICAR)

45090001000000 TOTAL

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

45090002000000 (ESPECIFICAR)

45090003000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**PORCENTAJE  
DE PARTICIPACIÓN  
EN EL CAPITAL  
DE LA ENTIDAD**

**MONTO  
DE LA  
INVERSIÓN**

**MONTO DE  
LAS UTILIDADES  
(PÉRDIDA) DE  
EJERCICIOS  
ANTERIORES EN  
EL PORCENTAJE  
DE PARTICIPACIÓN**

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**VALOR DE LA INVERSIÓN**

**EL APARTADO NO. 10 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>10.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC</b>	<b>PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES</b>
	<b>NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA</b>		

45100000000000 (ESPECIFICAR)

45100001000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO</b>	<b>PERIODO DE TENENCIA: DEL</b>	<b>PERIODO DE TENENCIA: AL</b>	<b>MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES</b>	<b>MONTO DE RETIROS DE CAPITAL</b>
---	---------------------------------	--------------------------------	---	------------------------------------

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>MONTO DE PRESTAMOS EFECTUADOS</b>	<b>MONTO DE PRESTAMOS RECIBIDOS</b>	<b>PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE</b>	<b>DESTINO DEL PRÉSTAMO</b>	<b>MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES</b>
--------------------------------------	-------------------------------------	---	-----------------------------	--



**PRÉSTAMO  
RECIBIDOS**

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>11.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC</b>	<b>TIPO DE OPERACIÓN</b>

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D020000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

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

**INGRESOS ACUMULABLES**

45110000000000 (ESPECIFICAR)

45110001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

**DEDUCCIONES AUTORIZADAS**

45110002000000 (ESPECIFICAR)

45110003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN" HAYA	PAÍS DE RESIDENCIA	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES	MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO	LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS
---	--------------------	---	---	---



SELECCIONADO  
ALGUNO DE LOS  
CONCEPTOS DE  
"OTROS INGRESOS"  
U  
"OTROS PAGOS"  
ESPECIFIQUE  
CONCEPTO

(INCLUSO CON  
VALOR CERO)

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

LA OPERACIÓN  
ESTA 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 VIGENTE)  
(SI O NO)

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

MONTO  
MODIFICADO

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**12.- 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 "45D020000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO,  
INFORMACIÓN GENERAL**



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

45120000000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES

45120001000000 SERVICIOS

45120002000000 OTROS (ESPECIFICAR)

45120003000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.

45120004000000 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

45120005000000 CAMPO 1

45120006000000 CAMPO 2

45120007000000 CAMPO 3

45120008000000 CAMPO 4

45120009000000 CAMPO 5

45120010000000 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)

45120011000000 CAMPO 1

45120012000000 CAMPO 2

45120013000000 CAMPO 3

45120014000000 CAMPO 4

45120015000000 CAMPO 5

45120016000000 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)

- 45120017000000 CAMPO 1
- 45120018000000 CAMPO 2
- 45120019000000 CAMPO 3
- 45120020000000 CAMPO 4
- 45120021000000 CAMPO 5
- 45120022000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
  
- 45120023000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
- 45120024000000 NÚMERO DE OFICIO
- 45120025000000 FECHA DEL OFICIO
- 45120026000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
- 45120027000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
- 45120028000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 45120029000000 NÚMERO DE OFICIO
- 45120030000000 FECHA DEL OFICIO
  
- 45120031000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
  
- 45120032000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
- 45120033000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)



45120034000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

45120035000000 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 DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTICULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN.**

**ELABORADORES**

45120036000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

45120037000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

45120038000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**ASESORES**

45120039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

45120040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

45120041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

**ASESORES FISCALES**

45120042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

45120043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

45120044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3



**OBLIGACIONES EN MATERIA DE  
PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

- 45120045000000 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)
- 45120046000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 45120047000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- 45120048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 45120049000000 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 11 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL
- 45120050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 45120051000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 45120052000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS
- 45120053000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
- 45120054000000 TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR

**AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**



45120055000000 REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

**NOTA: EN CASO DE QUE EL APARTADO 11 SE PRESENTE INFORMACIÓN EN LA COLUMNA “MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES” CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES):**

45120056000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR

45120057000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS

45120058000000 EL MONTO INCREMENTÓ A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR

45120059000000 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

45120060000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

45120061000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS

45120062000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)

45120063000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES (RMF)

45120064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE (RMF)



- 45120065000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES
- 45120066000000 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**

- 45120067000000 CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 45120068000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

**GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES**

- 45120069000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS**
- 45120070000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 45120071000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 45120072000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 45120073000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 45120074000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA



- 45120075000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 45120076000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 45120077000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS  
(AL COSTO)**

- 45120078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO  
  
EN CASO AFIRMATIVO
- 45120079000000 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**

- 45120080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 45120081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 45120082000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 45120083000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2023

**GANANCIAS Y/O PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES**

- 45120084000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PÉRDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACIÓN DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS



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

- 45120085000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 45120086000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 45120087000000 NOMBRE DE LA EMISORA
- 45120088000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA
- 45120089000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA
- 45120090000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE
- 45120091000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE
  
- 45120092000000 PRESENTÓ A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 179 Y 180 DE LA LISR CON LOS ELEMENTOS CONTENIDOS EN EL INCISO E) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR (SEGUNDO PÁRRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR)
- 45120093000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES
- 45120094000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ
- 45120095000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 45120096000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- 45120097000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA  
  
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 45120098000000 NOMBRE DEL PERITO
- 45120099000000 INDIQUE SU RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
CON PARTES RELACIONADAS**



- 45120100000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 45120101000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 45120102000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 45120103000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 45120104000000 OBTUVO PÉRDIDA EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
- 45120105000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 45120106000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR
- 45120107000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:**

- 45120108000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 45120109000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 45120110000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 45120111000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 45120112000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
- 45120113000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
- 45120114000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 45120115000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR



45120116000000 OPTÓ POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

### **AJUSTES CORRESPONDIENTES**

45120117000000 REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA COMO CONSECUENCIA DE APLICAR LO SEÑALADO EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE ALGUNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

45120118000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

45120119000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

45120120000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)

45120121000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

45120122000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR

45120123000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

45120124000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

45120125000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)

45120126000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

45120127000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHOS PAÍSES

45120128000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

45120129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

45120130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)



45120131000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

**ARTÍCULO 76-A DE LA LISR  
(EJERCICIO FISCAL)**

- 45120132000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 45120133000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
- 45120134000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAÍS POR PAÍS)
- EN CASO AFIRMATIVO EN ESTE ÚLTIMO CASO ESPECIFIQUE EL SUPUESTO DE OBLIGACIÓN:
- 45120135000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
- 45120136000000 POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B)
- TIENE CONOCIMIENTO SI LA PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL A LA QUE SU EMPRESA PERTENECE, ESTÁ OBLIGADA A PRESENTAR DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:
- 45120137000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 45120138000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

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

- 45120139000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022
- 45120140000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
- 45120141000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2022



- 45120142000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
- 45120143000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
- 45120144000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022
- 45120145000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

- 45120146000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 45120147000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 45120148000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 45120149000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 45120150000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 45120151000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10

**CRITERIOS NO VINCULATIVOS**

- 45120152000000 EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS





45130001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA

45130002000000 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:**

45130003000000 RFC 1

45130004000000 RFC 2

45130005000000 RFC 3

45130006000000 RFC 4

45130007000000 RFC 5

45130008000000 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:**

45130009000000 NOMBRE 1

45130010000000 NOMBRE 2

45130011000000 NOMBRE 3

45130012000000 NOMBRE 4

45130013000000 NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

45130014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO

45130015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR

45130016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

45130017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU

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



45130018000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
45130019000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
45130020000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS
45130021000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
45130022000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
45130023000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN
45130024000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN
45130025000000	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
45130026000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
45130027000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
45130028000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
45130029000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
45130030000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
45130031000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
45130032000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES CUFIN NI DE CUFINRE
45130033000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
45130034000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
45130035000000	SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR



- 45130036000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
- 45130037000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
- 45130038000000 MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
- 45130039000000 DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
- 45130040000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE

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

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

- 45130041000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

- 45130042000000 CAMPO 1
- 45130043000000 CAMPO 2
- 45130044000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

- 45130045000000 (ESPECIFICAR)
- 45130046000000 (ESPECIFICAR)
- 45130047000000 (ESPECIFICAR)



45130048000000 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**

45130049000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

45130050000000 CAMPO 1

45130051000000 CAMPO 2

45130052000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

45130053000000 (ESPECIFICAR)

45130054000000 (ESPECIFICAR)

45130055000000 (ESPECIFICAR)

45130056000000 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**

45130057000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MÁS:

45130058000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO

MENOS:



- 45130059000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR)
- 45130060000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR)
- 45130061000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR)
- 45130062000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR)

IGUAL:

- 45130063000000 RESULTADO POSITIVO
- 45130064000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR)

MÁS:

- 45130065000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MÁS:

- 45130066000000 DIVIDENDOS COBRADOS

MENOS:

- 45130067000000 DIVIDENDOS PAGADOS

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

45130068000000 (ESPECIFICAR)

45130069000000 (ESPECIFICAR)

45130070000000 (ESPECIFICAR)

45130071000000 (ESPECIFICAR)

45130072000000 (ESPECIFICAR)

45130073000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023

45130074000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2023



45130075000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.-  
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2023

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA**

45130076000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO

45130077000000 DIVIDENDOS PAGADOS

MÁS:

45130078000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

45130079000000 (ESPECIFICAR)

45130080000000 (ESPECIFICAR)

45130081000000 (ESPECIFICAR)

45130082000000 (ESPECIFICAR)

45130083000000 (ESPECIFICAR)

45130084000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO  
ACTUALIZADO

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

45130085000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA

45130086000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

45130087000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR  
INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE

45130088000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN

45130089000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS  
ANTERIORES

45130090000000 PÉRDIDA FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES



### COMERCIO EXTERIOR

- 45130091000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
- 45130092000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

### IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 45130093000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
- 45130094000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
- 45130095000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
- 45130096000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
- 45130097000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES
- 45130098000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
- 45130099000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
- 45130100000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
- 45130101000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA L.I.V.A.)
- 45130102000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA L.I.V.A.)
- 45130103000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA L.I.V.A.)
- 45130104000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA L.I.V.A.)
- 45130105000000 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 L.I.V.A.)



- 45130106000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
- 45130107000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
- 45130108000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
- 45130109000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE  
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

- 45130110000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
- 45130111000000 BODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA L.I.F. VIGENTE
- 45130112000000 BODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA L.I.F. VIGENTE

**INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA**

- 45130113000000 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:**

- 45130114000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA
- 45130115000000 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)**

- 45130116000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 45130117000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 45130118000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 45130119000000 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:
- 45130120000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL
- ENTRE:
- 45130121000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
- IGUAL:
- 45130122000000 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**

- 45130123000000 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**

45130124000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O  
CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

45130125000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN  
FRONTERIZA NORTE

MENOS:

45130126000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

45130127000000 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:

45130128000000 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:

45130129000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

45130130000000 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)**



45130131000000 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**

45130132000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

45130133000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

45130134000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

45130135000000 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:

45130136000000 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:

45130137000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

45130138000000 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**



- 45130139000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")
- 45130140000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE  
ENTRE:
- 45130141000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL  
IGUAL:
- 45130142000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 45130143000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 45130139000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 45130142000000
- 45130144000000 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)**

- 45130145000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR  
MENOS:
- 45130146000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR  
MENOS:
- 45130147000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR



MENOS:

45130148000000 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:

45130149000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL

ENTRE:

45130150000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

45130151000000 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 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)**

45130152000000 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**

45130153000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

45130154000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:



45130155000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

45130156000000 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:

45130157000000 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:

45130158000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

45130159000000 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)**

45130160000000 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**

45130161000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL  
UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:



- 45130162000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 45130163000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 45130164000000 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:
- 45130165000000 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:
- 45130166000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
- IGUAL:
- 45130167000000 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**

- 45130168000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")
- 45130169000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- ENTRE:
- 45130170000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL
- IGUAL:
- 45130171000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR



- 45130172000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 45130680000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 45130171000000
- 45130173000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR)

**EL APARTADO NO. 14 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>14.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL</b>	<b>TIPO DE OPERACIÓN</b>

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D029000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

45140000000000 (ESPECIFICAR)

45140001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

45140002000000 (ESPECIFICAR)

45140003000000 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**

**MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO)**

**MONTO DE LA OPERACIÓN**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)**

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

**TASA**

**ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO**

**APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGUN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)**

**EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

**ACTIVOS FIJOS**

45150000000000 CONSTRUCCIONES  
 45150001000000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
 45150002000000 INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS  
 45150003000000 FERROCARRILES  
 45150004000000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA  
 45150005000000 AVIONES  
 45150006000000 EMBARCACIONES



45150007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
45150008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO
45150009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
45150010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
45150011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
45150012000000	EQUIPO DE COMPUTO
45150013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
45150014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
45150015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
45150016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
45150017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES
45150018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
45150019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO
45150020000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
45150021000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
45150022000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
45150023000000	INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
45150024000000	OTROS ACTIVOS FIJOS
45150025000000	SUMA ACTIVO FIJO

**GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS**



45150026000000 PATENTES  
 45150027000000 MARCAS REGISTRADAS  
 45150028000000 REGALÍAS  
 45150029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN  
 45150030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN  
 45150031000000 CONCESIONES  
 45150032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS  
  
 45150033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

**EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS**

45150034000000 (ESPECIFIQUE)  
  
 45150035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS  
  
 45150036000000 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. 16 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL**

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



**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D030000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

**PARTES RELACIONADAS**

45160000000000 (ESPECIFICAR)

45160001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

**PARTES NO RELACIONADAS**

45160002000000 (ESPECIFICAR)

45160003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

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

**PARTES RELACIONADAS**

45160004000000 (ESPECIFICAR)

45160005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

**PARTES NO RELACIONADAS**

45160006000000 (ESPECIFICAR)

45160007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

---

**PARTE II**



DATOS A PROPORCIONAR

<b>TIPO DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:</b>	<b>FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO)</b>	<b>NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO</b>	<b>PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES</b>
-------------------------------	--	---	--	---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>TIPO DE MONEDA</b>	<b>DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS</b>	<b>PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS</b>	<b>IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES</b>
-----------------------	---	---	---

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>TASA DE RETENCIÓN DEL ISR</b>	<b>ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO</b>	<b>VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL</b>	<b>VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL</b>
----------------------------------	-------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>	<b>FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES</b>	<b>EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:</b>	<b>GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)</b>
--	---	--	--



**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

**IMPORTE  
TOTAL DE  
LOS INTERESES  
DEDUCIDOS EN EL  
EJERCICIO**

**DESTINO DEL  
CAPITAL TOMADO  
EN PRÉSTAMO**

**EFFECTUÓ  
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. 17 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

**2023**

**2022**

**NOTA:**

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D024000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

45170000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN

45170001000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE

45170002000000 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**

45170003000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL

45170004000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL

45170005000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL

45170006000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO



45170007000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO

45170008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL

45170009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL

45170010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO

45170011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 45170008000000 AL 45170011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDA FISCALES OCURRIDAS DE 2012 A 2022, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2013 A 2023.

45170012000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 451700012000000 DEBE REPETIRSE LAS VECES QUE SEA NECESARIO PARA INDICAR EL EJERCICIO EN EL QUE SE AMORTIZAN LAS PÉRDIDA FISCALES, ANOTANDO EL IMPORTE APLICADO EN LA COLUMNA A LA QUE CORRESPONDA LA PÉRDIDA FISCAL.

45170013000000 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. 18 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



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

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA  
FISCAL**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D431000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

**INGRESOS**

45180000000000 (ESPECIFICAR)

45180001000000 TOTAL DE INGRESOS

**GASTOS**

45180002000000 (ESPECIFICAR)

45180003000000 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 PÉRDIDA  
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):**

**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  
EL EJERCICIO**

**APORTACIONES Y  
REEMBOLSOS:  
MONTO TOTAL  
DE REEMBOLSOS  
DE CAPITAL  
RECIBIDOS  
DURANTE  
EL EJERCICIO**

**LA CONTABILIDAD  
ESTÁ A  
DISPOSICIÓN DE  
LA AUTORIDAD  
(SI O NO)**

**TIENE  
ALGUNA  
ENTIDAD  
INTERPUESTA  
(SI O NO)**

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

**DATOS DE LA  
ENTIDAD UBICADA  
EN RÉGIMEN  
FISCAL PREFERENTE:  
TOTAL DE  
UTILIDADES  
O PÉRDIDA  
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**

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

**OPERACIONES  
CON FIDEICOMISO  
O CON LA ENTIDAD  
O  
FIGURA JURÍDICA  
EXTRANJERA  
TRANSPARENTE**

**OPERACIONES CON  
FIDEICOMISO  
O CON LA ENTIDAD  
O FIGURA  
JURÍDICA  
EXTRANJERA  
TRANSPARENTE**

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



**INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERO INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO)**

**REALIZA LA ENTIDAD EN LA QUE PARTICIPA**

**FISCALMENTE, SEÑALAR SI LA INFORMACIÓN ES PARA EL CASO DE LOS INGRESOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS Y SIMILARES (SI O NO)**

**FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO**

**VIGENCIA DEL**

**PARTE VII**

**DATOS A PROPORCIONAR**

**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**

**TASA PREFERENCIAL POR TRATADO**

**IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES**

**EL APARTADO NO. 19 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.**

**PARTE I**

**ÍNDICE**

**CONCEPTO**

**DATOS A PROPORCIONAR**

**19.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)**

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

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

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

45190000000000 (ESPECIFICAR)



45190001000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS</b>	<b>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS</b>
--	---	---	---

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR



**UTILIDAD  
FISCAL  
AJUSTADA**

**LÍMITE  
INTERESES  
NETOS**

**INTERESES  
NO DEDUCIBLES**

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

CONCEPTO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**