



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL
ANEXO 8 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN
FISCAL (ISSIF)
APLICABLE A LOS FONDOS DE INVERSIÓN,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

NOVIEMBRE 2023



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 8 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LOS FONDOS DE INVERSIÓN, POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

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

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

51A000000	RFC:
51A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
51A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
51A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
51A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
51A005000	CÓDIGO POSTAL:
51A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
51A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
51A008000	TELÉFONO:
51A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
51A010000	NOMBRE DEL SECTOR ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
51A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

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

REPRESENTANTE LEGAL:

51C000000	RFC:
51C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):
51C002000	NACIONAL:
51C003000	EXTRANJERO:
51C004000	CURP:
	DOMICILIO FISCAL:



51C005000 ENTIDAD FEDERATIVA:
51C006000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:
51C007000 COLONIA O LOCALIDAD:
51C008000 CÓDIGO POSTAL:
51C009000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
51C010000 CIUDAD O POBLACIÓN:
51C011000 TELÉFONO:
51C012000 CORREO ELECTRÓNICO:

51C013000 NÚMERO DE ESCRITURA:
51C014000 NÚMERO DE NOTARIA:
51C015000 ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA:
51C016000 FECHA DEL PODER:
51C017000 FECHA DE DESIGNACIÓN:

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

DATOS GENERALES

51D000000	AUTORIDAD COMPETENTE.
51D001000	SEDE A LA QUE PERTENECE LA ADAF.
51D002000	ADMINISTRACIÓN GENERAL Y/O ADAF.
51D003000	OBLIGADO.
51D004000	TIPO DE FONDO.
51D005000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
51D006000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL.
51D007000	EMPRESA FILIAL.
51D008000	EMPRESA SUBSIDIARIA.



51D009000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL.
51D010000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL.
51D011000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
51D012000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
51D013000	TIPO DE DECLARACIÓN.
51D014000	TIPO DE COMPLEMENTARIA.
	INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE.
51D015000	RFC 1.
51D016000	RFC 2.
51D017000	RFC 3.
51D018000	RFC 4.
51D019000	RFC 5.

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

51D020000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
51D021000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL INDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 11 Y 12).
51D022000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES.
51D023000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS.
51D024000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA.
51D025000	EN EL EJERCICIO DISMINUYO PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 17).
51D026000	APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS.
51D027000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).
51D028000	CELEBRO OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 8).



- 51D029000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 9).
- 51D030000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 14).
- 51D031000 OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 16).
- 51D032000 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.
- 51D033000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 51D034000 SE TRATA DE:
- 51D035000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA).
- 51D036000 NÚMERO DE OFICIO 1.
- 51D037000 FECHA DEL OFICIO 1.
- 51D038000 NÚMERO DE OFICIO 2.
- 51D039000 FECHA DEL OFICIO 2.
- 51D040000 NÚMERO DE OFICIO 3.
- 51D041000 FECHA DEL OFICIO 3.
- 51D042000 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:
- 51D043000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1.
- 51D044000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1.
- 51D045000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2.
- 51D046000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2.
- 51D047000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3.
- 51D048000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3.
- 51D049000 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.



- 51D050000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)
- 51D051000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
- 51D052000 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.
- 51D053000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1).
- 51D054000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2).
- 51D055000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3).
- 51D056000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4).
- 51D057000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5).
- 51D058000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL.
- 51D059000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 51D060000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 51D061000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASIMISMO, ESPECIFIQUE EL RFC Y LOS NOMBRES ANTERIORES.
- 51D062000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 51D063000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 51D064000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 51D065000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 51D066000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 51D067000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 51D068000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF).
- 51D069000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUE DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.
- 51D070000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS.



- 51D071000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF).
- 51D072000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF).
- 51D073000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES.

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

- 51D074000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA.
- 51D075000 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.
- 51D076000 TIENE EMPLEADOS.
EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
- 51D077000 NÚMERO DE TRABAJADORES.
- 51D078000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS.
- 51D079000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS.
- 51D080000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO.
- 51D081000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS.
- 51D082000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS.
- 51D083000 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).
- 51D084000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 51D076000 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).
- 51D085000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 51D086000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 51D087000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 51D088000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 51D089000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 51D090000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR).



EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:

- 51D091000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 51D092000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 51D093000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE.
- 51D094000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 51D095000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE.
- 51D096000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LEY.
- 51D097000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.
- 51D098000 INDIQUE SI IDENTIFICO PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL.
- 51D099000 INDIQUE SI VERIFICO QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF.
- 51D100000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR).
- 51D101000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO.
- 51D102000 PARTICIPÓ EN UNA RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES.
- 51D103000 RECONOCIÓ O REPORTO DICHOS INGRESOS.
- NOTA. EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.**
- 51D104000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.

- 51D105000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO.

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:

- 51D106000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1.
- 51D107000 ES PARTE RELACIONADA.
- 51D108000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2.
- 51D109000 ES PARTE RELACIONADA.
- 51D110000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3.
- 51D111000 ES PARTE RELACIONADA.
- 51D112000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4.



- 51D113000 ES PARTE RELACIONADA.
- 51D114000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5.
- 51D115000 ES PARTE RELACIONADA.
- 51D116000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES.
- 51D117000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES.
- 51D118000 TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS.
- 51D119000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO.
- 51D120000 EFECTUÓ RETENCIÓN.
- 51D121000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN.
-
- 51D122000 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.
- 51D123000 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.
- 51D124000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.
-
- INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:**
- 51D125000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%.
- 51D126000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES.
- 51D127000 INDIQUE SI REEMBOLSO PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
- 51D128000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO.
- 51D129000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78.
- 51D130000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78.
- 51D131000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADAS DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS.
-
- 51D132000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO.
- 51D133000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES.
- 51D134000 MONTO DE IVA QUE ORIGINO DICHA OPERACIÓN.
-
- 51D135000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
-
- 51D136000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN.



EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

51D137000 FUSIONANTE: RFC.
51D138000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

51D139000 FUSIONADA 1: RFC.
51D140000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D141000 FUSIONADA 2: RFC.
51D142000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D143000 FUSIONADA 3: RFC.
51D144000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D145000 FUSIONADA 4: RFC.
51D146000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D147000 FUSIONADA 5: RFC.
51D148000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D149000 FUSIONADA 6: RFC.
51D150000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D151000 FUSIONADA 7: RFC.
51D152000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D153000 FUSIONADA 8: RFC.
51D154000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D155000 FUSIONADA 9: RFC.
51D156000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D157000 FUSIONADA 10: RFC.
51D158000 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.

51D159000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:
51D160000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN.
51D161000	TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA.
51D162000	PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR: ESCINDIDA 1: RFC.
51D163000	VALOR ACTIVO:
51D164000	VALOR PASIVO:
51D165000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
51D166000	ESCINDIDA 2: RFC.
51D167000	VALOR ACTIVO:
51D168000	VALOR PASIVO:
51D169000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
51D170000	ESCINDIDA 3: RFC.
51D171000	VALOR ACTIVO:
51D172000	VALOR PASIVO:
51D173000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
51D174000	ESCINDIDA 4: RFC.
51D175000	VALOR ACTIVO:
51D176000	VALOR PASIVO:
51D177000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
51D178000	ESCINDIDA 5: RFC.
51D179000	VALOR ACTIVO:
51D180000	VALOR PASIVO:
51D181000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
51D182000	ESCINDIDA 6: RFC.
51D183000	VALOR ACTIVO:
51D184000	VALOR PASIVO:
51D185000	VALOR CAPITAL SOCIAL:



51D186000 ESCINDIDA 7: RFC.
51D187000 VALOR ACTIVO:
51D188000 VALOR PASIVO:
51D189000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D190000 ESCINDIDA 8: RFC.
51D191000 VALOR ACTIVO:
51D192000 VALOR PASIVO:
51D193000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D194000 ESCINDIDA 9: RFC.
51D195000 VALOR ACTIVO:
51D196000 VALOR PASIVO:
51D197000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D198000 ESCINDIDA 10: RFC.
51D199000 VALOR ACTIVO:
51D200000 VALOR PASIVO:
51D201000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D202000 ESCINDENTE: RFC.
51D203000 VALOR ACTIVO:
51D204000 VALOR PASIVO:
51D205000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D206000 EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:
FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN.

INDIQUE EL NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y RFC DEL LIQUIDADOR:
51D207000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
51D208000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
51D209000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).

51D210000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITO.
51D211000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO.
51D212000 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.
51D213000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

51D214000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.
EN CASO AFIRMATIVO:



- 51D215000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.
- 51D216000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL.
- 51D217000 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

- 51D218000 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 51130114000000 AL 51130142000000 DEL APARTADO 13).
- 51D219000 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.
- 51D220000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 51D221000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D222000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D223000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 51D224000 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.
- 51D225000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D226000 FECHA QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 51D227000 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:
- 51D228000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D229000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D230000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D231000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D232000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.



51D233000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D234000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D235000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D236000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D237000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D238000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D239000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D240000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D241000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D242000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D243000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D244000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D245000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D246000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D247000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D248000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D249000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D250000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D251000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D252000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D253000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D254000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D255000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D256000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D257000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D258000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D259000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D260000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D261000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D262000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D263000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D264000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.
51D265000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES.



- 51D266000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 51D267000 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.
- 51D268000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.
EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 51D269000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 51D270000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 51D271000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN IV, DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 51D272000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 51D273000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 51D274000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 51D275000 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.
- 51D276000 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:
- 51D277000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 51D278000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 51D279000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 51D280000 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.
- 51D281000 FECHA EN QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.
- 51D282000 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.



51D283000	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.
51D284000	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.
51D285000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D286000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D287000	(1) MONTO PAGADO.
51D288000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D289000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D290000	(2) MONTO PAGADO.
51D291000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D292000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D293000	(3) MONTO PAGADO.
51D294000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D295000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D296000	(4) MONTO PAGADO.
51D297000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D298000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D299000	(5) MONTO PAGADO.
51D300000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D301000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D302000	(6) MONTO PAGADO.
51D303000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D304000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D305000	(7) MONTO PAGADO.
51D306000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D307000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D308000	(8) MONTO PAGADO.
51D309000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D310000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D311000	(9) MONTO PAGADO.
51D312000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D313000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D314000	(10) MONTO PAGADO.
51D315000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D316000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D317000	(11) MONTO PAGADO.
51D318000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D319000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D320000	(12) MONTO PAGADO.
51D321000	CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
51D322000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
51D323000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.



51D324000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 51D325000 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 51130143000000 AL 51130171000000 DEL APARTADO 13).
- 51D326000 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.
- 51D327000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 51D328000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D329000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D330000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 51D331000 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.
- 51D332000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D333000 FECHA QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 51D334000 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:
- 51D335000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D336000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D337000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D338000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D339000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D340000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D341000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D342000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D343000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.



51D344000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D345000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D346000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D347000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D348000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D349000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D350000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D351000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D352000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D353000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D354000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D355000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D356000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D357000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D358000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D359000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D360000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D361000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D362000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D363000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D364000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D365000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D366000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D367000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D368000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D369000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D370000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D371000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.
51D372000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES.
51D373000	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.



- 51D374000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 51D375000 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:**
- 51D376000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 51D377000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 51D378000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN VI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 51D379000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 51D380000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 51D381000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 51D382000 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.
- 51D383000 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:**
- 51D384000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 51D385000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 51D386000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 51D387000 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.
- 51D388000 FECHA EN QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.
- 51D389000 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.
- 51D390000 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.
- 51D391000 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.

- 51D392000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D393000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D394000 (1) MONTO PAGADO.
51D395000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D396000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D397000 (2) MONTO PAGADO.
51D398000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D399000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D400000 (3) MONTO PAGADO.
51D401000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D402000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D403000 (4) MONTO PAGADO.
51D404000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D405000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D406000 (5) MONTO PAGADO.
51D407000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D408000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D409000 (6) MONTO PAGADO.
51D410000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D411000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D412000 (7) MONTO PAGADO.
51D413000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D414000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D415000 (8) MONTO PAGADO.
51D416000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D417000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D418000 (9) MONTO PAGADO.
51D419000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D420000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D421000 (10) MONTO PAGADO.
51D422000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D423000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D424000 (11) MONTO PAGADO.
51D425000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D426000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
51D427000 (12) MONTO PAGADO.
51D428000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
51D429000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
51D430000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
51D431000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES



51010009000000 PRÉSTAMO DE VALORES (PREMIOS A RECIBIR).

DERIVADOS (SALDO DEUDOR)

51010010000000 CON FINES DE NEGOCIACIÓN (SALDO DEUDOR).

51010011000000 CON FINES DE COBERTURA (SALDO DEUDOR).

51010012000000 TOTAL DE DERIVADOS (SALDO DEUDOR).

51010013000000 AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE ACTIVOS FINANCIEROS.

51010014000000 CUENTAS POR COBRAR (NETO).

51010015000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO.

51010016000000 BIENES ADJUDICADOS (NETO).

51010017000000 PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO).

51010018000000 INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

IMPUESTOS DIFERIDOS (A FAVOR)

51010019000000 ISR DIFERIDO.

51010020000000 P.T.U. DIFERIDA.

51010021000000 TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS (A FAVOR).

OTROS ACTIVOS

51010022000000 CARGOS DIFERIDOS.

51010023000000 PAGOS ANTICIPADOS.

51010024000000 INTANGIBLES.

51010025000000 OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO.

51010026000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS.

51010027000000 TOTAL ACTIVO.

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO

51010028000000 ACREEDORES POR REPORTO.

51010029000000 PRÉSTAMO DE VALORES (PREMIOS A ENTREGAR).



COLATERALES VENDIDOS
O DADOS EN GARANTÍA

51010030000000 REPORTOS (SALDO ACREEDOR).
51010031000000 PRÉSTAMO DE VALORES.
51010032000000 DERIVADOS.
51010033000000 OTROS COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA.

51010034000000 TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA.

DERIVADOS (SALDO ACREEDOR)

51010035000000 CON FINES DE NEGOCIACIÓN (SALDO ACREEDOR).
51010036000000 CON FINES DE COBERTURA (SALDO ACREEDOR).

51010037000000 TOTAL DE DERIVADOS (SALDO ACREEDOR).

51010038000000 AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE PASIVOS
FINANCIEROS.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

51010039000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
51010040000000 IMPUESTO AL ACTIVO.
51010041000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
51010042000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS.
51010043000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS.
51010044000000 IMPUESTOS LOCALES.
51010045000000 CUOTAS AL SEGURO SOCIAL.
51010046000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.
51010047000000 APORTACIONES AL SAR.
51010048000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

51010049000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR.

51010050000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR
PAGAR.

51010051000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
PENDIENTES DE FORMALIZAR EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.

51010052000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
PENDIENTES DE FORMALIZAR POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO
(PARA EL CASO DE FONDOS DE INVERSIÓN).

51010053000000 ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES.



51010054000000 ACREEDORES POR CUENTAS DE MARGEN.

51010055000000 ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO.

51010056000000 ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

51010057000000 TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

51010058000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO.

IMPUESTOS DIFERIDOS (A CARGO)

51010059000000 ISR DIFERIDO.

51010060000000 PTU DIFERIDA.

51010061000000 TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS (A CARGO).

51010062000000 CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS.

51010063000000 TOTAL PASIVO.

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL CONTRIBUIDO

51010064000000 CAPITAL SOCIAL.

51010065000000 CAPITAL SOCIAL NO EXHIBIDO.

51010066000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
FORMALIZADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.

51010067000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO (PARA EL CASO DE
FONDOS DE INVERSIÓN).

51010068000000 PRIMA EN VENTA DE ACCIONES.

51010069000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO.

51010070000000 TOTAL CAPITAL CONTRIBUIDO.

CAPITAL GANADO

51010071000000 RESERVAS DE CAPITAL.

51010072000000 RESERVA POR ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS.



- 51010073000000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- 51010074000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO.
- 51010075000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.
- 51010076000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO.
- 51010077000000 UTILIDAD NETA.
- 51010078000000 PÉRDIDA NETA.
- 51010079000000 TOTAL CAPITAL GANADO.
- 51010080000000 TOTAL CAPITAL CONTABLE.
- 51010081000000 TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE.

CUENTAS DE ORDEN

- 51010082000000 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.
- 51010083000000 CAPITAL SOCIAL AUTORIZADO.
- 51010084000000 ACCIONES EMITIDAS.
- 51010085000000 COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD.
- 51010086000000 COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS O ENTREGADOS EN GARANTÍA POR LA ENTIDAD.
- 51010087000000 OTRAS CUENTAS DE REGISTRO.
- 51010088000000 TOTAL CUENTAS DE ORDEN.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

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

PARTE I

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

(CIFRAS EN PESOS)

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

INGRESOS DE LA OPERACIÓN



5102000000000000 RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE.
5102000100000000 RESULTADO POR COMPRAVENTA.
5102000200000000 RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN ACCIONES DE EMPRESAS
PROMOVIDAS (NETO).
5102000300000000 INGRESOS POR INTERESES.
5102000400000000 OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

5102000500000000 TOTAL DE INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

EGRESOS DE LA OPERACIÓN

5102000600000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN PAGADOS A
LA SOCIEDAD OPERADORA.
5102000700000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN PAGADOS A
OTRAS ENTIDADES.
5102000800000000 GASTOS POR INTERESES.
5102000900000000 OTROS EGRESOS DE LA OPERACIÓN.
5102001000000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

5102001100000000 TOTAL DE EGRESOS DE LA OPERACIÓN.

5102001200000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

5102001300000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

MENOS:

5102001400000000 ISR CAUSADO.

5102001500000000 ISR DIFERIDO.

5102001600000000 UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS.

5102001700000000 PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS.

MÁS: MENOS.

5102001800000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS.

5102001900000000 UTILIDAD NETA.

5102002000000000 PÉRDIDA NETA.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE
ESTADO FINANCIERO.

PARTE II



DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**TOTAL
2022**

**PARTES
RELACIONADAS
2022**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

EL APARTADO NO. 3 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE

CAPITAL

CAPITAL

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

CONTRIBUIDO: CONTRIBUIDO:

CAPITAL

CAPITAL

SOCIAL

SOCIAL

NO EXHIBIDO

(CIFRAS EN PESOS)

51030000000000 (SALDOS INICIALES DEL CAPITAL CONTABLE).

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

51030001000000 SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.

51030002000000 CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES.

51030003000000 CONSTITUCIÓN DE RESERVAS DE CAPITAL.

51030004000000 TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE
EJERCICIOS ANTERIORES.

51030005000000 PAGO DE DIVIDENDOS.

51030006000000 OTROS.

51030007000000 TOTAL.

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

51030008000000 UTILIDAD NETA.

51030009000000 PÉRDIDA NETA.

51030010000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE
COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO.

51030011000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE INVERSIONES PERMANENTES
EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

51030012000000 OTROS.

51030013000000 TOTAL.

51030014000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022).

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



51030015000000 SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
 51030016000000 CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES.
 51030017000000 CONSTITUCIÓN DE RESERVAS DE CAPITAL.
 51030018000000 TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.
 51030019000000 PAGO DE DIVIDENDOS.
 51030020000000 OTROS.

 51030021000000 TOTAL.

MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL

51030022000000 UTILIDAD NETA.

 51030023000000 PÉRDIDA NETA.

 51030024000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO.

 51030025000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

 51030026000000 OTROS.

 51030027000000 TOTAL.

 51030028000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023).

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO (PARA EL CASO DE FONDOS DE INVERSIÓN)

CAPITAL CONTRIBUIDO: PRIMA EN VENTA DE ACCIONES

CAPITAL CONTRIBUIDO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL GANADO: RESERVAS DE CAPITAL

CAPITAL GANADO: RESERVA POR ADQUISICIÓN

CAPITAL GANADO: RESULTADO DE EJERCICIOS

CAPITAL GANADO: RESULTADO POR VALUACIÓN DE



- 51040012000000 VALORES GUBERNAMENTALES.
- 51040013000000 TÍTULOS BANCARIOS.
- 51040014000000 PAPEL PRIVADO.
- 51040015000000 OTROS.

- 51040016000000 TOTAL DE INVERSIÓN EN TÍTULOS DE DEUDA.

- 51040017000000 TOTAL DE TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

REPORTOS

- 51040018000000 DEUDORES POR REPORTOS.

PRÉSTAMOS DE VALORES

- 51040019000000 FUTUROS.
- 51040020000000 CONTRATOS ADELANTADOS.
- 51040021000000 OPCIONES.
- 51040022000000 SWAPS.
- 51040023000000 PAQUETES DE DERIVADOS.
- 51040024000000 OTRAS.

- 51040025000000 TOTAL OPERACIONES CON DERIVADOS.

INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS

INVERSIONES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS

- 51040026000000 EMPRESAS INDUSTRIALES.
- 51040027000000 EMPRESAS COMERCIALES.
- 51040028000000 EMPRESAS DE SERVICIOS.
- 51040029000000 OTROS.

- 51040030000000 TOTAL DE INVERSIONES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

- 51040031000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

- 51040032000000 TOTAL DE VALUACIÓN DE CARTERA DE INVERSIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

DISPONIBILIDADES

- 51040033000000 DISPONIBILIDADES SIN RESTRICCIÓN.
- 51040034000000 DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTÍA.

- 51040035000000 TOTAL DE DISPONIBILIDADES.



TÍTULOS PARA NEGOCIAR

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO

5104003600000	EMPRESAS INDUSTRIALES.
5104003700000	EMPRESAS COMERCIALES.
5104003800000	EMPRESAS DE SERVICIOS.
5104003900000	EMPRESAS CONTROLADORAS.
5104004000000	INSTITUCIONES DE CRÉDITO.
5104004100000	SOCIEDADES O FONDOS DE INVERSIÓN.
5104004200000	GRUPOS FINANCIEROS.
5104004300000	OTROS.
5104004400000	TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO.

INVERSIÓN EN TÍTULOS DE DEUDA

5104004500000	VALORES GUBERNAMENTALES.
5104004600000	TÍTULOS BANCARIOS.
5104004700000	PAPEL PRIVADO.
5104004800000	OTROS.
5104004900000	TOTAL DE INVERSIÓN EN TÍTULOS DE DEUDA.
5104005000000	TOTAL DE TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

REPORTOS

5104005100000	DEUDORES POR REPORTOS.
---------------	------------------------

PRÉSTAMOS DE VALORES

5104005200000	PREMIOS POR COBRAR POR OPERACIONES DE PRÉSTAMOS DE VALORES.
---------------	---

OPERACIONES CON DERIVADOS

5104005300000	FUTUROS.
5104005400000	CONTRATOS ADELANTADOS.
5104005500000	OPCIONES.
5104005600000	SWAPS.
5104005700000	PAQUETES DE DERIVADOS.
5104005800000	OTRAS.
5104005900000	TOTAL OPERACIONES CON DERIVADOS.



INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS

INVERSIONES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS

- 51040060000000 EMPRESAS INDUSTRIALES.
- 51040061000000 EMPRESAS COMERCIALES.
- 51040062000000 EMPRESAS DE SERVICIOS.
- 51040063000000 OTROS.

- 51040064000000 TOTAL DE INVERSIONES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

- 51040065000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

- 51040066000000 TOTAL DE VALUACIÓN DE CARTERA DE INVERSIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

PARTE II

SERIE	DATOS A PROPORCIONAR		CALIFICACIÓN O BURSATILIDAD
	TIPO DE VALOR	TASA AL VALUAR	

PARTE III

CANTIDAD DE TÍTULOS OPERADOS	DATOS A PROPORCIONAR		COSTO PROMEDIO UNITARIO DE ADQUISICIÓN
	CANTIDAD DE TÍTULOS LIQUIDADOS	TOTAL, DE TÍTULOS DE LA EMISIÓN	

PARTE IV

COSTO TOTAL DE ADQUISICIÓN	DATOS A PROPORCIONAR		DÍAS POR VENCER
	VALOR RAZONABLE O CONTABLE UNITARIO	VALOR RAZONABLE O CONTABLE TOTAL	

EL APARTADO NO. 5 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2023	PARTES RELACIONADAS 2023
	5.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS		
	POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		

(CIFRAS EN PESOS)



INGRESOS DE LA OPERACIÓN

RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE

RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE

51050000000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR.
51050001000000 DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN.
51050002000000 DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA.
51050003000000 COLATERALES VENDIDOS.
51050004000000 OTROS.

51050005000000 TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE.

51050006000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS.

51050007000000 OTROS.

51050008000000 TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE.

RESULTADO POR COMPRAVENTA

RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES Y DERIVADOS

51050009000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR.
51050010000000 DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN.
51050011000000 DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA.
51050012000000 OTROS.

51050013000000 TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES Y DERIVADOS.

51050014000000 RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS.

51050015000000 RESULTADO POR COMPRAVENTA DE COLATERALES RECIBIDOS.

51050016000000 OTROS.

51050017000000 TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA.

51050018000000 RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

INGRESOS POR INTERESES

INTERESES DE DISPONIBILIDADES

51050019000000 BANCOS.



51050042000000 TOTAL DE RECUPERACIONES.

51050043000000 UTILIDAD POR ADJUDICACIÓN DE BIENES.

51050044000000 UTILIDAD EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS.

51050045000000 UTILIDAD POR VALUACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.

EFFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO

51050046000000 DE BIENES INMUEBLES.

51050047000000 DE CRÉDITO MERCANTIL.

51050048000000 DE OTROS ACTIVOS.

51050049000000 TOTAL DE EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO.

51050050000000 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.

51050051000000 CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO.

51050052000000 CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO.

51050053000000 OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

51050054000000 TOTAL DE OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

51050055000000 TOTAL DE INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

EGRESOS DE LA OPERACIÓN

**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN PAGADOS
A LA SOCIEDAD OPERADORA**

51050056000000 ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS.

51050057000000 ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS SOBRE DESEMPEÑO.

51050058000000 DISTRIBUCIÓN.

51050059000000 VALUACIÓN.

51050060000000 DEPÓSITO DE ACCIONES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O FONDO DE INVERSIÓN.

51050061000000 DEPÓSITO DE VALORES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL FONDO DE INVERSIÓN.

51050062000000 DEPÓSITO DE VALORES.

51050063000000 CUSTODIA DE ACCIONES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL FONDO DE INVERSIÓN.

51050064000000 CUSTODIA DE VALORES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL FONDO DE INVERSIÓN.

51050065000000 CUSTODIA DE VALORES.

51050066000000 CONTABILIDAD.



51050067000000 ADMINISTRACIÓN DE LA SOCIEDAD O DEL FONDO.

51050068000000 SISTEMAS.

51050069000000 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

51050070000000 OTROS.

51050071000000 TOTAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN
PAGADOS A LA SOCIEDAD OPERADORA.

**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN PAGADOS A
OTRAS ENTIDADES**

51050072000000 DISTRIBUCIÓN.

51050073000000 VALUACIÓN.

51050074000000 CALIFICACIÓN.

51050075000000 PROVEEDURÍA DE PRECIOS.

51050076000000 DEPÓSITO DE ACCIONES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL
FONDO DE INVERSIÓN.

51050077000000 DEPÓSITO DE VALORES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL
FONDO DE INVERSIÓN.

51050078000000 DEPÓSITO DE VALORES.

51050079000000 CUSTODIA DE ACCIONES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL
FONDO DE INVERSIÓN.

51050080000000 CUSTODIA DE VALORES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL
FONDO DE INVERSIÓN.

51050081000000 CUSTODIA DE VALORES.

51050082000000 CONTABILIDAD.

51050083000000 ADMINISTRACIÓN DE LA SOCIEDAD O DEL FONDO.

51050084000000 SISTEMAS.

51050085000000 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

51050086000000 OTROS.

51050087000000 TOTAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN
PAGADOS A OTRAS ENTIDADES.

GASTOS POR INTERESES

51050088000000 PREMIOS E INTERESES A CARGO EN OPERACIONES DE
REPORTO.

51050089000000 PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES.

51050090000000 GASTOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA.

51050091000000 COMISIONES PAGADAS.

PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN

51050092000000 PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN.

51050093000000 VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS.

51050094000000 VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS.

51050095000000 OTROS.



51050096000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN.

51050097000000 TOTAL DE GASTOS POR INTERESES.

OTROS EGRESOS DE LA OPERACIÓN

COSTOS DE TRANSACCIÓN

51050098000000 POR COMPRA VENTA DE TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

51050099000000 POR COMPRAVENTA DE DERIVADOS.

51050100000000 TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN.

51050101000000 AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO.

QUEBRANTOS

51050102000000 FRAUDES.

51050103000000 SINIESTROS.

51050104000000 OTROS QUEBRANTOS.

51050105000000 TOTAL DE QUEBRANTOS.

51050106000000 INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS.

51050107000000 PÉRDIDA POR ADJUDICACIÓN DE BIENES.

51050108000000 PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS.

51050109000000 PÉRDIDA POR VALUACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.

PÉRDIDA POR DETERIORO

51050110000000 DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.

51050111000000 DE CRÉDITO MERCANTIL.

51050112000000 DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO.

51050113000000 DE OTROS ACTIVOS.

51050114000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO.

51050115000000 PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.

51050116000000 OTRAS PARTIDAS DE LOS EGRESOS DE LA OPERACIÓN.

51050117000000 TOTAL DE OTROS EGRESOS DE LA OPERACIÓN.



GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

- 51050118000000 REMUNERACIONES Y PRESTACIONES A CONSEJEROS.
- 51050119000000 SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
- 51050120000000 HONORARIOS.
- 51050121000000 RENTAS.
- 51050122000000 GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD.
- 51050123000000 IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS.
- 51050124000000 GASTOS NO DEDUCIBLES.
- 51050125000000 GASTOS EN TECNOLOGÍA.
- 51050126000000 DEPRECIACIONES.
- 51050127000000 USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO.
- 51050128000000 MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES.
- 51050129000000 AMORTIZACIONES.
- 51050130000000 CORREOS Y TELÉFONOS.
- 51050131000000 MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN.
- 51050132000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS.
- 51050133000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES.
- 51050134000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.
- 51050135000000 CONSUMO EN RESTAURANTES.
- 51050136000000 PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 51050137000000 DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES.
- 51050138000000 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

- 51050139000000 TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

- 51050140000000 TOTAL DE EGRESOS DE LA OPERACIÓN.

PARTE II

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

PARTE III

ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2023	ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2022	DATOS A PROPORCIONAR	
		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



COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:

- 5106001600000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO.
- 5106001700000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO.
- 5106001800000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

- 5106001900000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

DE:

- 5106002000000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 5106002100000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 5106002200000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A
PROPORCIONAR
2023 **2022**

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

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

- 5107000000000000 UTILIDAD NETA.
- 5107000100000000 PÉRDIDA NETA.

MAS-MENOS:

- 5107000200000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10.
- 5107000300000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.
- 5107000400000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.
- 5107000500000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA.
- 5107000600000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA.

MAS:

- 5107000700000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

MAS:



51070008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

MENOS:

51070009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

MENOS:

51070010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

51070011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

51070012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

51070013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

51070014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO.

51070015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO.

MÁS O MENOS:

51070016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

51070017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO.

51070018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO.

51070019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014).

51070020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

51070021000000 RESULTADO FISCAL.

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

51070022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.

51070023000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.

51070024000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL.

51070025000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.

51070026000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS.

51070027000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

51070028000000 CASTIGOS.

51070029000000 QUITAS.

51070030000000 FRAUDES.

51070031000000 QUEBRANTOS.

51070032000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

51070033000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES



- 51070034000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 51070035000000 CUENTAS INCOBRABLES.
- 51070036000000 DEPRECIACIONES.
- 51070037000000 AMORTIZACIONES.
- 51070038000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
- 51070039000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES.
- 51070040000000 PÉRDIDA CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO.
- 51070041000000 INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 51070042000000 ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES.
- 51070043000000 PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS.
- 51070044000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
- 51070045000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA ISR.
- 51070046000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA ISR.
- 51070047000000 PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.
- 51070048000000 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES.
- 51070049000000 OTRAS DEDUCCIONES NO CONTABLES FISCALES.

- 51070050000000 TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

- 51070051000000 OTROS GASTOS.
- 51070052000000 GASTOS POR INTERESES.

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

- 51070053000000 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

- 51070054000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE.
- 51070055000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
- 51070056000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.
- 51070057000000 AMORTIZACIÓN FISCAL.
- 51070058000000 CARGOS A PROVISIONES.
- 51070059000000 CARGOS A ESTIMACIONES.
- 51070060000000 HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS QUE NO AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE.
- 51070061000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS.
- 51070062000000 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).
- 51070063000000 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).



- 51070064000000 CONTRATACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
- 51070065000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
- 51070066000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 51070067000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- 51070068000000 INTERESES NETOS DEL EJERCICIO.
- 51070069000000 CASTIGOS.
- 51070070000000 QUITAS.
- 51070071000000 FRAUDES.
- 51070072000000 QUEBRANTOS.
- 51070073000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

- 51070074000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

- 51070075000000 DIVIDENDOS COBRADOS EN EFECTIVO.
- 51070076000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
- 51070077000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
- 51070078000000 CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES.
- 51070079000000 CANCELACIÓN DE PROVISIONES.
- 51070080000000 UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS.
- 51070081000000 UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
- 51070082000000 SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN.
- 51070083000000 CASTIGOS.
- 51070084000000 QUITAS.
- 51070085000000 FRAUDES.
- 51070086000000 QUEBRANTOS.
- 51070087000000 RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO.
- 51070088000000 OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

- 51070089000000 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	8.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	NÚMERO DE PAÍS DE IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA
	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	FISCAL O RFC
	(CIFRAS EN PESOS)	

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "51D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.



NOMBRE DE LA CONTRAPARTE

51080000000000 (ESPECIFICAR).

51080001000000 TOTAL.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE MERCADO	NOMBRE DEL MERCADO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE
------------------------	---------------------------	--	---

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

UTILIDAD POR CONTRAPARTE	PÉRDIDA POR CONTRAPARTE	EFECTO NETO	PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCIBLES AUTORIZADAS
---------------------------------	--------------------------------	--------------------	---

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	9.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD
	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		
	(CIFRAS EN PESOS)		

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "50D029000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

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

51090000000000 (ESPECIFICAR).



51090001000000 TOTAL.

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

51090002000000 (ESPECIFICAR).

51090003000000 TOTAL.

PARTE II

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD	MONTO DE LA INVERSIÓN	MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN	FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)	MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN	VALOR DE LA INVERSIÓN
--	------------------------------	--	--	---	------------------------------

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	10.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES
	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		
	(CIFRAS EN PESOS)		

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA

50110000000000 (ESPECIFICAR).

50110001000000 TOTAL.

PARTE II

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO	DATOS A PROPORCIONAR		
	PERIODO DE TENENCIA DEL	PERIODO DE TENENCIA AL	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

PARTE III

MONTO DE	DATOS A PROPORCIONAR		
	MONTO DE	MONTO DE	PORCENTAJE



RETIROS DE CAPITAL

PRÉSTAMOS EFECTUADOS

PRÉSTAMOS RECIBIDOS

DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDOS

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

DESTINO DEL PRÉSTAMO

MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

11.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
TIPO DE OPERACIÓN

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "50D020000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

51110000000000 (ESPECIFICAR).

51110001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

51110002000000 (ESPECIFICAR).

51110003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN" HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS

PAÍS DE RESIDENCIA

VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON

MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO



**CONCEPTOS DE
"OTROS INGRESOS" U
"OTROS PAGOS"
ESPECIFIQUE
CONCEPTO**

VALOR CERO)

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

**MONTO AJUSTE FISCAL
DEL CONTRIBUYENTE
PARA QUE LA
OPERACIÓN SE
CONSIDERE
PACTADA COMO
CON PARTES
INDEPENDIENTES
EN OPERACIONES
COMPARABLES**

**SE MODIFICARON
LOS VALORES
DE ACTOS O
ACTIVIDADES
PARA IVA,
O BIEN, DEL IVA
ACREDITABLE
(DEDUCCIONES)
COMO CONSECUENCIA
DE UN AJUSTE DE
PRECIOS DE
TRANSFERENCIA
(REGLA 3.9.1.2. APARTADO B,
DE LA
RMF 2023)
(SI O NO)**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

**MONTO
MODIFICADO**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A
PROPORCIONAR

**12.- INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES CON
PARTES RELACIONADAS**

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "50D020000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO,
INFORMACIÓN GENERAL**

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

- 51120000000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 51120001000000 SERVICIOS.
- 51120002000000 OTROS (ESPECIFICAR).



- 51120003000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.
- 51120004000000 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.
- 51120005000000 CAMPO 1.
- 51120006000000 CAMPO 2.
- 51120007000000 CAMPO 3.
- 51120008000000 CAMPO 4.
- 51120009000000 CAMPO 5.
- 51120010000000 MONTO DE LA REGALÍA POR EL USO DE ACTIVOS INTANGIBLES.
- ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES POR LOS QUE SE OTORGA EL USO O GOCE (VER APÉNDICE VIII).
- 51120011000000 CAMPO 1.
- 51120012000000 CAMPO 2.
- 51120013000000 CAMPO 3.
- 51120014000000 CAMPO 4.
- 51120015000000 CAMPO 5.
- 51120016000000 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).
- 51120017000000 CAMPO 1.
- 51120018000000 CAMPO 2.
- 51120019000000 CAMPO 3.
- 51120020000000 CAMPO 4.
- 51120021000000 CAMPO 5.
- 51120022000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD.
- 51120023000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.
- 51120024000000 NÚMERO DE OFICIO.
- 51120025000000 FECHA DEL OFICIO.
- 51120026000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.
- 51120027000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN.
- 51120028000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 51120029000000 NÚMERO DE OFICIO.
- 51120030000000 FECHA DEL OFICIO.
- 51120031000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.



- 51120032000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA).
- 51120033000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
- 51120034000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).

- 51120035000000 CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

RFC DE LAS PERSONAS QUE ELABORARON LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR, O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN.

ELABORADORES

- 51120036000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 1.
- 51120037000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 2.
- 51120038000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 3.

ASESORES

- 51120039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 1.
- 51120040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 2.
- 51120041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 3.

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

ASESORES FISCALES

- 51120042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 1.
- 51120043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 2.
- 51120044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 3.

OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 51120045000000 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 IX Y X RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
- 51120046000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 51120047000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES



- 51120048000000 CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACION FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 51120049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACION FISCAL.
- 51120050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 51120051000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, SE ELIGIO COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 51120052000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS.
- 51120053000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES.
- 51120054000000 TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANALISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR.

AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 51120055000000 REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MARGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARIAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES.

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

- 51120056000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 51120057000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS.
- 51120058000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 51120059000000 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.
- 51120060000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 51120061000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS.



- 51120062000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF 2023).
- 51120063000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF)
- 51120064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)

- 51120065000000 CUMPLIO CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES.
- 51120066000000 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

- 51120067000000 CONSIDERO INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 51120068000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS.

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 51120069000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENULTIMO PARRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL INDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS.
- 51120070000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION REALIZADA.
- 51120071000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 51120072000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 51120073000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PARRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 51120074000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION REALIZADA.
- 51120075000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PARRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 51120076000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 51120077000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.

GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)

- 51120078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO.
- 51120079000000 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

- 51120080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 51120081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 51120082000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA.
- 51120083000000 CUMPLIO CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2023.

GANANCIAS Y/O PERDIDAS POR ENAJENACION DE ACCIONES

- 51120084000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PERDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACION DE ENAJENACION DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZON DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES.
- 51120085000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACION DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 51120086000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICION DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 51120087000000 NOMBRE DE LA EMISORA.
- 51120088000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA.
- 51120089000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA.
- 51120090000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE.
- 51120091000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE.

- 51120092000000 PRESENTÓ A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACION DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TERMINOS DE LOS ARTICULOS 179 Y 180 DE LA LISR CON LOS ELEMENTOS CONTENIDOS EN EL INCISO E) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR (SEGUNDO PARRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PARRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR).
- 51120093000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACION DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES.
- 51120094000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ.
- 51120095000000 MENCIONE LA RAZON DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES.
- 51120096000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA.
- 51120097000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA.
EN CASO AFIRMATIVO AL INDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:
- 51120098000000 NOMBRE DEL PERITO.
- 51120099000000 INDIQUE SU RFC.

OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS

- 51120100000000 ACUMULO INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.



- 51120101000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACION CORRESPONDIENTE.
- 51120102000000 EFECTUO DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 51120103000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION CORRESPONDIENTE.
- 51120104000000 OBTUVO PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 51120105000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.
- 51120106000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TITULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR.
- 51120107000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.

CAPITALIZACION INSUFICIENTE:

- 51120108000000 DETERMINO INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 51120109000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 51120110000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 51120111000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 51120112000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO.
- 51120113000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES.
- 51120114000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAIDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 51120115000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.

- 51120116000000 OPTO POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACION, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.

AJUSTES CORRESPONDIENTES

- 51120117000000 REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGUN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA COMO CONSECUENCIA DE APLICAR LO SEÑALADO EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE ALGUNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 51120118000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 51120119000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 51120120000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 51120121000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

- 51120122000000 LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR.



- 51120123000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 51120124000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 51120125000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 51120126000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

- 51120127000000 LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAISES CON LOS CUALES MEXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHS PAISES.
- 51120128000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 51120129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 51120130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 51120131000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (EJERCICIO FISCAL)

- 51120132000000 ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS).
- 51120133000000 ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS).
- 51120134000000 ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAIS POR PAIS).
EN CASO AFIRMATIVO EN ESTE ULTIMO CASO ESPECIFIQUE EL SUPUESTO DE OBLIGACION:
- 51120135000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A).
- 51120136000000 POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B).
TIENE CONOCIMIENTO SI LA PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL A LA QUE SU EMPRESA PERTENECE, ESTA OBLIGADA A PRESENTAR DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:
- 51120137000000 OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA.
- 51120138000000 OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAIS POR PAIS.

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

- 51120139000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022.
- 51120140000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).

- 51120141000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2022.
- 51120142000000 FECHA DE ELABORACION DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN.
- 51120143000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).

- 51120144000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAIS POR PAIS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022.



51120145000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

51120146000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
51120147000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
51120148000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
51120149000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
51120150000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
51120151000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

51120152000000 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.
51120153000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

51120154000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
51120155000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
51120156000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
51120157000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
51120158000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
51120159000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.



ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A
PROPORCIONAR
IMPORTE

13.- DATOS INFORMATIVOS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE

51130000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO.

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

51130001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA.

51130002000000 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:

51130003000000 RFC 1.

51130004000000 RFC 2.

51130005000000 RFC 3.

51130006000000 RFC 4.

51130007000000 RFC 5.

51130008000000 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:

51130009000000 NOMBRE 1.

51130010000000 NOMBRE 2.

51130011000000 NOMBRE 3.

51130012000000 NOMBRE 4.

51130013000000 NOMBRE 5.

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

51130014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO

51130015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR

51130016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

51130017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.

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

51130018000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

51130019000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE.



- 51130020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
- 51130021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- 51130022000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA.
- 51130023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN.
- 51130024000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN.
- 51130025000000 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.
- 51130026000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA.
- 51130027000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN.
- 51130028000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN.
- 51130029000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL.
- 51130030000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES.
- 51130031000000 DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE.
- 51130032000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE.

- 51130033000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.
- 51130034000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.

- 51130035000000 SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR.

- 51130036000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.
- 51130037000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).
- 51130038000000 MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).

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

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

- 51130039000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS).

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

- 51130040000000 CAMPO 1.
- 51130041000000 CAMPO 2.
- 51130042000000 CAMPO 3.

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:



51130043000000 (ESPECIFICAR).
51130044000000 (ESPECIFICAR).
51130045000000 (ESPECIFICAR).

51130046000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

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

51130047000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS).

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

51130048000000 CAMPO 1.
51130049000000 CAMPO 2.
51130050000000 CAMPO 3.

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

51130051000000 (ESPECIFICAR).
51130052000000 (ESPECIFICAR).
51130053000000 (ESPECIFICAR).

51130054000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

51130055000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO.
MAS:

51130056000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO.
MENOS:

51130057000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR).

51130058000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR).

51130059000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR).

51130060000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR).
IGUAL:

51130061000000 RESULTADO POSITIVO.

51130062000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR).
MAS:



51130063000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO.

MAS:

51130064000000 DIVIDENDOS COBRADOS.

MENOS:

51130065000000 DIVIDENDOS PAGADOS.

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

51130066000000 (ESPECIFICAR).

51130067000000 (ESPECIFICAR).

51130068000000 (ESPECIFICAR).

51130069000000 (ESPECIFICAR).

51130070000000 (ESPECIFICAR).

51130071000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.

51130072000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2023.

51130073000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2023.

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

51130074000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO.

51130075000000 DIVIDENDOS PAGADOS.

MAS:

51130076000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN.

OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR

51130077000000 (ESPECIFICAR).

51130078000000 (ESPECIFICAR).

51130079000000 (ESPECIFICAR).

51130080000000 (ESPECIFICAR).

51130081000000 (ESPECIFICAR).

51130082000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO.

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

51130083000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.

51130084000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.

51130085000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE.

51130086000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN.

51130087000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES.



51130088000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

COMERCIO EXTERIOR

51130089000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS.

51130090000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

51130091000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.

51130092000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.

51130093000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES.

51130094000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.

51130095000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.

51130096000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES.

51130097000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.

51130098000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES.

51130099000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).

51130100000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).

51130101000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).

51130102000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA).

51130103000000 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).

51130104000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%.

51130105000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%.

51130106000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO.

51130107000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS.

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

51130108000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.

51130109000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2023.

51130110000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2023.

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

51130111000000 ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA.



NOTA: EN CASO DE UNA RESPUESTA AFIRMATIVA AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES DOS ÍNDICES:

- 51130112000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA.
- 51130113000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO.

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

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

- 51130114000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130115000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130116000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130117000000 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:
- 51130118000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.
ENTRE:
- 51130119000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 51130120000000 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)**

- 51130121000000 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.

- 51130122000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130123000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130124000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130125000000 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:
- 51130126000000 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:
- 51130127000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 51130128000000 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)**

- 51130129000000 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.
- 51130130000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130131000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130132000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130133000000 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:

- 51130134000000 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:
- 51130135000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 51130136000000 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

- 51130137000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 51130138000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
ENTRE:
- 51130139000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.
IGUAL:
- 51130140000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 51130141000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 51130137000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 51130140000000.
- 51130142000000 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)**

- 51130143000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130144000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130145000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.



- MENOS:
- 51130146000000 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:
- 51130147000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.
ENTRE:
- 51130148000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 51130149000000 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)

- 51130150000000 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.
- 51130151000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130152000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130153000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130154000000 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:
- 51130155000000 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:
- 51130156000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 51130157000000 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)**

- 51130158000000 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.
- 51130159000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130160000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130161000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130162000000 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:
- 51130163000000 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:
- 51130164000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 51130165000000 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

- 51130166000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 51130167000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
ENTRE:
- 51130168000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.
IGUAL:



- 51130169000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 51130170000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 51130166000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 51130169000000.
- 51130171000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR).

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

PARTE I

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

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "51D030000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

51140000000000 (ESPECIFICAR).

51140001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

51140002000000 (ESPECIFICAR).

51140003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

PARTE II

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO	DATOS A PROPORCIONAR		MONTO DE LA OPERACIÓN
	PAÍS DE RESIDENCIA	MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE	



**ALGUNO DE LOS
CONCEPTOS
DE "OTROS INGRESOS"
U "OTROS PAGOS",
ESPECIFIQUE CONCEPTO**

**LA COLUMNA
ANTERIOR
(SI O NO)**

PARTE III

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

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

TASA

**ISR
POR RETENCIÓN
DETERMINADO**

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

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

15.- INVERSIONES

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

(CIFRAS EN PESOS)

(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVOS FIJOS

- 51150000000000000000 CONSTRUCCIONES.
- 51150001000000000000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO.
- 51150002000000000000 INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS.
- 51150003000000000000 FERROCARRILES.
- 51150004000000000000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.
- 51150005000000000000 AVIONES.
- 51150006000000000000 EMBARCACIONES.
- 51150007000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES.
- 51150008000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO.
- 51150009000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES.
- 51150010000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS).
- 51150011000000000000 EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS.
- 51150012000000000000 EQUIPO DE COMPUTO.
- 51150013000000000000 DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL.
- 51150014000000000000 COMUNICACIONES TELEFÓNICAS.



- 51150015000000 COMUNICACIONES SATELITALES.
- 51150016000000 TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN).
- 51150017000000 ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES.
- 51150018000000 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE.
- 51150019000000 MAQUINARIA Y EQUIPO.
- 51150020000000 OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS.
- 51150021000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 51150022000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 51150023000000 INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 51150024000000 OTROS ACTIVOS FIJOS.

- 51150025000000 SUMA ACTIVO FIJO.

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

- 51150026000000 PATENTES.
- 51150027000000 MARCAS REGISTRADAS.
- 51150028000000 REGALÍAS.
- 51150029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN.
- 51150030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN.
- 51150031000000 CONCESIONES.
- 51150032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.

- 51150033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

- 51150034000000 (ESPECIFICAR).

- 51150035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS.

- 51150036000000 TOTAL DE INVERSIONES.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**MENOS:
ENAJENACIONES
Y/O BAJAS EN
EL EJERCICIO**

**MENOS:
DEDUCCIÓN EN
EL EJERCICIO**

**MENOS:
DEDUCCIÓN
INMEDIATA
EN EL EJERCICIO**

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



EL APARTADO NO. 16 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
16.- PRÉSTAMOS		NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
	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 "51D031000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

PARTES RELACIONADAS

51160000000000 (ESPECIFICAR).

51160001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

PARTES NO RELACIONADAS

51160002000000 (ESPECIFICAR).

51160003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN MÉXICO

PARTES RELACIONADAS

51160004000000 (ESPECIFICAR).

51160005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

PARTES NO RELACIONADAS

51160006000000 (ESPECIFICAR).

51160007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.



PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES	TIPO DE MONEDA	DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS
--	----------------	------------------------------------	----------------------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

IMPORTE TOTAL, DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES	TASA DE RETENCIÓN DEL ISR	ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL
---	---------------------------	------------------------------	---------------------------

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL	SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:
--------------------------	---	--	---

PARTE VI

GARANTIZO EL PRÉSTAMO (SI O NO)	IMPORTE TOTAL, DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO	DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO	EFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI O NO)	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO
---------------------------------	---	--	---	---

EL APARTADO NO. 17 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

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



17.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

2023

2022

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 "51D025000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

51170000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN.

51170001000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCIDENTE.

51170002000000 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.

51170003000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL.

51170004000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.

51170005000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.

51170006000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.

51170007000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ.

51170008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL.

51170009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL.

51170010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.

51170011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA.

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 51170008000000 AL 51170011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2013 A 2022, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.

51170012000000 (MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:)

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 51170012000000 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.

51170013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR.

PARTE II



DATOS A PROPORCIONAR

2021 2020 2019 2018 2017 2016 2015 2014 2013

EL APARTADO NO. 18 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN OCHO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	18.- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL
	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "51D432000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

51180000000000 (ESPECIFICAR).

51180001000000 TOTAL DE INGRESOS.

GASTOS

51180002000000 (ESPECIFICAR).

51180003000000 TOTAL DE GASTOS.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75% DEL QUE SE PAGARÍA EN MÉXICO)	TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL	TIPO DE OPERACIÓN	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO
--	---	--------------------------	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DE LAS	TOTAL, DE INGRESOS ACUMULABLES O	PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN	PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN
---------------------------	---	--	--



**UTILIDADES
O PÉRDIDAS
FISCALES
EN LA
PARTICIPACIÓN
ACCIONARIA**

**GRAVABLES EN
EL EJERCICIO**

**INDIRECTA
PROMEDIO
POR DÍA DEL
CONTRIBUYENTE
EN EL EJERCICIO
(PORCENTAJE):
PORCENTAJE**

**INDIRECTA
PROMEDIO
POR DÍA DEL
CONTRIBUYENTE
EN EL EJERCICIO
(PORCENTAJE):
IMPORTE**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**APORTACIONES Y
REEMBOLSOS:
MONTO TOTAL
DE LAS INVERSIONES
O APORTACIONES
EFECTUADAS
DURANTE
EL EJERCICIO**

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

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

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**DATOS DE LA
ENTIDAD UBICADA
EN RÉGIMEN
FISCAL PREFERENTE:
TOTAL, DE
UTILIDADES
O PÉRDIDAS
FISCALES
DEL EJERCICIO**

**DATOS DE LA
ENTIDAD UBICADA
EN RÉGIMEN
FISCAL PREFERENTE:
TOTAL, DE
UTILIDADES
DISTRIBUIDAS
EN EL EJERCICIO**

**DATOS DE LA ENTIDAD
UBICADA EN RÉGIMEN
FISCAL PREFERENTE:
MONTO TOTAL DE
ACTIVOS NO AFECTOS
A LA ACTIVIDAD
EMPRESARIAL**

**DATOS DE LA ENTIDAD
UBICADA EN RÉGIMEN
FISCAL PREFERENTE:
MONTO TOTAL DE
ACTIVOS AFECTOS
A LA ACTIVIDAD
EMPRESARIAL**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

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

**EN EL CASO DE INGRESOS
GENERADOS EN
PARTICIPACIÓN
CON OTRAS ENTIDADES,
ACTIVIDAD QUE REALIZA
LA ENTIDAD
EN LA QUE PARTICIPA**

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

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

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

**INDIQUE SI UTILIZÓ
UNA TASA DE
IMPUESTO O
EXENCIÓN
PREVISTA EN
ALGÚN
TRATADO QUE
TENGA**



FISCALMENTE

CELEBRADO
MÉXICO PARA
EVITAR LA
DOBLE
TRIBUTACIÓN

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

**TASA
PREFERENCIAL
POR TRATADO**

**IMPUESTO SOBRE
INGRESOS SUJETOS
A REFIPRES**

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**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**

(CIFRAS EN PESOS)

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

51190000000000 (ESPECIFICAR).

51190001000000 TOTAL.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

**PROPORCIÓN DE
INGRESOS**

**LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL
CONTRIBUYENTE**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR



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

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

**TOTAL DE LOS
INGRESOS POR
INTERESES
ACUMULADOS**

**INTERESES
NETOS**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD (PÉRDIDA)
FISCAL**

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

**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
ACTIVOS FIJOS**

**MONTO TOTAL DEDUCIDO
DE
GASTOS DIFERIDOS**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**MONTO TOTAL DEDUCIDO
DE
CARGOS DIFERIDOS**

**MONTO TOTAL DEDUCIDO
DE EROGACIONES
REALIZADAS EN PERIODOS
PREOPERATIVOS**

**UTILIDAD FISCAL
AJUSTADA**

**LÍMITE INTERESES
NETOS**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

**INTERESES NO
DEDUCIBLES**

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

CONCEPTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS