



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL  
ANEXO 10 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN  
FISCAL (ISSIF),  
APLICABLE A LOS ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES,  
POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

Noviembre 2023




---

**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 10 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),  
APLICABLE A LOS ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES, POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

---

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

**DATOS DE IDENTIFICACIÓN**

**CONTRIBUYENTE:**

48A000000	RFC	
48A001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)), DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:	
	DOMICILIO FISCAL:	
48A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:	
48A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:	
48A004000	COLONIA O LOCALIDAD:	
48A005000	CÓDIGO POSTAL:	
48A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:	
48A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:	
48A008000	TELÉFONO:	
48A009000	CORREO ELECTRÓNICO:	
48A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:	
48A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:	

**OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO**

48A012000	RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL	
48A013000	DOMICILIO:	
48A014000	PAÍS DE RESIDENCIA	
48A015000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN SOCIAL	
48A016000	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD PREPONDERANTE:	

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



**REPRESENTANTE LEGAL:**

48C000000	RFC:	
48C001000	NOMBRE (S) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO,	
48C002000	NACIONAL	
48C003000	EXTRANJERO:	
48C004000	CURP:	
	DOMICILIO FISCAL:	
48C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:	
48C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:	
48C007000	COLONIA O LOCALIDAD:	
48C008000	CÓDIGO POSTAL:	
48C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:	
48C010000	CIUDAD O POBLACIÓN:	
48C011000	TELÉFONO	
48C012000	CORREO ELECTRÓNICO:	
48C013000	NÚMERO DE ESCRITURA	
48C014000	NÚMERO DE NOTARÍA	
48C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARÍA:	
48C016000	FECHA DEL PODER	
48C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN	
ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

**DATOS GENERALES**

48D000000	AUTORIDAD COMPETENTE
48D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL:
48D002000	OBLIGADO
48D003000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN



- 48D004000 RFC DEL ASOCIANTE EN LA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
- 48D005000 ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN  
ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA
- 48D006000 REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN
- 48D007000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULÓ  
INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA  
LISR.
- 48D008000 INDUSTRIA MAQUILADORA
- 48D009000 TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
- 48D010000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
- 48D011000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
- 48D012000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
- 48D013000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
- 48D014000 TIPO DE DECLARACIÓN
- 48D015000 TIPO DE COMPLEMENTARIA
- 48D016000 SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA  
EFECTOS FISCALES:
- EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE  
COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:
- 48D017000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO  
ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE  
VALUACIÓN DE COSTO DE ADQUISICIÓN PARA EFECTOS  
CONTABLES (COSTOS HISTÓRICOS)  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE  
48060000000000 AL 48060030000000 DEL APARTADO 6)
- 48D018000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO  
ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS  
PREDETERMINADOS ESTIMADOS)  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE  
48060000000000 AL 48060030000000 DEL APARTADO 6)



- 48D019000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO ESTÁNDAR PARA EFECTOS CONTABLES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 48060000000000 AL 48060030000000 DEL APARTADO 6)
- 48D020000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 48060031000000 AL 48060040000000 DEL APARTADO 6)
- 48D021000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 48040000000000 AL 48040050000000 DEL APARTADO 4)
- 48D022000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZO EL MÉTODO DIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 48040051000000 AL 48040089000000 DEL APARTADO 4)

INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE

- 48D023000 RFC 1
- 48D024000 RFC 2
- 48D025000 RFC 3
- 48D026000 RFC 4
- 48D027000 RFC 5

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- 48D028000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 48D029000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 14 Y 15)
- 48D030000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
- 48D031000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
- 48D032000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA



- 48D033000 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 21)
- 48D034000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 11)
- 48D035000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 12)
- 48D036000 INDIQUE SI APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 22 DE LA LISR  
  
EN CASO DE QUE LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 48D037000 NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
- 48D038000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 48D039000 PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 48D040000 IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.
- 48D041000 INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.
- 48D042000 CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 48D043000 EN CASO DE QUE SU REPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA, INDIQUE EL IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES ACTUALIZADA AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 48D044000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 17)



- 48D045000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 19)
- 48D046000 OBTUVO PRESTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 20)
- 48D047000 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
- 48D048000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT, DE LA SHCP O DE LA PRODECON QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 48D049000 SE TRATA DE:
- 48D050000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
- 48D051000 NÚMERO DE OFICIO 1
- 48D052000 FECHA DEL OFICIO 1
- 48D053000 NÚMERO DE OFICIO 2
- 48D054000 FECHA DEL OFICIO 2
- 48D055000 NÚMERO DE OFICIO 3
- 48D056000 FECHA DEL OFICIO 3
- 48D057000 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:
- 48D058000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
- 48D059000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
- 48D060000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
- 48D061000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2



- 48D062000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
- 48D063000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
- 48D064000 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
- 48D065000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)
- 48D066000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ULTIMA COMPLEMENTARIA)
- 48D067000 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
- 48D068000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
- 48D069000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
- 48D070000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
- 48D071000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
- 48D072000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
- 48D073000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
- 48D074000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
- 48D075000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 48D076000 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

48D077000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

48D078000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

48D079000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

48D080000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

48D081000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

48D082000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL

48D083000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)

48D084000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF

NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIÓ CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL

48D085000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS

48D086000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)

48D087000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27)

48D088000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

#### CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

48D089000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA



- 48D090000 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
- 48D091000 TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
- 48D092000 EN CASO AFIRMATIVO, LLEVA UN CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE MERCANCÍAS, MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS, SEGÚN SE TRATE (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIV DE LA LISR)
- 48D093000 EN EL CASO DE INVENTARIOS DEDUCIDOS QUE PERDIERON SU VALOR POR DETERIORO U OTRAS CAUSAS NO IMPUTABLES AL PROPIO CONTRIBUYENTE, SE CUMPLIERON CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XX DE LA LISR Y 108, 109, 124, 125 DEL RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF VIGENTE)
- 48D094000 TIENE EMPLEADOS
- EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
- 48D095000 NÚMERO DE TRABAJADORES
- 48D096000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
- 48D097000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
- 48D098000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
- 48D099000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
- 48D100000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
- 48D101000 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)
- 48D102000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 48D094000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)



EN CASO DE TENER ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING), SEÑALE EL RFC Y NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) QUE LE PRESTA(N) LOS SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)

- 48D103000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 48D104000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 48D105000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 48D106000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 48D107000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 
- 48D108000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL
- 48D109000 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
- 
- 48D110000 PARTICIPÓ EN UNA RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
- 48D111000 RECONOCIÓ O REPORTO DICHOS INGRESOS
- NOTA. EN CASO NEGATIVO, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO NOTAS, EN LA SECCIÓN DE INFORMACIÓN ADICIONAL DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL
- 48D112000 CAMBIO EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 
- 48D113000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 48D114000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 48D115000 ES PARTE RELACIONADA
- 48D116000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2
- 48D117000 ES PARTE RELACIONADA
- 48D118000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3



48D119000	ES PARTE RELACIONADA
48D120000	NOMBRE DEL COMPRADOR 4
48D121000	ES PARTE RELACIONADA
48D122000	NOMBRE DEL COMPRADOR 5
48D123000	ES PARTE RELACIONADA
48D124000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
48D125000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
48D126000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
48D127000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
48D128000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
48D129000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
48D130000	EN CASO DE TENER PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PRESENTÓ AVISO DENTRO DE LOS DIEZ DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA DE LA OPERACIÓN
48D131000	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
48D132000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.
	INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:
48D133000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
48D134000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
48D135000	INDIQUE SI REEMBOLSO PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
48D136000	MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
48D137000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
48D138000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78



- 48D139000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
- 48D140000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
- 48D141000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
- 48D142000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
- 48D143000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
- 48D144000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN
- EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:
- 48D145000 FUSIONANTE: RFC
- 48D146000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
- EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:
- 48D147000 FUSIONADA 1: RFC
- 48D148000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
- 48D149000 FUSIONADA 2: RFC
- 48D150000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
- 48D151000 FUSIONADA 3: RFC
- 48D152000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
- 48D153000 FUSIONADA 4: RFC
- 48D154000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
- 48D155000 FUSIONADA 5: RFC



48D156000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48D157000 FUSIONADA 6: RFC

48D158000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48D159000 FUSIONADA 7: RFC

48D160000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48D161000 FUSIONADA 8: RFC

48D162000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48D163000 FUSIONADA 9: RFC

48D164000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48D165000 FUSIONADA 10: RFC

48D166000 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.

48D167000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:

48D168000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN

48D169000 TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA

**PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL  
CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCIDENTE Y  
RECIBIDO POR:**



48D170000	ESCINDIDA 1: RFC
48D171000	VALOR ACTIVO:
48D172000	VALOR PASIVO:
48D173000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
48D174000	ESCINDIDA 2: RFC
48D175000	VALOR ACTIVO:
48D176000	VALOR PASIVO:
48D177000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
48D178000	ESCINDIDA 3: RFC
48D179000	VALOR ACTIVO:
48D180000	VALOR PASIVO:
48D181000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
48D182000	ESCINDIDA 4: RFC
48D183000	VALOR ACTIVO:
48D184000	VALOR PASIVO:
48D185000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
48D186000	ESCINDIDA 5: RFC
48D187000	VALOR ACTIVO:
48D188000	VALOR PASIVO:
48D189000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
48D190000	ESCINDIDA 6: RFC
48D191000	VALOR ACTIVO:
48D192000	VALOR PASIVO:
48D193000	VALOR CAPITAL SOCIAL:



48D194000 ESCINDIDA 7: RFC  
48D195000 VALOR ACTIVO:  
48D196000 VALOR PASIVO:  
48D197000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

48D198000 ESCINDIDA 8: RFC  
48D199000 VALOR ACTIVO:  
48D200000 VALOR PASIVO:  
48D201000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

48D202000 ESCINDIDA 9: RFC  
48D203000 VALOR ACTIVO:  
48D204000 VALOR PASIVO:  
48D205000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

48D206000 ESCINDIDA 10: RFC  
48D207000 VALOR ACTIVO:  
48D208000 VALOR PASIVO:  
48D209000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

48D210000 ESCINDENTE: RFC  
48D211000 VALOR ACTIVO:  
48D212000 VALOR PASIVO:  
48D213000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

48D214000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

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



- 48D215000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 48D216000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 48D217000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
  
- 48D218000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)  
  
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 48D219000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 48D220000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 48D221000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 48D222000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 48D223000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 48D224000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LEY
- 48D225000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
  
- 48D226000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITO
- 48D227000 EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDE A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.
- 48D228000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
- 48D229000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
- 48D230000 TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, SE CUMPLIÓ CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN



LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU  
ACREDITAMIENTO.

- 48D231000 SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA (1)
- 48D232000 SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA (2)
- 48D233000 SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA (3)
- 48D234000 ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
- 48D235000 SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES.
- 48D236000 EFECTUÓ ALGÚN PAGO A UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, EN EL QUE EL ISR QUE LE CORRESPONDIÓ A DICHO RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, FUE CUBIERTO POR EL PROPIO CONTRIBUYENTE
- 48D237000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 48D238000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN  
  
EN CASO AFIRMATIVO:
- 48D239000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
- 48D240000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 48D241000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 48D242000 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

- 48D243000 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 48160107000000 AL 48160135000000 DEL APARTADO 16)
- 48D244000 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
- 48D245000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 48D246000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D247000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D248000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 48D249000 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
- 48D250000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D251000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 48D252000 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:
- 48D253000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



48D254000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
48D255000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
48D256000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
48D257000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
48D258000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
48D259000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
48D260000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
48D261000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
48D262000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
48D263000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
48D264000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
48D265000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
48D266000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
48D267000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
48D268000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
48D269000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
48D270000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
48D271000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
48D272000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
48D273000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
48D274000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
48D275000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO



- 48D276000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D277000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D278000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D279000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D280000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D281000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D282000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D283000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D284000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D285000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D286000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D287000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D288000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D289000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 48D290000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES
- 48D291000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
- 48D292000 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
- 48D293000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE



BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES,  
INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.

**EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA  
PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**

- 48D294000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
- 48D295000 MONTO DEL BENEFICIO
  
- 48D296000 COLABORÓ EN EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL 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.
- 48D297000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 48D298000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- 48D299000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

- 48D300000 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
- 48D301000 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:
- 48D302000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 48D303000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 48D304000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 48D305000 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.

- 48D306000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
  
- 48D307000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
  
- 48D308000 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
  
- 48D309000 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
  
- 48D310000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D311000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D312000 (1) MONTO PAGADO
- 48D313000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D314000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D315000 (2) MONTO PAGADO
- 48D316000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D317000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D318000 (3) MONTO PAGADO
- 48D319000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D320000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D321000 (4) MONTO PAGADO
- 48D322000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D323000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D324000 (5) MONTO PAGADO



- 48D325000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D326000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D327000 (6) MONTO PAGADO
- 48D328000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D329000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D330000 (7) MONTO PAGADO
- 48D331000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D332000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D333000 (8) MONTO PAGADO
- 48D334000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D335000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D336000 (9) MONTO PAGADO
- 48D337000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D338000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D339000 (10) MONTO PAGADO
- 48D340000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D341000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D342000 (11) MONTO PAGADO
- 48D343000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D344000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D345000 (12) MONTO PAGADO
- 48D346000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
- 48D347000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
- 48D348000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
- 48D349000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

**EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**



- 48D350000 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 48160136000000 AL 48160164000000 DEL APARTADO 16)
- 48D351000 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
- 48D352000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 48D353000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D354000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D355000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 48D356000 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
- 48D357000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D358000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 48D359000 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:
- 48D360000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D361000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO



- 48D362000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D363000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D364000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D365000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D366000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D367000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D368000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D369000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D370000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D371000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D372000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D373000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D374000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D375000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D376000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D377000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D378000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D379000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D380000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D381000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D382000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D383000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D384000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 48D385000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D386000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D387000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D388000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D389000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D390000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D391000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D392000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D393000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D394000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D395000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D396000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 48D397000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES
- 48D398000 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
- 48D399000 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
- 48D400000 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:**

- 48D401000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
- 48D402000 MONTO DEL BENEFICIO
- 48D403000 COLABORÓ EN 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.
- 48D404000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL DEL PRIMER SEMESTRE.
- 48D405000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL DEL PRIMER SEMESTRE
- 48D406000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL DEL PRIMER SEMESTRE.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

- 48D407000 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
- 48D408000 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:
- 48D409000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 48D410000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 48D411000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 48D412000 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.



- 48D413000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
- 48D414000 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
- 48D415000 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
- 48D416000 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**
- 48D417000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D418000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D419000 (1) MONTO PAGADO
- 48D420000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D421000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D422000 (2) MONTO PAGADO
- 48D423000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D424000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D425000 (3) MONTO PAGADO
- 48D426000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D427000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D428000 (4) MONTO PAGADO
- 48D429000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D430000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D431000 (5) MONTO PAGADO
- 48D432000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D433000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO



- 48D434000 (6) MONTO PAGADO
- 48D435000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D436000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D437000 (7) MONTO PAGADO
- 48D438000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D439000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D440000 (8) MONTO PAGADO
- 48D441000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D442000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D443000 (9) MONTO PAGADO
- 48D444000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D445000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D446000 (10) MONTO PAGADO
- 48D447000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D448000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D449000 (11) MONTO PAGADO
- 48D450000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D451000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D452000 (12) MONTO PAGADO
- 48D453000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
- 48D454000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
- 48D455000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
- 48D456000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

#### **REGÍMENES FISCALES PREFERENTES**

- 48D457000 REALIZÓ OPERACIONES CON REGÍMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 22)



- 48D458000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
- 48D459000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
- 48D460000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
- 48D461000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
- 48D462000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 48D463000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
- 48D464000 INDIQUE SI DECLARO IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 48D465000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 48D466000 MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR
- 48D467000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 48D468000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

**EL APARTADO NO. 1 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

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

<b>1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
--	-------------	-------------

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

- 48010000000000000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES
- 48010001000000000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO



48010002000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES
48010003000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO
48010004000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES
48010005000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO
48010006000000	INVERSIONES TEMPORALES EN REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
48010007000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
48010008000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
48010009000000	TOTAL DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### **CUENTAS POR COBRAR**

48010010000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010011000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010012000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010013000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010014000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010015000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010016000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010017000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010018000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010019000000	DEUDORES DIVERSOS
48010020000000	ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
48010021000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010022000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010023000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010024000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010025000000	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR



### CONTRIBUCIONES A FAVOR

48010026000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR  
48010027000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR  
48010028000000 OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR  
48010029000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR

### INVENTARIOS

48010030000000 PRODUCTOS TERMINADOS  
48010031000000 PRODUCCIÓN EN PROCESO  
48010032000000 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES  
48010033000000 ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA  
48010034000000 PERDIDA POR DETERIORO  
48010035000000 OTROS  
48010036000000 TOTAL DE INVENTARIOS

### PAGOS ANTICIPADOS

48010037000000 RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO  
48010038000000 ANTICIPOS A PROVEEDORES  
48010039000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS  
48010040000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS  
48010041000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS

48010042000000 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

48010043000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO

48010044000000 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE

### ACTIVO NO CIRCULANTE

### CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO



48010045000000	CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS)
48010046000000	CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010047000000	CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS)
48010048000000	CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010049000000	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

#### **PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO**

48010050000000	ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES
48010051000000	ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO
48010052000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES
48010053000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO
48010054000000	TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

#### **INVERSIONES PERMANENTES**

48010055000000	INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES
48010056000000	INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO
48010057000000	INVERSIONES PERMANENTES EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
48010058000000	TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES

#### **ACTIVO FIJO**

##### **INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**

48010059000000	TERRENOS
48010060000000	EDIFICIOS
48010061000000	MAQUINARIA
48010062000000	EQUIPO DE TRANSPORTE
48010063000000	MOBILIARIO Y EQUIPO
48010064000000	EQUIPO DE COMPUTO
48010065000000	OTROS ACTIVOS FIJOS



48010066000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

**DEPRECIACIONES ACUMULADAS**

48010067000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS  
48010068000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA  
48010069000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE TRANSPORTE  
48010070000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
48010071000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO  
48010072000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS  
48010073000000 TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

**PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO**

48010074000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS  
48010075000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE  
MAQUINARIA  
48010076000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO  
DE TRANSPORTE  
48010077000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE  
MOBILIARIO Y EQUIPO  
48010078000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO  
DE COMPUTO  
48010079000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS  
ACTIVOS FIJOS  
48010080000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO  
  
48010081000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO

**ACTIVOS INTANGIBLES**

48010082000000 GASTOS PRE OPERATIVOS  
48010083000000 INVESTIGACIÓN DE MERCADO  
48010084000000 PATENTES Y MARCAS  
48010085000000 AMORTIZACIONES  
48010086000000 PÉRDIDA POR DETERIORO  
48010087000000 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES



48010088000000 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

### **OTROS ACTIVOS**

48010089000000 CRÉDITO MERCANTIL  
48010090000000 PÉRDIDA POR DETERIORO  
48010091000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
48010092000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA  
48010093000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO  
48010094000000 OTROS ACTIVOS  
48010095000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS  
  
48010096000000 TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE  
  
48010097000000 TOTAL DEL ACTIVO

### **PASIVO**

#### **PASIVO A CORTO PLAZO**

#### **DOCUMENTOS POR PAGAR**

48010098000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)  
48010099000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)  
48010100000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)  
48010101000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)  
48010102000000 OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO  
48010103000000 TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR

#### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

48010104000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES  
48010105000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO  
48010106000000 OTROS NACIONALES  
48010107000000 OTROS DEL EXTRANJERO



48010108000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

**ACREEDORES DIVERSOS**

48010109000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)  
48010110000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)  
48010111000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)  
48010112000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)  
48010113000000 OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO  
48010114000000 TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS

**PROVEEDORES**

48010115000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)  
48010116000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)  
48010117000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)  
48010118000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)  
48010119000000 OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO  
48010120000000 TOTAL DE PROVEEDORES

**CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

48010121000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
48010122000000 IMPUESTO AL ACTIVO  
48010123000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
48010124000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS  
48010125000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS  
48010126000000 IMPUESTOS LOCALES  
48010127000000 CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL  
48010128000000 CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL  
48010129000000 APORTACIONES AL INFONAVIT  
48010130000000 APORTACIONES AL SAR  
48010131000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES  
48010132000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR



### OTROS PASIVOS

48010133000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO
48010134000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
48010135000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010136000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010137000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS)
48010138000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS)
48010139000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010140000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010141000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010142000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010143000000	ANTICIPOS DE CLIENTES OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010144000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010145000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
48010146000000	INGRESOS POR REALIZAR
48010147000000	OTROS NACIONALES
48010148000000	OTROS DEL EXTRANJERO
48010149000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS
48010150000000	PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO
48010151000000	TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO

### PASIVO A LARGO PLAZO



### DEUDAS A LARGO PLAZO

48010152000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010153000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010154000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010155000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010156000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010157000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010158000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010159000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010160000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010161000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
48010162000000	TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO
48010163000000	BENEFICIO A EMPLEADOS

### OTROS PASIVOS

48010164000000	RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO
48010165000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
48010166000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
48010167000000	OTROS
48010168000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS
48010169000000	TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO



48010170000000 TOTAL DEL PASIVO

**PATRIMONIO**

48010171000000 PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL EXTRANJERO

48010172000000 UTILIDAD NETA

48010173000000 PÉRDIDA NETA

48010174000000 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

48010175000000 PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

48010176000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)

48010177000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)

48010178000000 EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO

48010179000000 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO

48010180000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

48010181000000 OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO ACREEDORAS

48010182000000 OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO DEUDORAS

48010183000000 TOTAL DEL PATRIMONIO

48010184000000 TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO**

**PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO)**

**VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO**

**PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO**

**EXPLICAR VARIACIÓN**



(EJERCICIO  
FISCAL)

FISCAL  
ANTERIOR)

FISCAL  
ANTERIOR

FISCAL  
ANTERIOR

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

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2023 Y DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**TOTAL  
2023**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2023**

**NOTA:**

PARA EL LLENADO DE ESTE APARTADO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DE LOS APARTADOS 5, 6 (CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL LLENADO DE ESTE APARTADO), 7 Y 8

48020000000000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS:

4802000100000000 COSTO DE VENTAS

4802000200000000 PÉRDIDA BRUTA

4802000300000000 UTILIDAD BRUTA

MENOS:

**GASTOS DE OPERACIÓN**

4802000400000000 GASTOS GENERALES

4802000500000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

4802000600000000 GASTOS DE VENTA

4802000700000000 GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL  
EN EL EXTRANJERO

4802000800000000 TOTAL

4802000900000000 PÉRDIDA DE OPERACIÓN

4802001000000000 UTILIDAD DE OPERACIÓN



MAS (MENOS):

**RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO**

48020011000000	INTERESES A FAVOR
48020012000000	INTERESES A CARGO
48020013000000	INTERESES MORATORIOS A FAVOR
48020014000000	INTERESES MORATORIOS A CARGO
48020015000000	UTILIDAD CAMBIARIA
48020016000000	PÉRDIDA CAMBIARIA
48020017000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
48020018000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
48020019000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR
48020020000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR
48020021000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
48020022000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO
48020023000000	TOTAL

MAS (MENOS):

**PARTICIPACIÓN EN LA UTILIDAD O PÉRDIDA  
NETA DE OTRAS ENTIDADES**

48020024000000	PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
48020025000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
48020026000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
48020027000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

MENOS:



### IMPUESTOS A LA UTILIDAD

48020028000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
48020029000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
48020030000000 OTRAS PROVISIONES  
48020031000000 TOTAL

MAS (MENOS):

### OTROS INGRESOS (GASTOS)

48020032000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL  
48020033000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS DEMÁS ACTIVOS  
DE LARGA DURACIÓN  
48020034000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES  
48020035000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES

48020036000000 TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO

48020037000000 PÉRDIDA NETA  
48020038000000 UTILIDAD NETA

MAS (MENOS):

### OTROS RESULTADOS INTEGRALES

48020039000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS FAVORABLES  
48020040000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS DESFAVORABLES  
48020041000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLES  
48020042000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE  
48020043000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO  
Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE  
48020044000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO  
Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE



48020045000000	PARTICIPACIÓN EN LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLE
48020046000000	PARTICIPACIÓN EN LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLE
48020047000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48020048000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48020049000000	OTROS
48020050000000	SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48020051000000	RESULTADO INTEGRAL DEUDOR
48020052000000	RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR
48020053000000	UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>	<b>TOTAL 2022</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2022</b>	<b>PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>
------------------------------------	-------------------	---------------------------------	------------------------------------

EL APARTADO NO. 3 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL EXTRANJERO</b>	<b>UTILIDAD NETA</b>

48030000000000	PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 PREVIAMENTE REPORTADOS
----------------	---



48030001000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES
48030002000000	SALDOS AL 1º. DE ENERO DE 2022 AJUSTADOS
48030003000000	APORTACIONES DE CAPITAL
48030004000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
48030005000000	DIVIDENDOS PAGADOS
48030006000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES
48030007000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL
48030008000000	UTILIDAD NETA DE 2022
48030009000000	PÉRDIDA NETA DE 2022
48030010000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
48030011000000	RECOMPRA DE ACCIONES
48030012000000	EFFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
48030013000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS
48030014000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
48030015000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
48030016000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLES
48030017000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
48030018000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
48030019000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
48030020000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLE
48030021000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLE
48030022000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48030023000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48030024000000	OTROS



48030025000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
48030026000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 PREVIAMENTE REPORTADOS
48030027000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES
48030028000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 AJUSTADOS
48030029000000	APORTACIONES DE CAPITAL
48030030000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
48030031000000	DIVIDENDOS PAGADOS
48030032000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES
48030033000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PERDIDAS DE CONTROL
48030034000000	UTILIDAD NETA DE 2023
48030035000000	PÉRDIDA NETA DE 2023
48030036000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
48030037000000	RECOMPRA DE ACCIONES
48030038000000	EFFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
48030039000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS
48030040000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
48030041000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
48030042000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLES
48030043000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
48030044000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
48030045000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
48030046000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES



48030047000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLE
48030048000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48030049000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48030050000000	OTROS
48030051000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>PÉRDIDA NETA</b>	<b>UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)</b>
---------------------	--	---	---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)</b>	<b>EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO</b>	<b>INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO</b>	<b>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</b>
---	--	---	--

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO ACREEDORAS</b>	<b>OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO DEUDORAS</b>	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>
--	--	-----------------------------

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS**

**2023**

**2022**



**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**CONFORME AL MÉTODO INDIRECTO**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

4804000000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD  
48040001000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

**PARTIDAS RELACIONADAS CON  
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

48040002000000 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES  
48040003000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS  
48040004000000 UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO  
48040005000000 INTERESES A FAVOR  
48040006000000 DIVIDENDOS COBRADOS  
48040007000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES  
DE INVERSIÓN  
  
48040008000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON  
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

**PARTIDAS RELACIONADAS CON  
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

48040009000000 INTERESES A CARGO  
48040010000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES  
DE FINANCIAMIENTO  
  
48040011000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON  
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

MÁS (MENOS):

48040012000000 INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS  
48040013000000 DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS



48040014000000 DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES  
48040015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO  
48040016000000 OTRAS PARTIDAS  
  
48040017000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

#### **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

48040018000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)  
48040019000000 INTERESES COBRADOS  
48040020000000 DIVIDENDOS COBRADOS  
48040021000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO  
48040022000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO  
48040023000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES  
48040024000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES  
48040025000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS  
48040026000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  
  
48040027000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  
  
48040028000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)  
48040029000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

#### **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

48040030000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL  
48040031000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL  
48040032000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS



48040033000000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
48040034000000	PAGO DE PASIVOS
48040035000000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
48040036000000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
48040037000000	PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
48040038000000	INTERESES PAGADOS
48040039000000	PAGO DE DIVIDENDOS
48040040000000	EMISIÓN DE DEUDA
48040041000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
48040042000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
48040043000000	INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

**EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO**

48040044000000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME
48040045000000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA
48040046000000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
48040047000000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
48040048000000	EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO



48040049000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

**CONFORME AL MÉTODO DIRECTO**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

48040050000000 COBRO A CLIENTES  
48040051000000 PAGOS A PROVEEDORES  
48040052000000 PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS  
48040053000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO  
48040054000000 OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
48040055000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

48040056000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)  
48040057000000 INTERESES COBRADOS  
48040058000000 DIVIDENDOS COBRADOS  
48040059000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO  
48040060000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO  
48040061000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES  
48040062000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES  
48040063000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS  
48040064000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  
48040065000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN



- 48040066000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO).
- 48040067000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

- 48040068000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL
- 48040069000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
- 48040070000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
- 48040071000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
- 48040072000000 PAGO DE PASIVOS
- 48040073000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
- 48040074000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
- 48040075000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- 48040076000000 INTERESES PAGADOS
- 48040077000000 PAGO DE DIVIDENDOS
- 48040078000000 EMISIÓN DE DEUDA
- 48040079000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
  
- 48040080000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
  
- 48040081000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

**EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO**

- 48040082000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE



EFFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME

48040083000000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA
48040084000000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFFECTIVO
48040085000000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFFECTIVO
48040086000000	EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
48040087000000	EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

**EL APARTADO NO. 5 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2023	2022
	<b>5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>		
48050000000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
48050001000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
48050002000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
48050003000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
48050004000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
48050005000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		



48050006000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES  
SOBRE VENTAS NACIONALES

48050007000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES  
SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO

48050008000000 VENTAS NETAS

INGRESOS NETOS POR:

48050009000000 SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES

48050010000000 SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO

48050011000000 MAQUILA NACIONALES

48050012000000 MAQUILA AL EXTRANJERO

48050013000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES

48050014000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO

48050015000000 SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES

48050016000000 SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO

48050017000000 COMISIONES NACIONALES

48050018000000 COMISIONES DEL EXTRANJERO

48050019000000 REGALÍAS NACIONALES

48050020000000 REGALÍAS DEL EXTRANJERO

48050021000000 ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES

48050022000000 ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO

48050023000000 ARRENDAMIENTO NACIONALES

48050024000000 ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO

48050025000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

48050026000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

48050027000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS  
INTANGIBLES

48050028000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

48050029000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

48050030000000 RECUPERACIÓN POR SEGUROS

48050031000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL  
PAÍS

48050032000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL  
EXTRANJERO



- 48050033000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE POR ENAJENACIONES DE MERCANCÍAS EN TERRITORIO NACIONAL, EFECTUADOS POR LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO, POR OTRO ESTABLECIMIENTO DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO O DIRECTAMENTE POR ESTE ÚLTIMO
- 48050034000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE POR ENAJENACIONES DE BIENES INMUEBLES EN TERRITORIO NACIONAL, EFECTUADOS POR LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO, POR OTRO ESTABLECIMIENTO DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO O DIRECTAMENTE POR ESTE ÚLTIMO
- 48050035000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE OBTENIDOS POR LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO O POR CUALQUIERA DE SUS ESTABLECIMIENTOS EN EL EXTRANJERO, EN LA PROPORCIÓN EN QUE EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO HAYA PARTICIPADO EN LAS EROGACIONES
- 48050036000000 OTROS INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE
- 48050037000000 OTROS
- 48050038000000 TOTAL DE INGRESOS NETOS
  
- 48050039000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS
  
- 48050040000000 AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN
  
- 48050041000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS (EJERCICIO FISCAL)</b>	<b>PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)</b>	<b>VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>EXPLICAR VARIACIÓN</b>
---	--	---	---	-------------------------------



**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES  
RELACIONADAS  
2023**

**PARTES NO  
RELACIONADAS  
2023**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2022**

**PARTES NO  
RELACIONADAS  
2022**

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL  
ACUMULABLES  
PARA ISR  
2023**

**TOTAL NO  
ACUMULABLES  
PARA ISR  
2023**

**TOTAL  
ACUMULABLES  
PARA ISR  
2022**

**TOTAL NO  
ACUMULABLES  
PARA ISR  
2022**

**EL APARTADO NO. 6 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO  
PARA EFECTOS CONTABLES Y  
DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2023 Y DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**2023**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2023**

**NOTA:**

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE 48D016000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONFORME AL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE,  
SOBRE LA BASE DE COSTOS HISTÓRICOS O  
PREDETERMINADOS PARA EFECTOS FISCALES Y CON  
LOS MÉTODOS DE VALUACIÓN DE COSTO DE  
ADQUISICIÓN Y COSTO ESTÁNDAR PARA EFECTOS  
CONTABLES**

48060000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

MÁS:



48060001000000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA  
48060002000000 COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA

MENOS:

48060003000000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA  
48060004000000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA  
PRODUCCIÓN

MÁS:

48060005000000 MANO DE OBRA DIRECTA  
48060006000000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN

MÁS:

48060007000000 MATERIA PRIMA INDIRECTA  
48060008000000 MANO DE OBRA INDIRECTA  
48060009000000 GASTOS DE FABRICACIÓN

48060010000000 COSTO DE PRODUCCIÓN

MÁS:

48060011000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO  
48060012000000 COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO

MENOS:

48060013000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO  
48060014000000 COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA

MÁS:

48060015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS



48060016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS

MENOS:

48060017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS

48060018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS

48060019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS

48060020000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

48060021000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10

48060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

48060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES

48060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE

48060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES

48060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN

48060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES

MÁS:

48060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN

48060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

48060030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

**CONFORME A UN SISTEMA DISTINTO  
AL ANTERIOR**



- 48060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN
- 48060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS
- 48060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE
  
- 48060034000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10
  
- 48060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO
  
- MENOS:
  
- 48060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN
- 48060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE
  
- MÁS:
  
- 48060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL
- 48060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES
  
- 48060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO  
RELACIONADAS  
2023**

**2022**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2022**

**PARTES NO  
RELACIONADAS  
2022**

**EL APARTADO NO. 7 CONSTA DE 67 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CATORCE PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS  
SUBCUENTAS DE GASTOS  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**GASTOS DE  
FABRICACIÓN  
2023**

**GASTOS DE  
FABRICACIÓN  
2022**



## REMUNERACIONES

48070000000000	SUELDOS Y SALARIOS
48070001000000	COMPENSACIONES
48070002000000	HORAS EXTRAS
48070003000000	VACACIONES
48070004000000	PRIMA VACACIONAL
48070005000000	GRATIFICACIONES
48070006000000	INDEMNIZACIONES
48070007000000	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS
48070008000000	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 15%
48070009000000	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 30%
48070010000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA
48070011000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
48070012000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
48070013000000	OTRAS REMUNERACIONES
48070014000000	TOTAL DE REMUNERACIONES

## PRESTACIONES AL PERSONAL

48070015000000	PRESTACIONES DE RETIRO
48070016000000	ESTÍMULOS AL PERSONAL
48070017000000	PREVISIÓN SOCIAL
48070018000000	APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN
48070019000000	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS
48070020000000	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 15%
48070021000000	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 30%



48070022000000 OTRAS PRESTACIONES

48070023000000 TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL

**IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS**

48070024000000 CUOTAS AL I.M.S.S.

48070025000000 APORTACIONES AL INFONAVIT

48070026000000 IMPUESTO SOBRE NOMINAS

48070027000000 SEGURO DE RETIRO

48070028000000 OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES

48070029000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

**HONORARIOS**

48070030000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS

48070031000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS

48070032000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS

48070033000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 25%

48070034000000 A ENTIDADES RESIDENTES EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

48070035000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 157 DE LA L.I.S.R.

48070036000000 SUBTOTAL

48070037000000 AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

48070038000000 TOTAL DE HONORARIOS

**ARRENDAMIENTOS**

48070039000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS

48070040000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS

48070041000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 25%



48070042000000 A ENTIDADES RESIDENTES EN REGÍMENES FISCALES  
PREFERENTES

48070043000000 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS

### **DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**

48070044000000 DEPRECIACIONES

48070045000000 TOTAL DE DEPRECIACIONES

48070046000000 AMORTIZACIONES

48070047000000 TOTAL DE AMORTIZACIONES

### **OTROS GASTOS**

48070048000000 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

48070049000000 CORREOS

48070050000000 INTERNET

48070051000000 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

48070052000000 GASTOS DE REPRESENTACIÓN

48070053000000 TELÉFONO

48070054000000 AGUA

48070055000000 ELECTRICIDAD

48070056000000 VIGILANCIA Y LIMPIEZA

48070057000000 MATERIALES DE OFICINA

48070058000000 GASTOS LEGALES

48070059000000 MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN

48070060000000 SEGUROS Y FIANZAS

48070061000000 GASTOS NO DEDUCIBLES

48070062000000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS

48070063000000 RECARGOS FISCALES

48070064000000 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES

48070065000000 PROPAGANDA Y PUBLICIDAD

48070066000000 FOTOCOPIADO



48070067000000 DONATIVOS  
48070068000000 ASISTENCIA TÉCNICA AL 25%  
48070069000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS  
48070070000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES  
48070071000000 IMPUESTO DE IMPORTACIÓN  
48070072000000 IMPUESTO DE EXPORTACIÓN  
48070073000000 UNIFORMES  
48070074000000 REGALÍAS SIN RETENCIÓN  
48070075000000 REGALÍAS SUJETAS AL 5%  
48070076000000 REGALÍAS SUJETAS AL 10%  
48070077000000 REGALÍAS SUJETAS AL 25%  
48070078000000 REGALÍAS SUJETAS AL 35%  
48070079000000 COMISIONES SOBRE VENTAS  
48070080000000 PATENTES Y MARCAS  
48070081000000 MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN  
48070082000000 MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN  
48070083000000 MAQUILAS  
48070084000000 COMISIONES BANCARIAS  
48070085000000 PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS  
48070086000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES  
48070087000000 PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA  
48070088000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE  
48070089000000 PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
48070090000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO  
48070091000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES  
48070092000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS  
48070093000000 GASTOS DE COMEDOR  
48070094000000 EQUIPO DE PROTECCIÓN  
48070095000000 PROTECCIÓN INDUSTRIAL  
48070096000000 MEDICINAS  
48070097000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES  
48070098000000 CONSUMO EN RESTAURANTES  
48070099000000 PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
48070100000000 DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA  
PARA LOS TRABAJADORES  
48070101000000 USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON  
PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES



Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO

48070102000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
48070103000000	OTROS
48070104000000	TOTAL DE OTROS GASTOS
48070105000000	TOTAL DE GASTOS
48070106000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48070107000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL)</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN</b>
--	---	--	--	--

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2023</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2022</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>	<b>GASTOS DE VENTA 2023</b>
--	---	--	---	-----------------------------

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR



**GASTOS DE  
VENTA  
2022**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PORCENTAJE  
EN RELACIÓN  
CON EL TOTAL  
DE GASTOS  
ACTUALIZADO  
(EJERCICIO  
FISCAL)**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PORCENTAJE  
EN RELACIÓN  
CON EL TOTAL  
DE GASTOS  
ACTUALIZADO  
(EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR)**

**GASTOS DE  
VENTA:  
VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL  
EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PORCENTAJE  
DE VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL  
EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR**

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE  
VENTA:  
EXPLICAR  
VARIACIÓN**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PARTES  
RELACIONADAS  
2023**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PARTES NO  
RELACIONADAS  
2023**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PARTES  
RELACIONADAS  
2022**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PARTES NO  
RELACIONADAS  
2022**

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN  
2023**

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN  
2022**

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN:  
PORCENTAJE  
EN RELACIÓN  
CON EL TOTAL  
DE GASTOS  
ACTUALIZADO  
(EJERCICIO  
FISCAL)**

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN:  
PORCENTAJE  
EN RELACIÓN  
CON EL TOTAL  
DE GASTOS  
ACTUALIZADO  
(EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR)**

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN:  
VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL  
EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR**

**PARTE VII**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN:  
PORCENTAJE  
DE VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL  
EJERCICIO**

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN:  
EXPLICAR  
VARIACIÓN**

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN:  
PARTES  
RELACIONADAS  
2023**

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN:  
PARTES NO  
RELACIONADAS  
2023**

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN:  
PARTES  
RELACIONADAS  
2022**



**FISCAL  
ANTERIOR**

**PARTE VIII**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>	<b>GASTOS GENERALES 2023</b>	<b>GASTOS GENERALES 2022</b>	<b>GASTOS GENERALES: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL)</b>	<b>GASTOS GENERALES: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)</b>
--	------------------------------	------------------------------	---	--

**PARTE IX**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS GENERALES: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>GASTOS GENERALES: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>GASTOS GENERALES: EXPLICAR VARIACIÓN</b>	<b>GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2023</b>	<b>GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>
---	---	---	---	--

**PARTE X**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2022</b>	<b>GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>	<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO 2023</b>	<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO 2022</b>	<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL)</b>
---	--	---	---	--



**PARTE XI**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADOS (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)</b>	<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: EXPLICAR VARIACIÓN</b>	<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES RELACIONADAS 2023</b>
--	--	--	--	--

**PARTE XII**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>	<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES RELACIONADAS 2022</b>	<b>GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>	<b>TOTAL 2023</b>	<b>TOTAL 2022</b>
---	--	---	-----------------------	-----------------------

**PARTE XIII**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>TOTAL PARTES RELACIONADAS 2023</b>	<b>TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>	<b>TOTAL PARTES RELACIONADAS 2022</b>	<b>TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>
---	--	---	--

**PARTE XIV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>TOTAL DEDUCIBLES</b>	<b>TOTAL DEDUCIBLES</b>	<b>TOTAL NO DEDUCIBLES</b>	<b>TOTAL NO DEDUCIBLES</b>
-----------------------------	-----------------------------	--------------------------------	--------------------------------



**PARA ISR  
2023**

**PARA ISR  
2022**

**PARA ISR  
2023**

**PARA ISR  
2022**

**EL APARTADO NO. 8 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**8.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS  
DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**2023**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2023**

**INTERESES A FAVOR**

**NACIONALES**

48080000000000 BANCARIOS  
48080001000000 PERSONAS FÍSICAS  
48080002000000 PERSONAS MORALES  
48080003000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080004000000 TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES

**EXTRANJEROS**

48080005000000 BANCARIOS  
48080006000000 PERSONAS FÍSICAS  
48080007000000 PERSONAS MORALES  
48080008000000 SOCIEDADES, ENTIDADES, O FIDEICOMISOS UBICADOS  
O RESIDENTES EN RÉGIMENES FISCALES  
PREFERENTES  
48080009000000 EFECTO DE REEXPRESION  
48080010000000 TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO

48080011000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR

**INTERESES A CARGO**

**NACIONALES**



48080012000000 BANCARIOS  
48080013000000 PERSONAS FÍSICAS  
48080014000000 PERSONAS MORALES  
48080015000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080016000000 TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES

#### **EXTRANJEROS**

48080017000000 INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 4.9%  
48080018000000 INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 10%  
48080019000000 INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 15%  
48080020000000 INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 21%  
48080021000000 INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 28%  
48080022000000 INTERESES EXENTOS  
48080023000000 INTERESES PAGADOS A PAÍSES CON TRATADOS  
48080024000000 ARRENDAMIENTO FINANCIERO A LA TASA DEL 15%  
48080025000000 OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA  
LIQUIDADAS EN ESPECIE A LA TASA DEL 10%  
48080026000000 SOCIEDADES, ENTIDADES, O FIDEICOMISOS UBICADOS  
O RESIDENTES EN RÉGIMENES FISCALES  
PREFERENTES  
48080027000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080028000000 TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO  
  
48080029000000 TOTAL DE INTERESES A CARGO

#### **INTERESES MORATORIOS A FAVOR**

##### **NACIONALES**

48080030000000 NACIONALES  
48080031000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080032000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES

##### **EXTRANJEROS**



48080033000000 EXTRANJEROS  
48080034000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080035000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL  
EXTRANJERO  
  
48080036000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A FAVOR

**INTERESES MORATORIOS A CARGO**

**NACIONALES**

48080037000000 NACIONALES  
48080038000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080039000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO  
NACIONALES

**EXTRANJEROS**

48080040000000 EXTRANJEROS  
48080041000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080042000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL  
EXTRANJERO  
  
48080043000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A CARGO

**RESULTADO CAMBIARIO**

48080044000000 PÉRDIDA CAMBIARIA  
48080045000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080046000000 TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA  
  
48080047000000 UTILIDAD CAMBIARIA  
48080048000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080049000000 TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA  
  
48080050000000 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO



### RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

48080051000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
48080052000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48080053000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
48080054000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
48080055000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48080056000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
48080057000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

### CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

48080058000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR
48080059000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48080060000000	TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR
48080061000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR
48080062000000	EFFECTO DE REEXPRESION
48080063000000	TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR
48080064000000	TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

### OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

#### OTROS A FAVOR

#### NACIONALES



48080065000000 NACIONALES  
48080066000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080067000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES

**EXTRANJEROS**

48080068000000 EXTRANJEROS  
48080069000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080070000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO  
  
48080071000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR

**OTROS A CARGO**

**NACIONALES**

48080072000000 NACIONALES  
48080073000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080074000000 TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES

**EXTRANJEROS**

48080075000000 EXTRANJEROS  
48080076000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN  
48080077000000 TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO  
  
48080078000000 TOTAL DE OTROS A CARGO  
  
48080079000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS  
  
48080080000000 TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

---

**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

**9.- 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**

48090000000000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN

48090001000000000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN

48090002000000000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

**APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**

48090003000000000000 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.

48090004000000000000 APORTACIONES AL INFONAVIT

48090005000000000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE  
PRESTA**



- 48090006000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 48090007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 48090008000000 SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM)
- 48090009000000 INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT)
- 48090010000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS**

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

- 48090011000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 48090012000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 48090013000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

- 48090014000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 48090015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 48090016000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

- 48090017000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
- 48090018000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO



48090019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO**

48090020000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**DE:**

48090021000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

48090022000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

48090023000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>10.- 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>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
48100000000000	UTILIDAD NETA		
48100001000000	PÉRDIDA NETA		
	MÁS-MENOS:		
48100002000000	EFFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10		
48100003000000	RESULTADO FAVORABLE		
48100004000000	RESULTADO DESFAVORABLE		
48100005000000	UTILIDAD NETA HISTÓRICA		



48100006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA

MÁS:

48100007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

MÁS:

48100008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

MENOS:

48100009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

MENOS:

48100010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

48100011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

48100012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

48100013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

48100014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO

48100015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO

MÁS O MENOS:

48100016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

48100017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO

48100018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO



- 48100019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014)
- 48100020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 48100021000000 RESULTADO FISCAL

**INGRESOS FISCALES NO CONTABLES**

- 48100022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
- 48100023000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL
- 48100024000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
- 48100025000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL
- 48100026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
- 48100027000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
- 48100028000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS
- 48100029000000 ANTICIPOS DE CLIENTES
- 48100030000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS
- 48100031000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA
- 48100032000000 INVENTARIO ACUMULABLE
- 48100033000000 ESTÍMULOS FISCALES
- 48100034000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 48100035000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
- 48100036000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

**DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES**

- 48100037000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA



48100038000000 PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES

48100039000000 MULTAS

48100040000000 GASTOS NO DEDUCIBLES

48100041000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

48100042000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE

48100043000000 PROVISIONES

48100044000000 ESTIMACIONES

48100045000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES  
Y/O INTANGIBLES

48100046000000 PÉRDIDA CAMBIARIA

48100047000000 AMORTIZACIONES CONTABLES

48100048000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

48100049000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

48100050000000 PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS

48100051000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN  
PARTICIPACIÓN

48100052000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL  
CIERRE DEL EJERCICIO

48100053000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA

48100054000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS  
COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES  
NACIONALES

48100055000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE  
LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES  
EXTRANJERAS

48100056000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE  
LAS COMPAÑÍAS UBICADAS EN RÉGIMENES FISCALES  
PREFERENTES

48100057000000 INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR  
DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO

48100058000000 GASTOS A PRORRATA NO DEDUCIBLES

48100059000000 PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS  
EXENTOS PARA EL TRABAJADOR

48100060000000 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO  
DEDUCIBLES

48100061000000 OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES



48100062000000 TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

**ESTABLECIMIENTOS QUE SE DEDICAN AL  
TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE**

48100063000000 IMPUESTOS DIFERIDOS (SALDOS DEUDORES)

48100064000000 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES

48100065000000 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO

48100066000000 COSTO DE VENTAS

48100067000000 GASTOS GENERALES

48100068000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

48100069000000 GASTOS DE VENTA

48100070000000 GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO

48100071000000 OTROS GASTOS

48100072000000 INTERESES A CARGO

48100073000000 PÉRDIDA CAMBIARIA

48100074000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

48100075000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS (SALDO DEUDOR)

48100076000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO

48100077000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA

48100078000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES

48100079000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS

48100080000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS UBICADAS EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

48100081000000 PARTIDAS NO ORDINARIAS (SALDO DEUDOR)



48100082000000 OPERACIONES DISCONTINUAS (SALDO DEUDOR)  
48100083000000 OTROS (APLICABLE A TODOS LOS ESTABLECIMIENTOS)  
  
48100084000000 TOTAL

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

48100085000000 GASTOS DE FABRICACIÓN  
48100086000000 GASTOS DE VENTA  
48100087000000 GASTOS GENERALES  
48100088000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN  
48100089000000 GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN  
EL EXTRANJERO

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

48100090000000 GASTOS DE FABRICACIÓN  
48100091000000 GASTOS DE VENTA  
48100092000000 GASTOS GENERALES  
48100093000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN  
48100094000000 GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN  
EL EXTRANJERO

**DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES**

48100095000000 DEPRECIACIÓN FISCAL  
48100096000000 ESTÍMULOS FISCALES POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE  
INVERSIONES  
48100097000000 AMORTIZACIÓN FISCAL  
48100098000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES  
Y/O INTANGIBLES



48100099000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48100100000000	PÉRDIDA FISCAL ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48100101000000	PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS
48100102000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE
48100103000000	COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA
48100104000000	PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL
48100105000000	CARGOS A PROVISIONES
48100106000000	CARGOS A ESTIMACIONES
48100107000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE
48100108000000	ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR
48100109000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
48100110000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS
48100111000000	DEDUCCIÓN FISCAL DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYA TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO LA EMPRESA RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDICÓ AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS
48100112000000	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)
48100113000000	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.
48100114000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL PARA MAQUILADORAS
48100115000000	ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
48100116000000	DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
48100117000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
48100118000000	INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
48100119000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO



48100120000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

48100121000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

### **INGRESOS CONTABLES NO FISCALES**

48100122000000 UTILIDAD CAMBIARIA

48100123000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES  
Y/O INTANGIBLES

48100124000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

48100125000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

48100126000000 UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS

48100127000000 UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN  
PARTICIPACIÓN

48100128000000 VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO  
ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE

48100129000000 CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES

48100130000000 CANCELACIÓN DE PROVISIONES

48100131000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS

48100132000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA

48100133000000 INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR  
COBRADOS O NO

48100134000000 UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA

48100135000000 UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE  
LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES  
NACIONALES

48100136000000 UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE  
LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES  
EXTRANJERAS

48100137000000 UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE  
LAS COMPAÑÍAS UBICADAS EN RÉGIMENES FISCALES  
PREFERENTES

48100138000000 SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN

48100139000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES  
CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO





**FECHA  
DE CELEBRACIÓN  
DEL CONTRATO  
QUE LE DIO  
ORIGEN A LA  
OPERACIÓN**

**FECHA DE  
CELEBRACIÓN  
DE LA MÁS  
RECIENTE ADENDA  
AL CONTRATO  
ORIGEN**

**TIPO DE OPERACIÓN  
CONTRATADA,  
DEUDA O CAPITAL**

**MONTO  
CONTRATADO**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**EFFECTO  
FISCAL  
QUE TUVO EN  
EL EJERCICIO  
INGRESO  
(DEDUCCIÓN)**

**IMPORTE DEL  
EFFECTO FISCAL  
QUE TUVO  
EN EL  
EJERCICIO**

**TIPO DE  
MONEDA**

**VALOR  
PACTADO  
SOBRE EL  
SUBYACENTE**

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**TIPO DE  
SUBYACENTE**

**EN CASO DE QUE  
EN LA COLUMNA  
"TIPO DE SUBYACENTE"  
HAYA SELECCIONADO  
"OTROS"  
ESPECIFIQUE,  
CONCEPTO**

**INDIQUE SI  
ANTES DEL  
VENCIMIENTO  
DEL PLAZO  
REALIZO:**

**EN CASO DE  
QUE HAYA  
LIQUIDADO  
MEDIANTE  
CELEBRACIÓN DE  
UNA OPERACIÓN  
CONTRARIA,  
INDIQUE LAS  
RAZONES**

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

**INDIQUE EL  
MONTO DE  
INGRESO  
ACUMULABLE  
O**

**% DE  
RETENCIÓN  
SOBRE LA  
GANANCIA**

**VIGENCIA  
DEL**

**VIGENCIA  
AL**



**(DEDUCCIÓN  
AUTORIZADA)  
GENERADO**

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

**INDIQUE SI OBTUVO  
BENEFICIO DE LOS  
TRATADOS PARA EVITAR  
LA DOBLE TRIBUTACIÓN  
(SI O NO)**

**INDIQUE  
SI SE CONTRATÓ  
CON  
UNA PARTE  
RELACIONADA  
(SI O NO)**

**EL APARTADO NO. 12 CONSTA DE 10 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**12.- 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 "48D035000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

48120000000000 (ESPECIFICAR)

48120001000000 TOTAL

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

48120000200000 (ESPECIFICAR)



48120003000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD</b>	<b>MONTO DE LA INVERSIÓN</b>	<b>MONTO DE LAS UTILIDADES (PERDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN</b>	<b>MONTO DE LA UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN</b>
--	------------------------------	--	---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS ETC.)</b>	<b>VALOR DE LA INVERSIÓN</b>
---	------------------------------

EL APARTADO NO. 13 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2023	2022
	<p><b>13.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)</b></p>		



48130000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MÁS:

48130001000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR  
48130002000000 UTILIDAD CAMBIARIA  
48130003000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA  
48130004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE  
48130005000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN  
MONETARIA FAVORABLE  
48130006000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR  
48130007000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS  
FINANCIEROS A FAVOR  
48130008000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS  
FINANCIEROS A FAVOR  
48130009000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR  
RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR  
48130010000000 TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS  
  
48130011000000 RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE  
48130012000000 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE  
SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS  
48130013000000 INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS  
48130014000000 RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS  
48130015000000 RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS  
48130016000000 VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE  
EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS  
48130017000000 PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS  
INTEGRALES DE ASOCIADAS  
48130018000000 IMPUESTOS DIFERIDOS ACREEDOR  
48130019000000 OTROS  
48130020000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR  
  
48130021000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

MENOS :



48130022000000	MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS, ETCÉTERA.
48130023000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA
48130024000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
48130025000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
48130026000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
48130027000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD
48130028000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
48130029000000	OTROS
48130030000000	TOTAL

MÁS:

48130031000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
48130032000000	ANTICIPOS DE CLIENTES
48130033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
48130034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48130035000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48130036000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
48130037000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
48130038000000	GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
48130039000000	GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE PATRIMONIO O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
48130040000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES
48130041000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO
48130042000000	CANTIDADES RECIBIDAS EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA POR PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE PATRIMONIO O AUMENTOS DE PATRIMONIO MAYORES A \$600,000.00
48130043000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA



48130044000000 OTROS

48130045000000 TOTAL

MENOS:

48130046000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

48130047000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

48130048000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

48130049000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES

48130050000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR

48130051000000 UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES

48130052000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO

48130053000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR

48130054000000 OTROS

48130055000000 TOTAL

48130056000000 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

MÁS:

48130057000000 VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS EN EL EJERCICIO

48130058000000 COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

48130059000000 COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS

48130060000000 OTROS

48130061000000 TOTAL

MENOS:

48130062000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE

48130063000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES

48130064000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR

48130065000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES



48130066000000	GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE PATRIMONIO O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
48130067000000	PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48130068000000	PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48130069000000	UTILIDAD CAMBIARIA
48130070000000	VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO
48130071000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
48130072000000	INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA DE PATRIMONIO
48130073000000	OTROS
48130074000000	TOTAL
48130075000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL)	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)	VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	EXPLICAR VARIACIÓN
---	--	--	--	--------------------

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>14.- 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 "48D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**



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

**INGRESOS ACUMULABLES**

48140000000000 (ESPECIFICAR)

48140001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

**DEDUCCIONES AUTORIZADAS**

48140002000000 (ESPECIFICAR)

48140003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO	PAÍS DE RESIDENCIA	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO)	MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO	LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO) EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DE QUE CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS SE TRATAN
---	--------------------	--	---	--

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON	MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE	SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS	MONTO MODIFICADO
------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---	------------------



**PARTES  
INDEPENDIENTES  
EN OPERACIONES  
COMPARABLES  
(SI O NO)**

**PARA QUE LA  
OPERACIÓN SE  
CONSIDERE  
PACTADA COMO  
CON PARTES  
INDEPENDIENTES  
EN OPERACIONES  
COMPARABLES**

**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)**

**PARA EVITAR LA  
DOBLE  
TRIBUTACIÓN  
(SI, NO, N/A)**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**15.- 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 "48D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO  
INFORMACIÓN GENERAL**

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

- 48150000000000 DISTRIBUCIÓN
- 48150001000000 MANUFACTURA
- 48150002000000 MAQUILADORA
- 48150003000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 48150004000000 SERVICIOS
- 48150005000000 OTROS (ESPECIFICAR)
  
- 48150006000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD



48150007000000 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

48150008000000 CAMPO 1

48150009000000 CAMPO 2

48150010000000 CAMPO 3

48150011000000 CAMPO 4

48150012000000 CAMPO 5

48150013000000 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)

48150014000000 CAMPO 1

48150015000000 CAMPO 2

48150016000000 CAMPO 3

48150017000000 CAMPO 4

48150018000000 CAMPO 5

48150019000000 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)

48150020000000 CAMPO 1

48150021000000 CAMPO 2

48150022000000 CAMPO 3

48150023000000 CAMPO 4

48150024000000 CAMPO 5

48150025000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN  
SU CONTABILIDAD



- 48150026000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
- 48150027000000 NÚMERO DE OFICIO
- 48150028000000 FECHA DEL OFICIO
- 48150029000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
- 48150030000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
- 48150031000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 48150032000000 NÚMERO DE OFICIO
- 48150033000000 FECHA DEL OFICIO
  
- 48150034000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
- 48150035000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
  
- 48150036000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
- 48150037000000 PRESENTO SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
- 48150038000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
  
- 48150039000000 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 DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR, O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN**



### **ELABORADORES**

48150040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1  
48150041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2  
48150042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

### **ASESORES**

48150043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1  
48150044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2  
48150045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

### **ASESORES FISCALES**

48150046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1  
48150047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2  
48150048000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

### **OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

48150049000000 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)

48150050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:



- 48150051000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 14 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- 48150052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 48150053000000 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 14 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL
- 48150054000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 48150055000000 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
- 48150056000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS
- 48150057000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
- 48150058000000 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**

- 48150059000000 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 EN EL APARTADO 14 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):**

- 48150060000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR
- 48150061000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS
- 48150062000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 48150063000000 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
- 48150064000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 48150065000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS
- 48150066000000 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)
- 48150067000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF)
- 48150068000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)
- 48150069000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES
- 48150070000000 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**



- 48150071000000 CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 48150072000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

**COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:**

- 48150073000000 EL COSTO DE VENTAS CORRESPONDIENTE A ENAJENACIONES A PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR (ARTÍCULO 42, SEGUNDO PÁRRAFO LISR)
- EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL COSTO DE VENTAS DETERMINADO CONFORME A LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR Y LA OPCIÓN SELECCIONADA
- 48150074000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR
- 48150075000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 48150076000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR
- 48150077000000 COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS DEDUCIDO SIN LA APLICACIÓN DE LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR

**GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES**

- 48150078000000 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**
- 48150079000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 48150080000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 48150081000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE



- 48150082000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 48150083000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 48150084000000 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
- 48150085000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 48150086000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS  
(AL COSTO)**

- 48150087000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO
- EN CASO AFIRMATIVO
- 48150088000000 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**

- 48150089000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 48150090000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 48150091000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 48150092000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2023

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



48150093000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PERDIDA 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**

48150094000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

48150095000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

48150096000000 NOMBRE DE LA EMISORA

48150097000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA

48150098000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA

48150099000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE

48150100000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE

48150101000000 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)

48150102000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES

48150103000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTO

48150104000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES

48150105000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA

48150106000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:**

48150107000000 NOMBRE DEL PERITO

48150108000000 INDIQUE SU RFC



**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
CON PARTES RELACIONADAS**

- 48150109000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 48150110000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 48150111000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 48150112000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 48150113000000 OBTUVO PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 48150114000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 48150115000000 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
- 48150116000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:**

- 48150117000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 48150118000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 48150119000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 48150120000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 48150121000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
- 48150122000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
- 48150123000000 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



48150124000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS  
TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR

48150125000000 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**

48150126000000 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

48150127000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

48150128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

48150129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)

48150130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

48150131000000 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

48150132000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

48150133000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

48150134000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)

48150135000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

48150136000000 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 DICHS PAÍSES

48150137000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS



- 48150138000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 48150139000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 48150140000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

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

- 48150141000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 48150142000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
- 48150143000000 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:
- 48150144000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
- 48150145000000 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:
- 48150146000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 48150147000000 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)**

- 48150148000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022
- 48150149000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)



- 48150150000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2022
- 48150151000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
- 48150152000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
- 48150153000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022
- 48150154000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

**INFORMACIÓN FINANCIERA OPERATIVA SIN  
LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
PARA 2013 DE LAS NORMAS DE  
INFORMACIÓN FINANCIERA  
(APLICABLE EJERCICIO 2023)**

- 48150155000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MÁRGENES TRANSACCIONALES DE UTILIDAD DE OPERACIÓN CON BASE EN SU INFORMACIÓN FINANCIERA GLOBAL Y/O SEGMENTADA, SIN CONSIDERAR LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE 2023)

EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

- 48150156000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

- 48150157000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
- 48150158000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS
- 48150159000000 DIVIDENDOS
- 48150160000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 48150161000000 SERVICIOS
- 48150162000000 COMISIONES
- 48150163000000 OTROS



48150164000000 SUMA

IGUAL:

48150165000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS

48150166000000 COSTO DE VENTAS

48150167000000 GASTOS DE OPERACIÓN

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

48150168000000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

IGUAL:

48150169000000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

48150170000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2023)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

48150171000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

48150172000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

48150173000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

48150174000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE



- 48150175000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 48150176000000 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**

- 48150177000000 EL CONTRIBUYENTE APLICO CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 48150178000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

**MAQUILAS**

- 48150179000000 REALIZÓ OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

- 48150180000000 INDIQUE SI CELEBRO OPERACIONES DE MAQUILA CONFORME A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 181 DE LA LISR CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 48150181000000 INDIQUE SI SE TRATA DE UNA EMPRESA BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE
- 48150182000000 SI LA EMPRESA ACTUÓ BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE, SE CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 183, SEGUNDO Y CUARTO PÁRRAFOS DE LA LISR
- 48150183000000 EL CONTRIBUYENTE PRESENTO SU DECLARACIÓN INFORMATIVA DE EMPRESAS MANUFACTURERAS,



MAQUILADORAS Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN (DIEMSE)  
(ARTÍCULOS 182 Y 183 DE LA LISR)

48150184000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

**INDIQUE PORQUE PÁRRAFO DEL  
ARTÍCULO 182 DE LA LISR  
OPTO EN EL EJERCICIO**

48150185000000 PRIMERO (SAFE HARBOUR)

48150186000000 ANTEPENÚLTIMO ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA)

**VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS E INVENTARIOS PROPIEDAD  
DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO**

**VALOR DE LOS INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS,  
PRODUCTOS SEMITERMINADOS Y TERMINADOS**

48150187000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES

48150188000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS

48150189000000 SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE

48150190000000 SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS

48150191000000 SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS

48150192000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE

48150193000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS

48150194000000 SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS

48150195000000 SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE

48150196000000 SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS

48150197000000 SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS

48150198000000 SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE

48150199000000 SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS

48150200000000 SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS

48150201000000 SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE



48150202000000 SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS  
48150203000000 SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS  
48150204000000 SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE  
48150205000000 SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS  
48150206000000 SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS  
48150207000000 SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE  
48150208000000 SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS  
48150209000000 SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS  
48150210000000 SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE  
48150211000000 SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS  
48150212000000 SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS  
48150213000000 SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE  
48150214000000 SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS  
48150215000000 SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS  
48150216000000 SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE  
48150217000000 SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS  
48150218000000 SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS  
48150219000000 SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE  
48150220000000 SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS  
48150221000000 SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS  
48150222000000 SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE  
48150223000000 SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS  
48150224000000 SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS  
48150225000000 SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS

**VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS  
PENDIENTE POR DEDUCIR**



- 48150226000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
- 48150227000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS
- 48150228000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
- 48150229000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS
- 48150230000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
- 48150231000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS
  
- 48150232000000 SI EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS, DERIVADO DE LAS RELACIONES DE CARÁCTER JURÍDICO O ECONÓMICO QUE MANTIENE CON EL CONTRIBUYENTE EL CUAL LLEVA A CABO OPERACIONES DE MAQUILA, INDIQUE EL NOMBRE DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 48150233000000 INDIQUE EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 48150234000000 PAÍS DE RESIDENCIA DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 48150235000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 2 DE LA LISR
  
- 48150236000000 VALOR DE LOS OTROS INGRESOS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA RELACIONADOS CON SU OPERACIÓN DE MAQUILA (RMF VIGENTE).
  
- 48150237000000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL CONSISTENTE EN UNA DEDUCCIÓN ADICIONAL CALCULADA DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO PRIMERO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 48150238000000 MONTO DE LA DEDUCCIÓN ADICIONAL
  
- 48150239000000 OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL D.O.F. EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013



## CUMPLIMIENTO FISCAL GENÉRICO PARA MAQUILADORAS

EN CASO DE QUE SE HAYA CONTESTADO EN LA PREGUNTA CORRESPONDIENTE AL ÍNDICE 48150026000000 QUE "NO", CONTESTE LO SIGUIENTE:

- 48150240000000 MONTO ACUMULADO DE INTERESES DEVENGADOS A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
- 48150241000000 MONTO ACUMULADO DE UTILIDAD CAMBIARIA DEVENGADA A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
- 48150242000000 MONTO ACUMULADO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN X DE LA LISR)
- 48150243000000 MONTO DEDUCIDO DE INTERESES DEVENGADOS A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
- 48150244000000 MONTO DEDUCIDO DE PERDIDA EN CAMBIOS DEVENGADA A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
- 48150245000000 MONTO DEDUCIDO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)

## DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR

- 48150246000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48150247000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48150248000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48150249000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48150250000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48150251000000 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

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**16.- DATOS INFORMATIVOS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(CIFRAS EN PESOS)**

**IMPORTE**

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE**

48160000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN ELECTRÓNICO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE  
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

48160001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA

48160002000000 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:

48160003000000 RFC 1

48160004000000 RFC 2

48160005000000 RFC 3

48160006000000 RFC 4

48160007000000 RFC 5

48160008000000 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:



48160009000000 NOMBRE 1  
48160010000000 NOMBRE 2  
48160011000000 NOMBRE 3  
48160012000000 NOMBRE 4  
48160013000000 NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES**

48160014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO  
48160015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR  
48160016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO  
48160017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.

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

48160018000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO  
SOBRE LA RENTA  
48160019000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO  
SIGUIENTE  
48160020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN  
EL PAÍS  
48160021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN  
EL EXTRANJERO  
48160022000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO  
PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA  
48160023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE  
DERIVE DE FUSIÓN  
48160024000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE  
DERIVE DE ESCISIÓN  
48160025000000 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



48160026000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
48160027000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
48160028000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
48160029000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
48160030000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
48160031000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
48160032000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
48160033000000	TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
48160034000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
48160035000000	TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
48160036000000	SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR
48160037000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
48160038000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
48160039000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
48160040000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
48160041000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA  
EJERCICIOS DE 2014 A 2023**

48160042000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO



MAS:

48160043000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO

MENOS:

48160044000000 I.S.R. (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO L.I.S.R.)

48160045000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX L.I.S.R.)

48160046000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR)

48160047000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO L.I.S.R.)

IGUAL:

48160048000000 RESULTADO POSITIVO

48160049000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA L.I.S.R.)

MAS:

48160050000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MAS:

48160051000000 DIVIDENDOS COBRADOS

MENOS:

48160052000000 DIVIDENDOS PAGADOS

**OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:**

48160053000000 (ESPECIFICAR)

48160054000000 (ESPECIFICAR)

48160055000000 (ESPECIFICAR)

48160056000000 (ESPECIFICAR)

48160057000000 (ESPECIFICAR)

48160058000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023



48160059000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA-  
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2023

48160060000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA-  
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2023

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL  
NETA REINVERTIDA**

48160061000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO

48160062000000 DIVIDENDOS PAGADOS

MAS:

48160063000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

48160064000000 (ESPECIFICAR)

48160065000000 (ESPECIFICAR)

48160066000000 (ESPECIFICAR)

48160067000000 (ESPECIFICAR)

48160068000000 (ESPECIFICAR)

48160069000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO  
ACTUALIZADO

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

48160070000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA

48160071000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

48160072000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR  
INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE

48160073000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN



- 48160074000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
- 48160075000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

### COMERCIO EXTERIOR

- 48160076000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
- 48160077000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

### IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 48160078000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
- 48160079000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
- 48160080000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
- 48160081000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
- 48160082000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES
- 48160083000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
- 48160084000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
- 48160085000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
- 48160086000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
- 48160087000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
- 48160088000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
- 48160089000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA)
- 48160090000000 MONTO DE LOS SERVICIOS DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN PRESTADOS EN EL EXTRANJERO



CONSIDERADOS COMO EXPORTADOS Y SUJETOS A LA TASA DEL 0% DEL IVA (ARTÍCULO 29, FRACCIÓN IV, INCISO I) DE LA LIVA)

- 48160091000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
- 48160092000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
- 48160093000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
- 48160094000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE  
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

- 48160095000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
- 48160096000000 NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO
- 48160097000000 NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO
  
- 48160098000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO
- 48160099000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO
- 48160100000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO
  
- 48160101000000 DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PÚBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIÉSEL

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR DEBERÁ  
MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES  
RENGLONES:**

- 48160102000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MENOR A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO
- 48160103000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAYOR O IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO
- 48160104000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO



- 48160105000000 BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE
- 48160106000000 BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

**INGRESOS EXCLUSIVOS DE  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE  
(ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)**

- 48160107000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 48160108000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 48160109000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 48160110000000 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:
- 48160111000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL
- ENTRE:
- 48160112000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
- IGUAL:
- 48160113000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL



**CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA  
DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PERO CUENTEN CON  
UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO  
ESTABLECIMIENTO  
DENTRO DE LA MISMA  
(ARTÍCULO QUINTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)**

48160114000000 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**

48160115000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O  
CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160116000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN  
FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160117000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160118000000 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:

48160119000000 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:

48160120000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

48160121000000 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)**

48160122000000 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**

48160123000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL  
UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160124000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN  
FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160125000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160126000000 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:

48160127000000 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:

48160128000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE



IGUAL:

48160129000000 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**

48160130000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")

48160131000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

ENTRE:

48160132000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

IGUAL:

48160133000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

48160134000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 48160130000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 48160133000000

48160135000000 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)**



- 48160136000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 48160137000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 48160138000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 48160139000000 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:
- 48160140000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL
- ENTRE:
- 48160141000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
- IGUAL:
- 48160142000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

**CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO DENTRO DE LA MISMA (ARTÍCULO CUARTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)**

- 48160143000000 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**

48160144000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O  
CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160145000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN  
FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160146000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160147000000 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:

48160148000000 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:

48160149000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

48160150000000 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)**



48160151000000 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**

48160152000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160153000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160154000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160155000000 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:

48160156000000 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:

48160157000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

48160158000000 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**

48160159000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")



- 48160160000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- ENTRE:
- 48160161000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL
- IGUAL:
- 48160162000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48160163000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 43170159000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 43170162000000
- 48160164000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR)

#### **ENAJENACIÓN DE ACCIONES**

- 48160165000000 REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 48160166000000 FECHA DE LA OPERACIÓN
- 48160167000000 TIPO DE ENAJENACIÓN
- 48160168000000 OTROS (ESPECIFICAR)
- 48160169000000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 48160170000000 PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA
- 48160171000000 RFC O ID
- 48160172000000 NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS
- 48160173000000 INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- 48160174000000 PRECIO DE VENTA
- 48160175000000 COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES
- 48160176000000 APLICO PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES



EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:

- 48160177000000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR.
- 48160178000000 MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 48160179000000 IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA.
- 48160180000000 INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR

EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:

- 48160181000000 MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR.
- 48160182000000 CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO.

**EL APARTADO NO. 17 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>17.- 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 "48D044000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

48170000000000 (ESPECIFICAR)



48170001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

48170002000000 (ESPECIFICAR)

48170003000000 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	INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)
---	--------------------	---	-----------------------	---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)	TASA	I.S.R. POR RETENCIÓN DETERMINADO	I.S.R. RETENCIÓN PAGADO
---	------	----------------------------------	-------------------------

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

DIFERENCIA	APLICO LOS BENEFICIOS DE
------------	--------------------------



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

**EL APARTADO NO. 18 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>18.- INVERSIONES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>VALOR DE INVERSION</b>	<b>SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO</b>
	<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
4818000000000	CONSTRUCCIONES		
48180001000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
48180002000000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS		
48180003000000	FERROCARRILES		
48180004000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA		
48180005000000	AVIONES		
48180006000000	EMBARCACIONES		
48180007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES		
48180008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO		
48180009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES		
48180010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)		
48180011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS		
48180012000000	EQUIPO DE CÓMPUTO		
48180013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL		
48180014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS		



48180015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
48180016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
48180017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES
48180018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
48180019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO
48180020000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
48180021000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
48180022000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
48180023000000	INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
48180024000000	OTROS ACTIVOS FIJOS
48180025000000	SUMA ACTIVO FIJO

#### **GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS**

48180026000000	PATENTES
48180027000000	MARCAS REGISTRADAS
48180028000000	REGALÍAS
48180029000000	GASTOS DE INSTALACIÓN
48180030000000	GASTOS DE ORGANIZACIÓN
48180031000000	CONCESIONES
48180032000000	OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
48180033000000	SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

#### **EROGACIONES EN PERIODOS PRE OPERATIVOS**





NOMBRE, DENOMINACIÓN O  
RAZÓN SOCIAL DEL ACREEDOR

48190002000000 (ESPECIFICAR)

48190003000000 TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE MONEDA	ANTIGÜEDAD DE LA CUENTA POR COBRAR Y POR PAGAR (MESES)	SALDO EN MONEDA EXTRANJERA	SALDO EN MONEDA NACIONAL	INDIQUE SI LA CUENTA PROVIENE DE UNA FUSIÓN, ESCISIÓN DE SOCIEDADES O CESIÓN DE DERECHOS U OBLIGACIONES
----------------	--	----------------------------	--------------------------	---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINO EL SALDO	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINO EL SALDO", HAYAN SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS DEUDOR" U "OTROS ACREEDOR", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	GENERO INTERESES (SI O NO)	INDIQUE SI LA CUENTA POR COBRAR O POR PAGAR SE ENCUENTRA CUBIERTA POR ALGÚN INSTRUMENTO FINANCIERO DERIVADO. (SI O NO)
--	---	---	----------------------------	--

EL APARTADO NO. 20 CONSTA DE 27 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



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

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL O RFC**

**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 "48D046000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

**PARTES RELACIONADAS**

48200000000000 (ESPECIFICAR)

48200001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

**PARTES NO RELACIONADAS**

48200002000000 (ESPECIFICAR)

48200003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

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

**PARTES RELACIONADAS**

48200006000000 (ESPECIFICAR)

48200005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

**PARTES NO RELACIONADAS**

48200006000000 (ESPECIFICAR)

48200007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS



**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE MONEDA	CONVERSION DE MONEDA	FECHA EN LAQUE SE REALIZO LA CONVERSION DE MONEDA	DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS
----------------	----------------------	---	------------------------------------	----------------------------------

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES	TASA DE RETENCIÓN DEL I.S.R.	I.S.R. RETENIDO EN EL EJERCICIO	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL
--	------------------------------	---------------------------------	---------------------------	--------------------------

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES" HAYA SELECCIONADO	GARANTIZO EL PRÉSTAMO (SI O NO)
---	--	---	---------------------------------

**EL CONCEPTO  
"OTRO",  
ESPECIFIQUE  
CONCEPTO:**

**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 PUBLICA  
EN EL EXTRANJERO DE  
VALORES EMITIDOS  
EN MÉXICO**

**EL APARTADO NO. 21 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**21.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS 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 APÉNDICE CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "48D033000", DEL APÉNDICE DE DATOS GENERALES

48210000000000 LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN

48210001000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE

48210002000000 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**

48210003000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL

48210004000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL



- 48210005000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
- 48210006000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERÍODO
- 48210007000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ
  
- 48210008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL
- 48210009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL
- 48210010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERÍODO
- 48210011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 48210008000000 AL 48210011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2013 A 2022, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.

- 48210012000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 48210012000000 DEBE REPETIRSE LAS VECES QUE SEA NECESARIO PARA INDICAR EL EJERCICIO EN EL QUE SE AMORTIZAN LAS PÉRDIDAS FISCALES, ANOTANDO EL IMPORTE APLICADO EN LA COLUMNA A LA QUE CORRESPONDA LA PÉRDIDA FISCAL.

- 48210013000000 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. 22 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**22.- 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 "48D4570000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

**INGRESOS**

48220000000000 (ESPECIFICAR)

48220001000000 TOTAL DE INGRESOS

**GASTOS**

48220002000000 (ESPECIFICAR)

48220003000000 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

<b>MONTO TOTAL DE LAS UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES EN LA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO</b>	<b>PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE): PORCENTAJE</b>	<b>PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE): IMPORTE</b>
---	--	--	---

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE LAS INVERSIONES O APORTACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO</b>	<b>APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE REEMBOLSOS DE CAPITAL RECIBIDOS DURANTE EL EJERCICIO</b>	<b>LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO)</b>	<b>TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO)</b>
---	---	---	---

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO</b>	<b>DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO</b>	<b>DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL</b>	<b>DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL</b>
--	---	---	--

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>EN EL CASO DE INGRESOS</b>	<b>EN EL CASO DE INGRESOS</b>	<b>OPERACIONES CON FIDEICOMISO</b>	<b>OPERACIONES CON FIDEICOMISO</b>	<b>FIDEICOMISO O ENTIDAD O</b>
-------------------------------	-------------------------------	------------------------------------	------------------------------------	--------------------------------



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

**GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES, ACTIVIDAD QUE REALIZA LA ENTIDAD EN LA QUE PARTICIPA**

**O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, SEÑALAR SI LA INFORMACIÓN ES PARA EL CASO DE LOS INGRESOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS Y SIMILARES (SI O NO)**

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

**FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: 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**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**23.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. DETERMINACIÓN DE LA DEDUCCIÓN DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYA TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO LA EMPRESA RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDICÓ AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS ARTÍCULO 26, 4º Y 5º PÁRRAFOS L.I.S.R. POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)**

**TOTAL**



48230000000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS

ENTRE:

48230001000000 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS

48230002000000 COCIENTE

MENOS:

48230003000000 UNIDAD (1)

IGUAL:

48230004000000 FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE

48230005000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE PARA EFECTOS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

POR:

48230006000000 FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE

IGUAL:

48230007000000 DEDUCCIÓN FISCAL DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYA TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO LA EMPRESA RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDICÓ AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS

**EL APARTADO NO. 24 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



**24.- INFORMACIÓN SOBRE EL  
IMPUESTO AL  
VALOR AGREGADO DE RESIDENTES EN  
EL  
EXTRANJERO QUE PRESTEN SERVICIOS  
DE  
TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL  
DE  
PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS  
ENAJENADOS POR OTRA LÍNEA AÉREA  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(CIFRAS EN PESOS)**

**ENERO**

**FEBRERO**

**MARZO**

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
(I.V.A.) IDENTIFICADO CON EL SERVICIO  
DE TRANSPORTE AÉREO  
INTERNACIONAL DE PERSONAS  
AMPARADO POR BOLETOS  
ENAJENADOS POR UNA LÍNEA AÉREA  
DISTINTA**

48240000000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES AL 25% GRAVADOS A LA TASA DEL 16%
48240001000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES AL 75% GRAVADOS A LA TASA DEL 0%
48240002000000	SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS
48240003000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO DEL IVA
48240004000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES CORRESPONDIENTE AL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR UNA LÍNEA AÉREA DISTINTA
48240005000000	TOTAL DE I.V.A. CAUSADO CORRESPONDIENTE AL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR



BOLETOS ENAJENADOS POR LÍNEA  
AÉREA DISTINTA

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**ABRIL    MAYO    JUNIO    JULIO    AGOSTO    SEPTIEMBRE    OCTUBRE    NOVIEMBRE    DICIEMBRE    TOTAL**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**25.- DATOS DE LA LÍNEA AÉREA QUE ENAJENA  
LOS BOLETOS QUE AMPAREN EL SERVICIO DE  
TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(CIFRAS EN PESOS)**

48250000000000 NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48250001000000 RFC

DOMICILIO FISCAL:

48250002000000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR

48250003000000 COLONIA

48250004000000 DELEGACIÓN O MUNICIPIO

48250005000000 CIUDAD O POBLACIÓN

48250006000000 CÓDIGO POSTAL

48250007000000 ESTADO

48250008000000 TELÉFONO

48250009000000 CORREO ELECTRÓNICO

48250010000000 MONTO FACTURADO EN PESOS SIN IVA

48250011000000 MONTO DE IVA FACTURADO EN PESOS

48250012000000 MONTO COBRADO EN PESOS SIN IVA

48250013000000 MONTO DE IVA COBRADO EN PESOS



EL APARTADO NO. 26 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**26.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO  
(ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(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**

48260000000000 (ESPECIFICAR)

48260001000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**MONTO DE LOS  
INGRESOS  
ACUMULABLES DEL  
EJERCICIO FISCAL  
ANTERIOR DEL  
CONTRIBUYENTE**

**TOTAL DE  
INGRESOS  
ACUMULABLES DEL  
EJERCICIO FISCAL  
ANTERIOR DEL  
CONTRIBUYENTE Y  
DE TODAS LAS  
PERSONAS  
MIEMBROS DEL  
GRUPO O DE  
TODAS LAS PARTES  
RELACIONADAS**

**PROPORCIÓN DE  
INGRESOS**

**LÍMITE DE  
DEDUCCIÓN DEL  
CONTRIBUYENTE**

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR



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

**TOTAL DE LOS  
INGRESOS POR  
INTERESES  
ACUMULADOS**

**INTERESES  
NETOS**

**UTILIDAD  
(PÉRDIDA)  
FISCAL**

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**MONTO TOTAL  
DEDUCIDO DE  
ACTIVOS FIJOS**

**MONTO TOTAL  
DEDUCIDO DE  
GASTOS DIFERIDOS**

**MONTO TOTAL  
DEDUCIDO DE  
CARGOS DIFERIDOS**

**MONTO TOTAL  
DEDUCIDO DE  
EROGACIONES  
REALIZADAS  
EN PERIODOS  
PRE OPERATIVOS**

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD  
FISCAL  
AJUSTADA**

**LIMITE  
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  
(SI O NO)**

CONCEPTO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**